



中通电气  
Zhongtong Electric

NEEQ :832519

年度报告

2018年



湖南中通电气股份有限公司  
Hunan Zhongtong Electric Co.,Ltd

# 公司年度大事记

1、公司继 2017 年底公司获得首个磁悬浮电磁铁制造项目后，在多年直线电机再制造经验累积下，开启了磁悬浮直线电机的试制、实验工作，在磁浮高端制造新造市场领域内进行了横向拓展。

2、公司传统电机维修获得首个属地修昆明地铁项目，该项目是公司传统电机维修业务拓展到属地修和远程维修模式的新探索。

3、取得了西门子和谐号机车牵引电机试修资格，该试修验证后将为公司牵引电机维修业务从国铁、地铁等拓展到高铁奠定坚实基础。

4、2018 年公司在技术上强化科技项目申报、专利获取和项目盈利三级项目责任管理制，加大了科技创新和人才的激励制度，为公司科技创新发展奠定良好的基础。

5、公司在厂区内完成了轨道安防分布式光纤 DAS 系统示范线路后，参加了全国机场安保峰会论坛展示，取得了香格里拉机场试用资格，标志着 DAS 系统试运行正式走向商业化。

6、2018 年 11 月公司发明专利：一种快速脱靴受流器，获得国家专利优秀奖荣誉称号。

## 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	199
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	233
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	244
第九节	行业信息 .....	277
第十节	公司治理及内部控制 .....	288
第十一节	财务报告 .....	333

## 释义

释义项目	指	释义
公司、中通电气	指	湖南中通电气股份有限公司
有限公司、中通有限	指	湖南中通电气有限公司, 股份公司前身
湘潭铁路电机	指	湘潭铁路电机有限公司
北京盖斯特	指	北京盖斯特科贸有限公司
湘潭盖斯特	指	湘潭盖斯特科技工业有限公司
前海初创	指	深圳市前海初创资本管理有限公司
中通胜安	指	中通胜安(北京)轨道交通科技有限公司
中通投资	指	湖南中通电气投资发展有限公司
美德孚	指	美德孚(北京)科技有限公司
股东大会	指	湖南中通电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南中通电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖南中通电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	湖南中通电气股份有限公司《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
万商天勤、律师	指	万商天勤(上海)律师事务所
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人程卫群、主管会计工作负责人冯露及会计机构负责人（会计主管人员）冯露保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	由于行业客户均为大型企业,付款周期相对较长,部分客户未达结算时间,导致公司回款较慢,应收账款较高。虽然公司主要客户为大中型国有强势企业,不存在应收账款无法回收的风险,但目前销售货款回收速度问题仍存在。
客户集中风险	由于公司所处的轨道交通装备制造行业主要客户为整车制造商,公司主要依靠参与整车制造商招标取得订单,而我国整车制造行业垄断程度较高导致客户较为集中。在我国整车制造行业格局不变的情况下,预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平,若主要客户发生流失,将对公司未来业绩产生不利影响。
行业竞争风险	一方面,新技术的出现可能加速现有轨道交通机车车辆配件产品和生产工艺的更新换代,加大行业竞争风险;另一方面,随着铁路部门重构和职能转变,铁路行业逐步开放,铁路系统的市场化运营不断加速,这在某种程度上会给铁路行业带来一定的不确定性。在未来的轨道交通装备制造市场,新的竞争者可能会不断涌现,并加入到市场竞争中,因此公司可能面临行业竞争的风险。

流动性资金风险	公司销售业务递增,随之也需要大量的营运资金支持公司发展,若公司货款回收不及时,将导致公司流动性资金紧张。
业务扩张风险	公司对业务范围进行扩张:取得动车电机维修资质、实现受电弓设备新造、引入轨道分布式光纤轨道安防监测系统。以上业务扩张和资质取得均有利于公司发展,增强公司竞争力,由于仍存在不确定性,可能导致公司投入无法取得预期回报的现象,因而仍存在业务扩张的风险。
税收优惠风险	公司于2016年第三次通过国家高新技术企业复审,享受高新技术企业税收优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受税收优惠,这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
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	湖南中通电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Zhongtong Electric CO.,Ltd
证券简称	中通电气
证券代码	832519
法定代表人	程卫群
办公地址	湘潭市高新区双拥南路2号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖洪源
职务	董事会秘书
电话	073158581288
传真	073158581288
电子邮箱	hnztdq@163.com
公司网址	www.hnztdq.com
联系地址及邮政编码	湘潭市高新区双拥南路2号,411104
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	湘潭市高新区双拥南路2号

### 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	2008年5月22日
挂牌时间	2015年6月15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—37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业—3720 城市轨道交通设备制造
主要产品与服务项目	轨道交通车辆受流器的研发、生产及销售；轨道交通车辆电机的维修服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	34,600,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	程卫群
实际控制人及其一致行动人	程卫群、程日兴

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

### 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	91430300675553455G	否
注册地址	湘潭市高新区双拥路27号创新创业园A3栋	否
注册资本	34,600,000.00	否

注册资本与总股本不一致的，请进行说明。

## 五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	深圳市福田区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 写字楼 52 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	齐晓丽、李灵辉
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,799,258.72	26,713,411.90	-33.37%
毛利率%	45%	49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,209,387.71	-17,701,117.43	36.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,252,701.72	-17,153,946.73	28.57%
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）	-18.47%	-23.58%	-
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）	-20.19%	-22.85%	-
基本每股收益	-0.32	-0.51	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	82,694,540.89	93,634,755.30	-11.68%
负债总计	27,542,759.81	26,869,609.79	2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,082,503.76	66,291,891.47	-16.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.92	-17.19%
资产负债率%（母公司）	31.34%	28.17%	-
资产负债率%（合并）	33.31%	28.70%	-
流动比率	188.11%	233.00%	-
利息保障倍数	-10.90	-16.01	-

#### 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	-1,761,110.32	-8,524,442.55	79.34%
应收账款周转率	44.50%	50.00%	-
存货周转率	148.09%	298.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.68%	-15.66%	-
营业收入增长率%	-33.37%	-51.04%	-
净利润增长率%	-35.36%	-237.23%	-

## 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	34,600,000	34,600,000	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,635.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	267,124.80
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	790,798.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,244.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,043,314.01</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,043,314.01</b>

## 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）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	6,000,000.00	-
应收账款	43,495,568.91	-
应收票据及应收账款	-	49,495,568.91
应付票据	2,000,000.00	-
应付账款	8,140,992.03	-
应付票据及应付账款	-	10,140,992.03
管理费用	12,287,806.56	7,544,291.94
研发费用	-	4,743,514.62

根据财政部 2018 年 6 月财会[2018]15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”。将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

本公司是从事轨道交通车辆集电系统，包括受流器、受电弓的研发、生产、销售、售后服务以及轨道交通车辆牵引电机、辅助电机的维修再制造的高新技术企业，系中国领先的三轨受流设备、技术、服务提供商，轨道交通交流变频牵引电机维修再制造领先企业。

公司主要产品有轨道交通车辆用三轨受流器、轨道车辆用受电弓、直线电机、电磁铁、电抗器、接地装置等，并拥有多项国家专利，其中自行研制的受流器（又称集电靴）等系列产品通过了国家科技部评审鉴定，打破了国外垄断，填补了国内空白，受流器国家标准已于 2016 年 4 月获国家标准化管理委员会审批通过；公司于 2006、2008 年分别正式纳入国家技术创新基金项目并获得国家无偿资金援助。

公司受流器业务主要客户为中车集团、京车装备等国内主要轨道车辆整车生产厂商，以及各地铁、城际城轨运营公司，主要用于各城市轨道交通车辆。销售由专门的销售人员对接客户从事产品市场研发、生产、销售和售后服务；公司海外销售则主要采用跟随整车出口的方式进行。公司实现产品销售的主要方式是参与客户的招投标获取订单。

公司铁路机车电机维修主要面对各铁路路局及机务段，地铁电机维修主要面对各大地铁公司检修基地或对口维修服务运营商。地铁电机维修订单主要通过向各城市地铁运营公司投标获得，另外少部分订单由公司与各铁路路局下属机务段议标获得。公司目前主要通过销售受流器、电机维修来实现主营业务收入。

报告期内，公司商业模式在原有基础上进行拓展，主要表现为：加大电机维修再制造品种、受电弓新造、引入轨道安防监测系统，同时开拓了轨道交通磁悬浮直线电机、电磁铁、电抗器、接地装置等新兴市场，为增加营业收入提高经济效益奠定了基础。

#### 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，公司营业收入主要来自受流器制造与电机维修，受流器业务实现销售收入 718.16 万元，电机维修业务实现销售收入 1,034.33 万元，其他收入 27.44 万元，合计营业收入 1,779.93 万元，较去年同期下降 33.37%，公司全年亏损 1,178.84 万元。至报告期末，公司总资产为 8,269.45 万元，净

资产 5,515.18 万元，分别较期初下降 11.68% 和 17.39%。今年出现营收较大幅下降，主要原因在于客户订单履行延后、公司技改停止部分产能生产等原因引起。

公司计划依托现有业务实力，引进电机自动化维修装置以实现电机维修再制造的全面改造、技术升级和产能扩大。同时，拓展原有集电设备业务范围至受电弓、碳滑板领域以抢占市场份额，增加竞争优势。随着全国范围内高铁、动车大规模建设，受电弓设备前景极其广阔。另外，公司与外资合作，引进人才，积极拓展轨道安防监测领域，并通过产业信息化、网络化和智能化来提升公司治理。这些规划将进一步提升企业价值，实现公司长期稳定发展。

随着行业调整结构、公司技改完成，之前已经中标或者积极参与的项目也陆续进入实质性阶段，预计 2019 年公司在营业收入、利润水平等方面将有较大的提升。

## （二）行业情况

公司所处行业为轨道交通高端装备制造业。轨道交通是一种利用轨道及轨道车辆进行人员、货物运输的方式，主要包括国铁各铁路、城市轨道、干线铁路以及高铁动车。随着国家经济的高速发展和城市化水平的不断提升，城市轨道交通里程持续增长，城轨交通运输在各类城市公共交通运输方式中的份额持续提高，国家大力推进城市轨道交通装备现代化和国产化，轨道交通装备制造业的市场需求将保持持续增长态势。

城市轨道交通作为一种大容量、便捷、环保的城市公共交通方式，在缓解城市交通拥堵、减少土地和能源消耗、优化城市空间布局等方面发挥着重要作用，随着国家关于节能减排、环境保护等政策的执行力度逐步加强，将有利于轨道交通装备制造业的发展。

“十三五”期间，我国城市公共交通运输力总量将保持快速增长态势，尤其是轨道交通运量将大幅增长。轨道交通装备列为战略性新兴产业和重点扶持领域之中。伴随着“中国制造 2025”规划和“一带一路”战略的提出，地铁、城际铁路、高铁等轨道交通里程将不断增长，轨道交通装备制造业的市场需求呈持续增长态势，轨道交通装备制造业将形成全新的发展模式，行业内企业蕴藏无限商机。中央明确表示继续实施稳健的货币政策，财政政策将有更大作为，包括减税、扩大财政赤字以及增加基础设施建设投资等，轨道交通成为基建投资中的优选项。

轨交催生庞大后市场：广义轨交后市场是指轨道交通车辆从售出以后，围绕轨交车辆使用过程中，所需的各种服务。具体来看轨交后市场可以分为 2 大类：轨交车辆维修与配件，轨交运营安全、维护，“十三五”期间，由于动车和城规地铁车辆庞大的保有量，后市场空间巨大。

公司主营业务为跨轨交高端制造市场、轨交磁悬浮新造市场、后维护市场和轨交安全监测四个板块，在集电受流器高端制造和电机后维护市场的基础上新增磁悬浮高端装备新造市场和轨交安全监测二个新的板块，目前公司处于内外部宏观环境相对上升阶段。

## （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	3,120,740.00	3.77%	4,840,007.94	5.71%	-35.52%
应收票据与应收账款	37,000,691.74	44.74%	49,495,568.91	52.86%	-25.24%
存货	7,943,528.99	9.61%	5,213,494.60	5.57%	52.36%
其他应收款	1,196,686.93	1.45%	834,809.43	0.89%	43.35%
预付款项	1,151,612.78	1.39%	1,121,241.15	1.20%	2.71%
固定资产	22,459,350.89	27.16%	18,695,144.92	19.97%	20.13%
在建工程	408,190.00	0.49%	3,930,012.99	4.20%	-89.61%
短期借款	10,740,000.00	12.99%	10,500,000.00	11.21%	2.29%
应付票据及应付账款	11,065,146.34	13.38%	10,140,992.03	10.83%	9.11%
预收款项	46,300.00	0.06%	46,245.00	0.05%	0.12%
其他应付款	4,938,215.96	5.97%	5,354,471.19	5.72%	-7.77%
资产总计	82,694,540.89	-	93,634,755.30	-	-11.68%

### 资产负债项目重大变动原因：

本年度货币资金比上年度减少了35.52%，主要系本年度期末集中支付材料款所致。

本年度存货比上年度增加了52.36%，主要系本年度期末投入2019年度订单生产增加和公司发货未验收产品增加所致。

本年度其他应收款比上年度增加了43.35%，主要系本年度公司投标保证金增加所致。

本年度在建工程比上年度减少了89.61%，主要系公司二期三号厂房完工验收转入资产所致。

## 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	17,799,258.72	-	26,713,411.90	-	-33.37%
营业成本	9,741,842.65	54.73%	13,694,715.50	51.27%	-28.86%
毛利率	45%	-	49%	-	-
管理费用	7,540,338.48	42.36%	7,544,291.94	28.24%	-0.05%
研发费用	4,094,774.26	23.01%	4,743,514.62	17.76%	-13.68%
销售费用	7,348,524.83	41.29%	11,086,149.29	41.50%	-33.71%
财务费用	1,274,371.14	7.16%	1,158,950.95	4.34%	9.96%
资产减值损失	310,352.85	1.74%	4,917,455.81	18.41%	-93.69%
其他收益	1,057,922.80	5.94%	1,069,703.00	4.00%	-1.10%
投资收益	-	-	-6,855.34	-0.03%	100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	39,635.85	0.22%	-	-	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	-11,734,119.79	-65.92%	-15,957,347.04	-59.74%	26.47%
营业外收入	0.01	-	65.45		-99.98%
营业外支出	54,244.65	0.30%	1,610,083.81	6.03%	-96.63%
净利润	-11,788,364.43	-66.23%	-18,237,748.88	-68.27%	35.36%

**项目重大变动原因：**

本年度营业收入比上年度减少了 33.37%，主要系客户合同延后、公司技改以及发展战略调整所致。

本年度销售费用比上年度减少了 33.71%，主要系本年度公司加强了对费用的管控，取得一定的费用节约所致。

本年度资产减值损失比上年度减少 93.69%，主要系本年度加强了应收账款回款管理，应收账款账龄得到有效控制所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	17,524,851.69	26,446,800.24	-33.74%
其他业务收入	274,407.03	266,611.66	2.92%
主营业务成本	9,741,842.65	13,390,286.31	-27.25%
其他业务成本		304,429.19	-100.00%

**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%
受流器业务	7,181,575.51	40.35%	14,279,308.36	53.45%
电机维修业务	10,343,276.18	58.11%	12,167,491.88	45.55%
其他	274,407.03	1.54%	266,611.66	1.00%
合计	17,799,258.72	100.00%	2,671,3411.9	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本年度主营业务收入比上年度减少了 33.74%，主要系客户合同延后、公司技改以及发展战略调整所致。

本年度受流器业务占比比上年度减少了24.51%，电机业务占比比上年度增加了27.57%，主要原因系受流器业务客户合同延后所致。

**(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	株洲中车时代电气股份有限公司	6,002,304.00	33.72%	否
2	中国铁路北京局集团有限公司	2,256,943.55	12.68%	否
3	广州地铁集团有限公司	2,105,053.65	11.83%	否
4	武汉武铁机车修造有限公司	1,553,877.29	8.73%	否
5	广州铁路物资有限公司	1,374,273.20	7.72%	否
合计		13,292,451.69	74.68%	

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

#### (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	宁波市鄞州东兴有色金属铸造厂	2,637,170.74	25.95%	否
2	杭州富阳洪泰胶木电器有限公司	1,482,119.67	14.59%	否
3	上海申茂电磁线有限公司	1,312,592.47	12.92%	否
4	西安中熔电气股份有限公司	829,310.34	8.16%	否
5	佛山市正大机电轴承有限公司	672,115.78	6.61%	否
合计		6,933,309.00	68.23%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	-1,761,110.32	-8,524,442.55	79.34%
投资活动产生的现金流量净额	-597,769.00	-3,164,799.91	81.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-460,388.62	4,782,516.06	-109.63%

#### 现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额比上年度增加了 676.33 万元，且与公司净利润存在较大差异，主要原因系本年度加强应收账款回款管理、以前年度收入货款在本年度回收情况良好所致。

本年度投资活动产生的现金流量净额比上年度增加了 256.70 万元，主要原因系上年度公司对生产场所环境改造购入设备，以及公司名下子公司（湘潭盖斯特）上年度新建三号厂房资金投入较大、本年度已完工验收所致。

本年度筹资活动产生的现金流量净额比上年度减少 524.29 万元，减少了 109.63%，系本年度偿还外部借款所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 4 月 12 日，中通电气成立全资子公司中通投资。2016 年 7 月，中通投资与美仪控制技术（天津）有限公司、徐智勇共同成立中通胜安。

2016 年 7 月，中通电气向关联方湘潭铁路电机购买其持有的湘潭盖斯特 100% 的股权，湘潭盖斯特于 2016 年 8 月起成为中通电气的全资子公司。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

不适用。

**(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	6,000,000.00	-
应收账款	43,495,568.91	-
应收票据及应收账款	-	49,495,568.91
应付票据	2,000,000.00	-
应付账款	8,140,992.03	-
应付票据及应付账款	-	10,140,992.03
管理费用	12,287,806.56	7,544,291.94
研发费用	-	4,743,514.62

**(七) 合并报表范围的变化情况**适用 不适用

注：与上年度财务报告相比，财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。

**(八) 企业社会责任**

公司作为一家公众公司，始终秉承“科学经营、开拓创新、诚信合作、共赢共享”的经营理念，以“创造一流产品、一流管理、一流企业！持续为所有顾客、员工及其商业合作伙伴创造最大、最实惠的价值！”为指导思想，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，强调“成熟、安全、及时”理念，即保证提交客户成熟的产品，保证产品安全的运行，保证售后服务的及时性。

公司在保持稳定发展的同时，勇担社会责任，积极投身社会公益事业，共建法治社会，为社会稳定做贡献。

**三、持续经营评价**

公司制定规范管理扩大经营方案，在电机维修再制造和受流器二大主营业务领域得到有效提升，2018年公司为稳定持续的发展，在主营产品领域展开了横向拓展，从铁路、地铁电机维修再制造领域



拓展到高铁动车电机维修再制造，从集电系统受流器拓展到受电弓以及碳滑板等领域；积极布局轨道安防系统的大数据采集和监测领域；在维修再制造的基础上发展了磁悬浮高端装备制造市场。在国家调结构的战略下相应加快了企业的技改，并调整了企业的持续发展战略，加大了技术投入，为后续公司发展提供储备。虽然报告期内公司整体业绩短期下滑，但未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

#### 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

##### 1、应收账款回收风险

由于行业客户均为大型企业，付款周期相对较长，部分客户未达结算时间，导致公司回款较慢，应收账款较高。虽然公司主要客户为大中型国有强势企业，不存在应收账款无法回收的风险，但目前销售货款回收速度问题仍存在。

应对措施：

公司采取了一系列的回款管理措施，报告期内应收账款有所降低，后期仍将加大回款力度。

##### 2、客户集中风险

由于公司所处的轨道交通装备制造行业主要客户为整车制造商，公司主要依靠参与整车制造商招标取得订单，而我国整车制造行业垄断程度较高导致客户较为集中。在我国整车制造行业格局不变的情况下，预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：

随著我国各个地方铁路营运公司的兴起和国铁各个铁路局的改制，客户集中风险在一定程度上得以缓解；同时，公司在主营业务基础上积极进行横向拓展，对客户集中风险也有所缓解作用。

##### 3、行业竞争风险

一方面，新技术的出现可能加速现有轨道交通机车车辆配件产品和生产工艺的更新换代，加大行业竞争风险；另一方面，随着铁路部门重构和职能转变，铁路行业逐步开放，铁路系统的市场化运营不断加速，这在某种程度上会给铁路行业带来一定的不确定性。在未来的轨道交通装备制造市场，新的竞争者可能会不断涌现，并加入到市场竞争中，因此公司可能面临行业竞争的风险。

应对措施：

针对该风险，公司除了积极横向拓展新的产品外，还在现有产品上进行深化，报告期内公司已完成万台电机增产、增效、技术提升的改造项目，在行业竞争中处于优先的态势，此外，公司实施的信息化项目将维修业务返厂修拓展到属地修，大大节省了运输成本，同时有效提升经济效益。

##### 4、流动性资金风险

公司销售业务递增，随之也需要大量的营运资金支持公司发展，若公司货款回收不及时，将导致公司流动性资金紧张。

应对措施：

公司将通过加强货款回收力度等方法，有效缓解公司流动资金的问题。

#### 5、业务扩张风险

公司对业务范围进行扩张:取得动车电机维修资质、实现受电弓设备新造、引入轨道分布式光纤轨道安防监测系统。以上业务扩张和资质取得均有利于公司发展，增强公司竞争力，由于仍存在不确定性，可能导致公司投入无法取得预期回报的现象，因而仍存在业务扩张的风险。

应对措施：

公司的业务扩张均是在业务范畴内的横向拓展，本身存在一定的延续性，风险基本可控，短期可能无法取得预期回报，但是业务拓展有利于公司的长远发展，同时，公司也将密切关注市场情况，积极应变，以便于降低该风险。

#### 6、税收优惠风险

公司于 2016 年第三次通过国家高新技术企业复审，享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的的影响。

应对措施：

公司连续三次通过国家高新技术企业复审，在此期间公司将加大研发的投入，争取到期仍然具备以上资格。

综上所述，公司目前主要风险在于企业规模扩张、回款较慢造成的资金压力，以及新业务领域拓展投入和实现存在一定的不确定性。公司目前已经采取措施，重新规范销售管理流程，积极拓展银行短期贷款和企业股权增发等多维度融资渠道缓解资金压力，并为新业务开展储备充分的资金和技术实力，以便降低前述风险。

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，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	
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	第五节 二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二(二)
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	第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二(四)
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）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	10,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	700,000.00	-
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）	6,000,000.00	4,684,339.62
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000.00	20,473.40

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
程日兴、程卫群	为公司申请银行授信提供担保	5,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008
程日兴、程卫群	为公司申请银行授信提供担保	3,980,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008
程卫群	为公司购买固定资产提供担保	132,633.91	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008
HON WAI HOONG	为公司提供财务资助	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易不存在损害公司利益的情形，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的发展。

**（三） 承诺事项的履行情况**

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员，所出具的《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》、《公司对外担保、重大投资、关联交易等事项的声明函》，在报告期内均已严格履行，不存在违反承诺事项的情况。

**（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,788,397.20	3.37%	履约保证金，保理受限金额
应收账款及应收票据	保理	1,516,911.16	1.83%	票据已贴现，应收账款保理
固定资产	抵押	4,138,585.71	5.00%	借款抵押
无形资产	抵押	2,035,924.06	2.46%	借款抵押
总计	-	10,479,818.13	12.66%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	23,424,250	67.70%	-150,750	23,273,500	67.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,792,000	8.07%	-	2,792,000	8.07%	
	董事、监事、高管	895,250	2.59%	-150,750	744,500	2.15%	
	核心员工	8,880,000	25.66%	-2,000,000	6,880,000	19.88%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,175,750	32.30%	150,750	11,326,500	32.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,340,000	24.10%	-	8,340,000	24.10%	
	董事、监事、高管	2,835,750	8.20%	150,750	2,986,500	8.63%	
	核心员工	0	-	-	-	-	
总股本		34,600,000		0	34,600,000		
普通股股东人数							46

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程卫群	11,132,000	-	11,132,000	32.17%	8,340,000	2,792,000
2	程日兴	8,880,000	-2,000,000	6,880,000	19.88%	-	6,880,000
3	上海理成资产管理有限 公司	2,924,000	-	2,924,000	8.45%	-	2,924,000
4	张刚强	-	2,000,000	2,000,000	5.78%	-	2,000,000
5	上海凯石益正资产管理 有限公司	1,600,000	-	1,600,000	4.62%	-	1,600,000
合计		24,536,000	0	24,536,000	70.90%	8,340,000	16,196,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

程日兴先生是程卫群先生的父亲，其余股东之间无关联关系。

### 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

程卫群持有公司 32.17% 的股份，是公司的控股股东。

程卫群，男，董事长兼总经理，出生于 1971 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国曼彻斯特大学市场学专业，硕士学历。1992 年 9 月至 1994 年 7 月，就职于湖南省机械设备进出口公司湘潭分公司，任出口部业务员；1994 年 8 月至 1996 年 12 月，就职于湖南省物资厅进出口总公司，任出口部经理；1997 年 1 月至 2002 年 1 月，就职于中国对外经济技术合作总公司湖南分公司，任进出口部经理。2002 年 4 月至 2005 年 3 月，就读于英国曼彻斯特大学市场学专业。2009 年至今，实际负责公司销售和经营活动，参与制定各项重大决策；2014 年 8 月至 2016 年 10 月担任本公司副董事长、总经理；2016 年 11 月至今担任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东无变动。

## 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
抵押、保证担保	交通银行股份有限公司湘潭分行	10,000,000.00	5.87%	2017.9.7-2018.9.4	否
抵押、保证担保	交通银行股份有限公司湘潭分行	10,000,000.00	6.41%	2018.9.5-2019.3.4	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

备注：截止至 2018 年 12 月 31 日，已偿还 520,000.00 元，间接融资余额为 9,480,000.00 元。

#### 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

#### 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
程卫群	董事长、总经理	男	1971-7-9	研究生	2014.12-2018.12	是
肖洪源	董事、董事会秘书	男	1939-3-4	本科	2014.12-2018.12	是
谭振兴	监事会主席	男	1982-7-6	本科	2014.12-2018.12	是
刘朝晖	监事会副主席	男	1971-10-8	高中	2014.12-2018.12	是
汪永明	监事	男	1982-9-25	本科	2014.12-2018.12	是
阳宁	董事、副总经理	男	1976-11-4	大专	2014.12-2018.12	是
李文庆	董事、副总经理	男	1971-4-25	大专	2014.12-2018.12	是
万理	副总经理	男	1986-7-20	本科	2014.12-2018.12	是
冯露	财务负责人	女	1979-11-2	本科	2018.8-2018.12	是
张中楠	董事	男	1983-7-22	研究生	2015.3-2018.12	否
潘孝挺	董事	男	1983-9-27	博士	2015.11-2018.12	否
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在近亲属关系。

#### (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
程卫群	董事长、总经理	11,132,000	-	11,132,000	32.17%	-
肖洪源	董事、董事会秘书	360,000	-	360,000	1.04%	-
谭振兴	监事会主席	-	-	-	-	-
刘朝晖	监事会副主席	-	-	-	-	-
汪永明	监事	453,000	-	453,000	1.31%	-
阳宁	董事、副总经理	1,500,000	-	1,500,000	4.33%	-
李文庆	董事、副总经理	500,000	-	500,000	1.45%	-
万理	副总经理	500,000	-	500,000	1.45%	-
冯露	财务负责人	-	-	-	-	-
张中楠	董事	118,000	-	118,000	0.34%	-
潘孝挺	董事	-	-	-	-	-
合计	-	14,563,000	0	14,563,000	42.09%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田建湘	财务负责人	离任	无	个人原因离任
冯露	财务部副部长	新任	财务负责人	公司聘用

**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

冯露女士，1979年11月02日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。曾任东莞市虎门镇正宏饰品厂会计主管，湘潭市梦泽山庄成本主管，湖南顺鑫废钢资源有限公司会计，湖南金中环保设备股份有限公司会计主管；2014年7月至2018年7月，任公司财务部副部长；2018年8月至今任公司财务负责人。

## 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	30	14
生产人员	74	64
销售人员	24	18
技术人员	19	16
财务人员	5	5
员工总计	152	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	30	34
专科	49	38
专科以下	71	42
员工总计	152	117

**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：**

公司实行定岗定编管理，根据人力资源预算与实际需求，通过人才招聘网、现场招聘会、内部竞聘等方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。

人才引进、绩效考核薪酬政策：公司重视高端人才的引进工作，优化薪酬福利待遇，制定可行绩效

考核方案，吸引优秀人才加入公司。

人才招聘和培训：为配合公司的发展战略，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，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、管理者提升培训等。

公司员工薪酬包括工资、奖金、福利补贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理社会保险。目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

## （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

### 核心人员的变动情况

报告期内无变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司所处行业为轨道交通高端装备制造业。轨道交通是一种利用轨道及轨道车辆进行人员、货物运输的方式，主要包括国铁各铁路、城市轨道、干线铁路以及高铁动车。随着国家经济的高速发展和城市化水平的不断提升，城市轨道交通里程持续增长，城轨交通运输在各类城市公共交通运输方式中的份额持续提高，国家大力推进城市轨道交通装备现代化和国产化，轨道交通装备制造业的市场需求将保持持续增长态势。

城市轨道交通作为一种大容量、便捷、环保的城市公共交通方式，在缓解城市交通拥堵、减少土地和能源消耗、优化城市空间布局等方面发挥着重要作用，随着国家关于节能减排、环境保护等政策的执行力度逐步加强，将有利于轨道交通装备制造业的发展。

“十三五”期间，我国城市公共交通运输力总量将保持快速增长态势，尤其是轨道交通运量将大幅增长。轨道交通装备列为战略性新兴产业和重点扶持领域之中。伴随着“中国制造 2025”规划和“一带一路”战略的提出，地铁、城际铁路、高铁等轨道交通里程将不断增长，轨道交通装备制造业的市场需求呈持续增长态势，轨道交通装备制造业将形成全新的发展模式，行业内企业蕴藏无限商机。中央明确表示继续实施稳健的货币政策，财政政策将有更大作为，包括减税、扩大财政赤字以及增加基础设施建设投资等，轨道交通成为基建投资中的优选项。

轨交催生庞大后市场：广义轨交后市场是指轨道交通车辆从售出以后，围绕轨交车辆使用过程中，所需的各种服务。具体来看轨交后市场可以分为 2 大类：轨交车辆维修与配件，轨交运营安全、维护，“十三五”期间，由于动车和城规地铁车辆庞大的保有量，后市场空间巨大。

公司主营业务为跨轨交高端制造市场、轨交磁悬浮新造市场、后维护市场和轨交安全监测四个板块，在集电受流器高端制造和电机后维护市场的基础上新增磁悬浮高端装备新造市场和轨交安全监测二个新的板块，目前公司处于内外部宏观环境相对上升阶段。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司在 2018 年报告期内，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立了行之有效的内部管理管控管理机制，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。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。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司长期发展的治理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权；公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司完成股份制改革后，公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

## (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	3	<p>一、2018年4月23日第一届董事会第二十一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度董事会工作报告的议案》</li> <li>2.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度总经理工作报告的议案》</li> <li>3.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年年度报告及摘要的议案》</li> <li>4.《关于湖南中通电气股份有限公司续聘公司2018年度审计机构的议案》</li> <li>5.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度财务决算报告的议案》</li> <li>6.《关于湖南中通电气股份有限公司2018年度财务预算报告的议案》</li> <li>7.《关于湖南中通电气股份有限公司预计2018年度公司日常关联交易的议案》</li> <li>8.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度利润分配的议案》</li> <li>9.《关于湖南中通电气股份有限公司补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》</li> </ol> <p>二、2018年8月17日第一届董事会第二十二次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于聘请冯露女士担任公司财务负责人的议案》</li> </ol> <p>三、2018年8月28日第一届董事会第二十三次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于湖南中通电气股份有限公司2018年半年度报告的议案》</li> <li>2.《关于湖南中通电气股份有限公司贷款展期的议案》</li> </ol>
监事会	2	<p>一、2018年4月23日第一届监事会第八次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度监事会工作报告的议案》</li> <li>2.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年年度报告及摘要的议案》</li> <li>3.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度财务决算报告的议案》</li> <li>4.《关于湖南中通电气股份有限公司2018年度财务预算报告的议案》</li> <li>5.《关于湖南中通电气股份有限公司预计2018年度公司日常关联交易的议案》</li> </ol> <p>二、2018年8月28日第一届监事会第九次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于湖南中通电气股份有限公司2018年半年度报告的议案》</li> </ol>
股东大会	1	<p>一、2018年5月18日2018年年度股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度董事会工作报告的议案》</li> <li>2.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度监事会工作报告的议案》</li> <li>3.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年年度报告及摘要的议案》</li> <li>4.《关于湖南中通电气股份有限公司续聘公司2018年度审计会计师事务所的议案》</li> <li>5.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度财务决算报告的议案》</li> <li>6.《关于湖南中通电气股份有限公司2018年度财务预算报告的议案》</li> <li>7.《关于湖南中通电气股份有限公司预计2018年度公司日常关联交易的议案》</li> <li>8.《关于湖南中通电气股份有限公司2017年度利润分配的议案》</li> </ol>

## 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。

公司通过不断完善现有的治理沟通机制以有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，使所有股东得到合理保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保证，同时便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

公司将在以后实际运行中会通过管理层不断深化公司治理理念，加深公司治理相关知识的学习，提高规范营运的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### （四）投资者关系管理情况

为规范股份公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资之间的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化，报告期内公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他相关法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定《投资者关系管理办法》，详细规定了投资者关系管理对象及内容、组织机构和职能、管理的方式和工作程序等具体规则。

在具体的投资者管理工作中，报告期内公司通过充分的信息披露，与投资者进行交流和提前沟通，使投资者及时了解公司的生产经营状况和发展前景，并取得投资者的认同，与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的公共关系。

### （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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。



## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司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

报告期内，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、 业务独立

公司主营业务为轨道交通设备、铁路轨道设备及其相关电气部件和机械部件的研发、制造、销售、维修、再制造服务。公司具有独立的研发、生产、设计、销售、服务体系，拥有完整的业务流程。取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### 2、 资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

#### 3、 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事管理及奖惩制度，公司与员工签署劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人并配备了专业财务人员，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### 5、 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设营销中心、技术中心、财务部、供应部、人力资源部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运行。公司完全拥有机构设置自主权。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司财务管理及内部控制在经营活动中不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制。公司现有各制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，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，健全内部约束和责任追究机制。

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。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2019〕7-269号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	齐晓丽、李灵辉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕7-269号

湖南中通电气股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了湖南中通电气股份有限公司（以下简称中通电气公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中通电气公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

中通电气公司管理层（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

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，管理层负责评估中通电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中通电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督中通电气公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对中通电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中通电气公司不能持续经营。

(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) 就中通电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：齐晓丽

中国·杭州 中国注册会计师：李灵辉

二〇一九年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	3,120,740.00	4,840,007.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（一）2	37,000,691.74	49,495,568.91
其中：应收票据		500,000.00	6,000,000.00
应收账款		36,500,691.74	43,495,568.91
预付款项	五（一）3	1,151,612.78	1,121,241.15
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）4	1,196,686.93	834,809.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	7,943,528.99	5,213,494.60
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）6	1,396,491.76	1,203,848.65
<b>流动资产合计</b>		<b>51,809,752.20</b>	<b>62,708,970.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）7	22,459,350.89	18,695,144.92
在建工程	五（一）8	408,190.00	3,930,012.99
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）9	7,508,886.20	7,723,425.83
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	五（一）10	166,361.60	235,200.88
递延所得税资产	五（一）11	-	-
其他非流动资产	五（一）12	342,000.00	342,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,884,788.69</b>	<b>30,925,784.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,694,540.89</b>	<b>93,634,755.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）13	10,740,000.00	10,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（一）14	11,065,146.34	10,140,992.03
其中：应付票据			2,000,000.00
应付账款		11,065,146.34	8,140,992.03
预收款项	五（一）15	46,300.00	46,245.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）16	642,475.91	788,322.94
应交税费	五（一）17	110,621.60	39,578.63
其他应付款	五（一）18	4,938,215.96	5,354,471.19
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>27,542,759.81</b>	<b>26,869,609.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		27,542,759.81	26,869,609.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）19	34,600,000.00	34,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）20	23,226,648.57	23,226,648.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）21	2,865,739.75	2,865,739.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）22	-5,609,884.56	5,599,503.15
归属于母公司所有者权益合计		55,082,503.76	66,291,891.47
少数股东权益		69,277.32	473,254.04
<b>所有者权益合计</b>		55,151,781.08	66,765,145.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		82,694,540.89	93,634,755.30

法定代表人：程卫群      主管会计工作负责人：冯露      会计机构负责人：冯露

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,061,411.75	3,622,521.29
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二（一）1	37,000,691.74	49,495,568.91
其中：应收票据		500,000.00	6,000,000.00
应收账款		36,500,691.74	43,495,568.91
预付款项		1,130,224.28	1,067,441.33
其他应收款	十二（一）2	9,701,031.53	9,774,124.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		7,943,528.99	5,213,494.60
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		913,631.65	805,772.51
<b>流动资产合计</b>		59,750,519.94	69,978,923.60

<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（一）3	21,904,330.00	21,904,330.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		3,115,882.66	1,502,052.22
在建工程		408,190.00	1,332,500.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		342,000.00	342,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,770,402.66</b>	<b>25,080,882.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,520,922.60</b>	<b>95,059,805.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,740,000.00	10,500,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		10,225,988.60	10,130,492.03
其中：应付票据		-	2,000,000.00
应付账款		10,225,988.60	8,130,492.03
预收款项		46,300.00	46,245.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		636,503.91	785,222.94
应交税费		98,366.59	26,048.36
其他应付款		5,056,527.20	5,288,120.27
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>26,803,686.30</b>	<b>26,776,128.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>26,803,686.30</b>	<b>26,776,128.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,600,000.00	34,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		23,226,648.57	23,226,648.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,865,739.75	2,865,739.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,975,152.02	7,591,288.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,717,236.30</b>	<b>68,283,677.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>85,520,922.60</b>	<b>95,059,805.82</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>17,799,258.72</b>	<b>26,713,411.90</b>
其中：营业收入	五（二）1	17,799,258.72	26,713,411.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,630,937.16</b>	<b>43,733,606.60</b>
其中：营业成本	五（二）1	9,741,842.65	13,694,715.50
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	五（二）2	320,732.95	588,528.49



销售费用	五（二）3	7,348,524.83	11,086,149.29
管理费用	五（二）4	7,540,338.48	7,544,291.94
研发费用	五（二）5	4,094,774.26	4,743,514.62
财务费用	五（二）6	1,274,371.14	1,158,950.95
其中：利息费用		990,203.83	1,032,994.82
利息收入		3,970.03	6,080.81
资产减值损失	五（二）7	310,352.85	4,917,455.81
信用减值损失		-	-
加：其他收益	五（二）8	1,057,922.80	1,069,703.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-	-6,855.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	39,635.85	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,734,119.79</b>	<b>-15,957,347.04</b>
加：营业外收入	五（二）11	0.01	65.45
减：营业外支出	五（二）12	54,244.65	1,610,083.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-11,788,364.43</b>	<b>-17,567,365.40</b>
减：所得税费用	五（二）13	-	670,383.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,788,364.43</b>	<b>-18,237,748.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,788,364.43	-18,225,421.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-12,326.89
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-578,976.72	-536,631.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,209,387.71	-17,701,117.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-11,788,364.43	-18,237,748.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,209,387.71	-17,701,117.43
归属于少数股东的综合收益总额		-578,976.72	-536,631.45
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.32	-0.51
（二）稀释每股收益		-0.32	-0.51

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（二）1	17,799,258.72	26,700,748.10
减：营业成本	十二（二）1	10,350,937.47	13,813,964.58
税金及附加		49,967.71	317,683.75
销售费用		6,417,238.87	10,150,534.64
管理费用	十二（二）2	5,652,631.06	5,874,389.47
研发费用	十二（二）3	4,086,064.26	4,729,115.62
财务费用		1,274,696.63	1,159,881.54
其中：利息费用		990,203.83	1,032,994.82
利息收入		2,642.54	3,382.27
资产减值损失		310,352.85	4,917,455.81
信用减值损失		-	-
加：其他收益		790,798.00	1,069,703.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,635.85	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,512,196.28	-13,192,574.31
加：营业外收入		0.01	65.45

减：营业外支出		54,244.65	1,020,407.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,566,440.92</b>	<b>-14,212,916.76</b>
减：所得税费用		-	670,383.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,566,440.92</b>	<b>-14,883,300.24</b>
（一）持续经营净利润		-9,566,440.92	-14,883,300.24
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-9,566,440.92</b>	<b>-14,883,300.24</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,739,980.77	38,296,187.51
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		267,124.80	-

收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,599,379.28	14,177,824.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,606,484.85</b>	<b>52,474,012.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,697,941.31	10,049,108.96
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		10,835,154.19	13,227,150.96
支付的各项税费		541,876.65	7,371,334.59
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	9,292,623.02	30,350,860.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,367,595.17</b>	<b>60,998,455.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,761,110.32</b>	<b>-8,524,442.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	47,003.12
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>180,000.00</b>	<b>47,003.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		777,769.00	3,211,803.03
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>777,769.00</b>	<b>3,211,803.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-597,769.00</b>	<b>-3,164,799.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		175,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		175,000.00	-
取得借款收到的现金		483,083.33	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	9,150,000.00	27,558,874.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,808,083.33</b>	<b>38,058,874.00</b>
偿还债务支付的现金		1,020,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,389,099.89	483,432.94
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	五（三）4	7,859,372.06	22,792,925.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,268,471.95</b>	<b>33,276,357.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-460,388.62</b>	<b>4,782,516.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		-2,819,267.94	-6,906,726.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,151,610.74	10,058,337.14
六、期末现金及现金等价物余额		332,342.80	3,151,610.74

法定代表人：程卫群 主管会计工作负责人：冯露 会计机构负责人：冯露

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		31,739,980.77	38,192,810.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,845,051.79	19,876,599.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,585,032.56</b>	<b>58,069,410.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,453,924.58	10,603,606.32
支付给职工以及为职工支付的现金		10,174,707.78	12,783,030.09
支付的各项税费		232,148.07	7,064,535.07
支付其他与经营活动有关的现金		10,518,473.05	37,084,653.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,379,253.48</b>	<b>67,535,825.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-794,220.92</b>	<b>-9,466,415.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>180,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,500.00	1,796,206.43
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>411,500.00</b>	<b>1,796,206.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-231,500.00</b>	<b>-1,796,206.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		483,083.33	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,150,000.00	27,168,874.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,633,083.33</b>	<b>37,668,874.00</b>
偿还债务支付的现金		1,020,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,389,099.89	483,432.94

支付其他与筹资活动有关的现金		7,859,372.06	21,992,925.00
筹资活动现金流出小计		10,268,471.95	32,476,357.94
筹资活动产生的现金流量净额		-635,388.62	5,192,516.06
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		-1,661,109.54	-6,070,105.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,934,124.09	8,004,229.48
六、期末现金及现金等价物余额		273,014.55	1,934,124.09

## (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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	5,599,503.15	473,254.04	66,765,145.51
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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	5,599,503.15	473,254.04	66,765,145.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,209,387.71	-403,976.72	-11,613,364.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,209,387.71	-578,976.72	-11,788,364.43
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175,000.00	175,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175,000.00	175,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,600,000.00</b>	-	-	-	<b>23,226,648.57</b>	-	-	-	<b>2,865,739.75</b>	-	<b>-5,609,884.56</b>	<b>69,277.32</b>	<b>55,151,781.08</b>

项目	上期												
	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	34,600,000.00	-	-	-	23,074,420.39	-	-	-	2,865,739.75	-	23,300,620.58	1,008,514.74	84,849,295.46
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	34,600,000.00	-	-	-	23,074,420.39	-	-	-	2,865,739.75	-	23,300,620.58	1,008,514.74	84,849,295.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	152,228.18	-	-	-	-	-	-17,701,117.43	-535,260.70	-18,084,149.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,701,117.43	-536,631.45	-18,237,748.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	152,228.18	-	-	-	-	-	-	-	152,228.18
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	152,228.18	-	-	-	-	-	-	-	152,228.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,370.75	1,370.75
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,600,000.00</b>	-	-	-	<b>23,226,648.57</b>	-	-	-	<b>2,865,739.75</b>	-	<b>5,599,503.15</b>	<b>473,254.04</b>	<b>66,765,145.51</b>

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

## (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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	7,591,288.90	68,283,677.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	7,591,288.90	68,283,677.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,566,440.92	-9,566,440.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,566,440.92	-9,566,440.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>34,600,000.00</b>	-	-	-	<b>23,226,648.57</b>	-	-	-	<b>2,865,739.75</b>	-	<b>-1,975,152.02</b>	<b>58,717,236.30</b>

项目	上期											
	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								
<b>一、上年期末余额</b>	34,600,000.00	-	-	-	23,074,420.39	-	-	-	2,865,739.75	-	22,474,589.14	83,014,749.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	34,600,000.00	-	-	-	23,074,420.39	-	-	-	2,865,739.75	-	22,474,589.14	83,014,749.28
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	152,228.18	-	-	-	-	-	-14,883,300.24	-14,731,072.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,883,300.24	-14,883,300.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	152,228.18	-	-	-	-	-	-	152,228.18
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	152,228.18	-	-	-	-	-	-	152,228.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>34,600,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,226,648.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,865,739.75</b>	<b>-</b>	<b>7,591,288.90</b>	<b>68,283,677.22</b>

# 湖南中通电气股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南中通电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南中通电气有限公司（以下简称湖南中通），湖南中通系由程日兴、程卫民共同出资组建，于 2008 年 5 月 22 日在湘潭市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 430301000001714 的营业执照。湖南中通以 2014 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为 91430300675553455G 的营业执照，注册资本为 3,460.00 万元，公司股票于 2015 年 6 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司股份总数 3,460 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：11,326,500 股；无限售条件的流通股份：23,273,500 股。

本公司属铁路及其他运输设备制造业。经营范围：城市轨道交通设备、铁路轨道设备及其相关电气部件和机械部件的研发、制造、销售、维修、再制造服务。主要产品或提供的劳务：受流器、电机维修。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日第一届第二十五次董事会批准对外报出。

本公司将湖南中通电气投资发展有限公司(以下简称中通投资)和湘潭盖斯特科技工业有限公司（以下简称盖斯特）纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司期末未分配利润-5,609,884.56 元，2018 年度发生净亏损 11,788,364.43 元；针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善经营能力：

1. 加强成本费用管控，提效降费
2. 增加银行贷款额度
3. 加强应收账款的催收
4. 本公司在营销区域上，新增昆明地铁、杭州地铁市场；在客户上，新增中铁重工、中国通号等重

---

要客户；在营销模式上，启动远程属地修的模式。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

---

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场

---

数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回

升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及期末余额达到 30 万元以上（含 30 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
保证金、备用金、受同一方控制的其他关联方公司间的资金往来款的应收款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

---

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50

机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：



项 目	摊销年限(年)
土地使用权	37.42

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段,研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入

---

当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

---

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主营业务是为轨道交通车辆受流器的研发、生产和销售，以及轨道交通车辆电机的维修服务。

本公司销售商品收入确认标准及确认时间的具体时点：货物已经发出，客户收到货物，并对货物的数量、规格型号进行核对确认后，在货物签收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物签收单时确认收入。

本公司提供劳务收入确认标准及确认时间的具体时点：完成维修的轨道交通设备已经发出，客户收到轨道交通设备，并对轨道交通设备的数量、规格型号进行核对确认后，在货物签收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物签收单时确认收入。

## (二十一) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失

---

的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十三) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十四) 其他重要的会计政策

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

## (二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	6,000,000.00	应收票据及应收账款	49,495,568.91
应收账款	43,495,568.91		
应收利息		其他应收款	834,809.43
应收股利			
其他应收款	834,809.43		
应付票据	2,000,000.00	应付票据及应付账款	10,140,992.03
应付账款	8,140,992.03		
应付利息		其他应付款	5,354,471.19
应付股利			
其他应付款	5,354,471.19		
管理费用	12,287,806.56	管理费用	7,544,291.94
		研发费用	4,743,514.62

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、16%、17%
房产税	从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
其他纳税主体		25%

## (二) 税收优惠

本公司于 2016 年 12 月 6 日复审取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 GR201643000727。据此，本公司于 2016-2018 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	332,342.80	3,151,610.74
其他货币资金	2,788,397.20	1,688,397.20
合 计	3,120,740.00	4,840,007.94

##### (2) 其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的其他货币资金中 1,688,397.20 元为履约保函保证金；1,100,000.00 是保理受限资金。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	500,000.00	6,000,000.00
应收账款	36,500,691.74	43,495,568.91
合 计	37,000,691.74	49,495,568.91

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
商业承兑汇票				4,000,000.00		4,000,000.00
小 计	500,000.00		500,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

2) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		500,000.00
小 计		500,000.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,848,723.62	100.00	4,348,031.88	10.64	36,500,691.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	40,848,723.62	100.00	4,348,031.88	10.64	36,500,691.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,533,247.94	100.00	4,037,679.03	8.49	43,495,568.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	47,533,247.94	100.00	4,037,679.03	8.49	43,495,568.91

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款



账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,219,695.65	910,984.78	5.00
1-2年	15,730,820.90	1,573,082.09	10.00
2-3年	5,834,745.08	1,166,949.02	20.00
3-4年	512,512.00	256,256.00	50.00
4-5年	550,949.99	440,759.99	80.00
小计	40,848,723.62	4,348,031.88	10.64

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 310,352.85 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	16,226,394.83	39.72	2,205,220.96
株洲中车时代电气股份有限公司	6,962,672.64	17.05	348,133.63
广州地铁集团有限公司	2,870,223.47	7.03	171,006.67
北京地铁车辆装备有限公司	2,863,032.36	7.01	572,542.47
武汉武铁机车修造有限公司	2,472,858.00	6.05	190,261.20
小计	31,395,181.30	76.86	3,487,164.93

4) 其他说明

2018年10月22日，本公司将应收账款中应收中车青岛四方机车车辆股份有限公司的 2,916,911.16 元及所从属的一切权利和权益转让给上海普兰商业保理有限公司。双方约定的保理融资期限自 2018 年 10 月 23 日起至 2019 年 4 月 23 日止，共计 182 天，保理款项使用费率是年化 10%。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	151,612.78	13.17		151,612.78	1,121,241.15	100.00		1,121,241.15
1-2年	1,000,000.00	86.83		1,000,000.00				
合计	1,151,612.78	100.00		1,151,612.78	1,121,241.15	100.00		1,121,241.15

(2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	账面余额	说明
深圳市华展实业有限公司	400,000.00	与咨询服务费相关的项目暂未启动
深圳市自然素科技有限公司	300,000.00	与咨询服务费相关的项目暂未启动
深圳市一轨同风科技有限公司	300,000.00	与咨询服务费相关的项目暂未启动
小 计	1,000,000.00	

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市华展实业有限公司	400,000.00	34.73
深圳市一轨同风科技有限公司	300,000.00	26.05
深圳市自然素科技有限公司	300,000.00	26.05
国网湖南省电力公司湘潭供电分公司	66,460.47	5.77
湖南中润恒信环保有限公司	15,000.00	1.30
小 计	1,081,460.47	93.91

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,196,686.93	834,809.43
合 计	1,196,686.93	834,809.43

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,196,686.93	100.00			1,196,686.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,196,686.93	100.00			1,196,686.93

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	834,809.43	100.00			834,809.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	834,809.43	100.00			834,809.43

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金、受同一方控制的其他关联方公司间的资金往来款的应收款项组合	1,196,686.93		
小计	1,196,686.93		

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,095,647.15	765,977.75
房租押金		62,316.00
员工备用金及借款	69,532.32	6,515.68
应收暂付款	31,507.46	
合计	1,196,686.93	834,809.43

3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
广州地铁集团有限公司	保证金	680,165.00	1年以内; 3-4年	56.84		否
通号轨道车辆有限公司	保证金	98,600.00	1年以内	8.24		否
广西沿海铁路股份有限公司 南宁南机务运用段	保证金	53,050.00	1年以内; 1-2年	4.43		否
广深铁路股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.18		否
深圳市地铁集团有限公司运营总部	保证金	44,380.00	1年以内	3.71		否
小计		926,195.00		77.40		

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	3,260,006.14		3,260,006.14	2,733,002.73		2,733,002.73
在产品	3,346,941.34		3,346,941.34	2,375,885.85		2,375,885.85
发出商品	1,336,581.51		1,336,581.51	104,606.02		104,606.02
合 计	7,943,528.99		7,943,528.99	5,213,494.60		5,213,494.60

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,302,496.68	1,110,649.59
预缴税款	93,995.08	93,199.06
合 计	1,396,491.76	1,203,848.65

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	22,459,350.89	18,695,144.92
合 计	22,459,350.89	18,695,144.92

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	22,447,488.08	2,094,424.54	325,513.52	24,867,426.14
本期增加金额	3,602,247.15	1,619,864.74	371,505.65	5,593,617.54
1) 购置		41,077.58	371,505.65	412,583.23
2) 在建工程转固	3,602,247.15	1,578,787.16		5,181,034.31
本期减少金额			215,000.00	215,000.00
1) 处置或报废			215,000.00	215,000.00
期末数	26,049,735.23	3,714,289.28	482,019.17	30,246,043.68
累计折旧				
期初数	4,993,397.53	1,003,480.50	175,403.19	6,172,281.22
本期增加金额	1,453,405.06	171,370.81	67,766.70	1,692,542.57
1) 计提	1,453,405.06	171,370.81	67,766.70	1,692,542.57

本期减少金额			78,131.00	78,131.00
1) 处置或报废			78,131.00	78,131.00
期末数	6,446,802.59	1,174,851.31	165,038.89	7,786,692.79
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	19,602,932.64	2,539,437.97	316,980.28	22,459,350.89
期初账面价值	17,454,090.55	1,090,944.04	150,110.33	18,695,144.92

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期三号厂房	3,602,247.15	尚在办理
小 计	3,602,247.15	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	408,190.00	3,930,012.99
合 计	408,190.00	3,930,012.99

(2) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期三号厂房				2,597,512.99		2,597,512.99
中央空调				884,000.00		884,000.00
电机专用干燥、固化烘箱	368,000.00		368,000.00	368,000.00		368,000.00
油膜式喷漆净化设备				67,100.00		67,100.00
试验变压器	13,400.00		13,400.00	13,400.00		13,400.00
工业除尘设备 EW-3.0	26,790.00		26,790.00			
合 计	408,190.00		408,190.00	3,930,012.99		3,930,012.99

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
二期三号厂房	3,953,334.61	2,597,512.99	1,004,734.16	3,602,247.15		
中央空调	1,674,000.00	884,000.00	587,265.79	1,471,265.79		

电机专用干燥、固化烘箱	500,000.00	368,000.00				368,000.00
油膜式喷漆净化设备	85,000.00	67,100.00	2,985.47	70,085.47		
试验变压器	67,000.00	13,400.00				13,400.00
真空搅拌气压铸机	43,800.00		37,435.90	37,435.90		
工业除尘设备 EW-3.0	28,200.00		26,790.00			26,790.00
小 计	6,351,334.61	3,930,012.99	1,659,211.32	5,181,034.31		408,190.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期三号厂房	79.00	100.00				自筹资金
中央空调	102.28	100.00				自筹资金
电机专用干燥、固化烘箱	80.00	70.00				自筹资金
油膜式喷漆净化设备	96.47	100.00				自筹资金
试验变压器	20.00	20.00				自筹资金
真空搅拌气压铸机	100.00	100.00				自筹资金
工业除尘设备 EW-3.0	95.00	95.00				自筹资金

## 9. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	8,604,202.13	8,604,202.13
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,604,202.13	8,604,202.13
累计摊销		
期初数	880,776.30	880,776.30
本期增加金额	214,539.63	214,539.63
1) 计提	214,539.63	214,539.63
本期减少金额		
期末数	1,095,315.93	1,095,315.93
减值准备		
账面价值		

期末账面价值	7,508,886.20	7,508,886.20
期初账面价值	7,723,425.83	7,723,425.83

#### 10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化工程	235,200.88		68,839.28		166,361.60
合 计	235,200.88		68,839.28		166,361.60

#### 11. 递延所得税资产

##### (1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	31,378,456.64	18,459,657.03
资产减值准备	4,348,031.88	4,037,679.03
小 计	35,726,488.52	22,497,336.06

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	143,742.30	311,810.11	
2022 年	18,147,846.92	18,147,846.92	
2023 年	13,086,867.42		
小 计	31,378,456.64	18,459,657.03	

#### 12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	342,000.00	342,000.00
合 计	342,000.00	342,000.00

#### 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	9,480,000.00	10,000,000.00
信用借款		500,000.00
保理借款	760,000.00	
票据贴现借款	500,000.00	
合 计	10,740,000.00	10,500,000.00

#### 14. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		2,000,000.00
应付账款	11,065,146.34	8,140,992.03
合 计	11,065,146.34	10,140,992.03

##### (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,000,000.00
小 计		2,000,000.00

##### (3) 应付账款

###### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	8,379,133.68	6,538,850.33
运输费	990,964.31	1,089,020.01
服务款	449,192.66	502,621.69
设备款	455,143.18	10,500.00
工程款	790,712.51	
小 计	11,065,146.34	8,140,992.03

###### 2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京隆盛华车辆机械配件厂	305,600.00	对方尚未要求结算
小 计	305,600.00	

#### 15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	46,300.00	46,245.00
合 计	46,300.00	46,245.00

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	788,322.94	10,029,883.34	10,175,730.37	642,475.91
离职后福利—设定提存计划		641,295.08	641,295.08	
合 计	788,322.94	10,671,178.42	10,817,025.45	642,475.91

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	786,030.77	9,251,327.50	9,396,683.56	640,674.71
职工福利费		156,114.62	156,114.62	
社会保险费		437,831.14	437,831.14	
其中：医疗保险费		342,346.16	342,346.16	
工伤保险费		65,884.92	65,884.92	
生育保险费		29,600.06	29,600.06	
住房公积金		161,378.00	161,378.00	
工会经费和职工教育经费	2,292.17	23,232.08	23,723.05	1,801.20
小 计	788,322.94	10,029,883.34	10,175,730.37	642,475.91

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		575,851.68	575,851.68	
失业保险费		28,371.40	28,371.40	
企业年金缴费		37,072.00	37,072.00	
小 计		641,295.08	641,295.08	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	7,044.64	25,173.38
房产税	7,792.00	7,792.00
增值税	80,825.17	4,737.82
印花税	2,037.70	735.60
水利建设基金	2,860.39	733.63
城市维护建设税	5,657.77	331.65
教育费附加	2,327.36	44.73
地方教育附加	1,551.57	29.82
矿产资源补偿费	525.00	

合 计	110,621.60	39,578.63
-----	------------	-----------

## 18. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	4,938,215.96	5,354,471.19
合 计	4,938,215.96	5,354,471.19

### (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	2,112,602.74	5,271,735.47
押金保证金		65,027.00
员工代垫款项	117,325.55	16,384.80
拆借款	2,708,287.67	
应付暂收款		1,323.92
合 计	4,938,215.96	5,354,471.19

## 19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,600,000.00						34,600,000.00

## 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	23,074,420.39			23,074,420.39
资本公积（其他资本公积）	152,228.18			152,228.18
合 计	23,226,648.57			23,226,648.57

## 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,865,739.75			2,865,739.75
合 计	2,865,739.75			2,865,739.75

## 22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	5,599,503.15	23,300,620.58
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	5,599,503.15	23,300,620.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,209,387.71	-17,701,117.43
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-5,609,884.56	5,599,503.15

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,524,851.69	9,741,842.65	26,446,800.24	13,390,286.31
其他业务	274,407.03		266,611.66	304,429.19
合 计	17,799,258.72	9,741,842.65	26,713,411.90	13,694,715.50

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	21,660.52	181,941.98
土地使用税	173,620.80	173,620.80
房产税	93,504.00	93,504.00
教育费附加	8,122.68	76,816.20
地方教育附加	5,415.10	51,210.81
印花税	8,852.60	11,434.70
其他	9,557.25	
合 计	320,732.95	588,528.49

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,365,372.83	2,924,531.21
差旅费	1,177,096.97	2,122,929.10

售后维修	916,011.78	2,101,654.33
运输费用	993,915.18	1,975,528.05
办公费	720,252.02	1,291,778.24
业务招待费	673,309.43	464,534.24
广告费用	38,027.03	157,420.64
折旧费	62,094.90	40,764.00
咨询费	285,766.62	
其他	116,678.07	7,009.48
合 计	7,348,524.83	11,086,149.29

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,201,132.87	3,493,941.79
折旧摊销费	1,735,250.53	1,448,347.69
质量检测成本	642,581.73	882,249.10
办公费	234,482.14	819,949.44
咨询服务费	391,159.18	261,231.24
业务招待费	58,035.59	151,726.64
差旅费	310,173.59	126,387.09
水利建设基金		10,183.66
开发咨询费	500,000.00	
其他	467,522.85	350,275.29
合 计	7,540,338.48	7,544,291.94

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,810,810.97	2,388,720.19
材料	581,890.33	260,941.80
检测试验费	174,968.37	276,285.48
折旧及摊销	60,075.15	69,713.22
产品试验设计费	1,357,922.42	1,645,854.29
其他	109,107.02	101,999.64
合 计	4,094,774.26	4,743,514.62

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	990,203.83	1,032,994.82
票据贴现利息	280,115.84	108,452.77
手续费	8,021.50	23,584.17
减：利息收入	3,970.03	6,080.81
合 计	1,274,371.14	1,158,950.95

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	310,352.85	4,917,455.81
合 计	310,352.85	4,917,455.81

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	790,798.00	1,069,703.00	790,798.00
税费返还	267,124.80		267,124.80
合 计	1,057,922.80	1,069,703.00	1,057,922.80

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,855.34
合 计		-6,855.34

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	37,888.28		37,888.28
处置税费减免	1,747.57		1,747.57

合 计	39,635.85		39,635.85
-----	-----------	--	-----------

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.01	65.45	0.01
合 计	0.01	65.45	0.01

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
违约金	44,244.65	925,760.00	44,244.65
非流动资产毁损报废损失		684,313.95	
其他		9.86	
合 计	54,244.65	1,610,083.81	54,244.65

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		670,383.48
合 计		670,383.48

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-11,788,364.43	-17,567,365.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,768,254.66	-2,635,104.81
子公司适用不同税率的影响	-92,841.35	-147,858.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,924.64	365,052.79
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	-461,315.36	-375,320.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,016.95	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,313,503.68	3,463,614.84
所得税费用		670,383.48

(三) 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	本期数	上年同期数
收到往来款		12,002,800.76
政府补助	790,798.00	1,069,703.00
投标保证金	1,227,092.00	1,059,600.00
备用金	455,608.10	
其他	121,911.15	39,640.38
利息收入	3,970.03	6,080.81
合 计	2,599,379.28	14,177,824.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款		14,844,551.08
付现费用	7,132,780.02	12,287,208.05
保证金	1,646,213.40	2,269,757.20
备用金	495,608.10	
捐赠支出	10,000.00	
违约金		925,760.00
财务费用-银行手续费	8,021.50	23,584.17
合 计	9,292,623.02	30,350,860.50

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到借款	7,590,000.00	27,558,874.00
保理借款	1,560,000.00	
合 计	9,150,000.00	27,558,874.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还借款	6,800,949.00	22,792,925.00

归还保理借款	800,000.00	
分期付款购买固定资产	258,423.06	
合 计	7,859,372.06	22,792,925.00

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,788,364.43	-18,237,748.88
加: 资产减值准备	310,352.85	4,917,455.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,692,542.57	1,856,655.14
无形资产摊销	214,539.63	214,539.61
长期待摊费用摊销	68,839.28	68,839.28
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)	-39,635.85	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		684,313.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,270,319.67	1,141,447.59
投资损失(收益以“-”号填列)		6,855.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		670,383.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,730,034.39	-1,241,140.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,800,349.56	6,154,873.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,560,019.21	-4,760,916.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,761,110.32	-8,524,442.55
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	332,342.80	3,151,610.74
减: 现金的期初余额	3,151,610.74	10,058,337.14
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	-2,819,267.94	-6,906,726.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	332,342.80	3,151,610.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	332,342.80	3,151,610.74
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	332,342.80	3,151,610.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	980,000.00	2,370,000.00
其中：支付货款	980,000.00	2,370,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,788,397.20	履约保证金，保理受限金额
应收账款及应收票据	1,516,911.16	票据已贴现，应收账款保理
固定资产	4,138,585.71	借款抵押
无形资产	2,035,924.06	借款抵押
合 计	10,479,818.13	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1.31
其中：美元	0.20	6.5342	1.31

3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
2017 年度第二批科技项目经费补贴	100,000.00	其他收益	
2017 年度湘潭市第二批专利资助项目	5,000.00	其他收益	
湖南省知识产权局 2017 年第三批专利资助	6,000.00	其他收益	
2018 年知识产权战略推进专利资助项目	30,000.00	其他收益	
湘潭市科技专项资金补助	10,000.00	其他收益	
湘潭高新区 2018 年科技创新奖励	135,868.00	其他收益	
2018 年湖南省中小企业发展专项资金	300,000.00	其他收益	
湘潭市财政局对标准化品牌建设项目的奖励	100,000.00	其他收益	
2018 年企业研发财政奖补资金	3,930.00	其他收益	
2018 年第二批省知识产权战略专项资金	100,000.00	其他收益	
小 计	790,798.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 790,798.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中通投资	湖南湘潭	湖南湘潭	投资、咨询、服务	100.00		新设
盖斯特	湖南湘潭	湖南湘潭	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项、其他流动资产和应收利息有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 76.86% (2017 年 12 月 31 日：80.42%) 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	500,000.00				500,000.00
其他应收款	1,196,686.93				1,196,686.93
小 计	1,696,686.93				1,696,686.93

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	6,000,000.00				6,000,000.00
其他应收款	834,809.43				834,809.43
小 计	6,834,809.43				6,834,809.43

#### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司在商业银行已取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,740,000.00	10,883,507.00	10,883,507.00		
应付票据及应付账款	11,065,146.34	11,065,146.34	11,065,146.34		
其他应付款	4,938,215.96	4,938,215.96	4,938,215.96		
小 计	26,743,362.30	26,886,869.30	26,886,869.30		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,500,000.00	10,677,449.66	10,677,449.66		
应付票据及应付账款	10,140,992.03	10,140,992.03	10,140,992.03		
其他应付款	5,354,471.19	5,354,471.194	5,354,471.19		
小 计	25,995,463.22	26,172,912.88	26,172,912.88		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 9,480,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 10,500,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50 个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币

性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
程卫群	控股股东、实际控制人	32.17	32.17

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湘潭铁路电机有限公司	程卫民控制的其他公司
美德孚（北京）科技有限公司	本公司之股东控制的其他公司
程卫民	本公司实际控制人之兄弟
程日兴	本公司之股东
阳宁	本公司之股东
徐玉华	股东之配偶
谢友梅	股东之配偶
余戟	本公司之股东
HON WAI HOONG	子公司参股股东之实际控制人
兴业证券股份有限公司	本公司之股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
美德孚（北京）科技有限公司	材料采购		3,770.26
兴业证券股份有限公司	财务顾问费	94,339.62	100,000.00
小 计		94,339.62	103,770.26

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘潭铁路电机有限公司	提供劳务		457,743.59

湘潭铁路电机有限公司	电费		12,663.80
小 计			470,407.39

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
湘潭铁路电机有限公司	车辆租赁	20,473.40	24,188.03
小 计		20,473.40	24,188.03

## 3. 关联担保情况

### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
程日兴、程卫群、徐玉华、谢友梅	5,500,000.00	2018/8/3	2019/2/3	否
程日兴、程卫群、徐玉华、谢友梅	3,980,000.00	2018/8/3	2019/2/3	否
程卫群	132,633.91	2018/1/10	2020/1/10	否

## 4. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
拆入				
HON WAI HOONG	2,000,000.00		153,287.67	关联方拆借
阳宁	1,025,000.00	975,000.00		股东免息借款
余戟	1,565,000.00	1,060,000.00		
小 计	4,590,000.00	2,035,000.00	153,287.67	

## 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,299,202.75	1,278,062.75

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	阳宁	50,000.00	
	余戟	505,000.00	
	HON WAI HOONG	2,153,287.67	
小 计		2,708,287.67	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 终止经营

#### 1. 终止经营损益

项 目	本期数	上年同期数
减：管理费用		2,130.00
财务费用		-3.11
营业利润		-2,126.89
终止经营业务利润总额		-2,126.89
终止经营业务净利润		-2,126.89
加：终止经营业务处置净收益（税后）		-10,200.00
其中：处置损益总额		-10,200.00
终止经营损益合计		-12,326.89
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计		-9,115.29

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
收到其他与经营活动有关的现金				1,900.00		
支付其他与经营活动有关的现金				2,126.89		

### (二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
地铁电机	2,868,476.77	1,830,513.17
受流器	6,501,888.99	3,064,652.68
受流器配件	679,686.52	254,986.55
铁路电机	7,474,799.41	4,591,690.25
小 计	17,524,851.69	9,741,842.65

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

母公司应收票据及应收账款与合并财务报表应收票据及应收账款相同，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五、(一)2. 应收票据及应收账款之说明

#### 2. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	9,701,031.53	9,774,124.96
合 计	9,701,031.53	9,774,124.96

##### (2) 其他应收款

###### 1) 明细情况



① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,701,031.53	100.00			9,701,031.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,701,031.53	100.00			9,701,031.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,774,124.96	100.00			9,774,124.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,774,124.96	100.00			9,774,124.96

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金、受同一方控制的其他关联方公司间的资金往来款的应收款项组合	9,701,031.53		
小计	9,701,031.53		

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	8,519,698.56	9,044,615.21
押金保证金	1,090,647.15	660,977.75
房租押金		62,316.00
员工备用金及借款	59,532.32	
应收代员工暂付款	31,153.50	6,216.00

合 计	9,701,031.53	9,774,124.96
-----	--------------	--------------

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
盖斯特	拆借款	8,519,698.56	1 年以内	87.82		是
广州地铁集团有限公司	保证金	680,165.00	1 年以内; 3-4 年	7.01		否
通号轨道车辆有限公司	保证金	98,600.00	1 年以内	1.02		否
广西沿海铁路股份有限公司 南宁南机务运用段	保证金	53,050.00	1 年以内; 1-2 年	0.55		否
广深铁路股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.52		否
小 计		9,401,513.56		96.91		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	21,904,330.00		21,904,330.00	21,904,330.00		21,904,330.00
合 计	21,904,330.00		21,904,330.00	21,904,330.00		21,904,330.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中通投资	1,314,330.00			1,314,330.00		
盖斯特	20,590,000.00			20,590,000.00		
小 计	21,904,330.00			21,904,330.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,524,851.69	10,350,937.47	26,446,800.24	13,813,964.58
其他业务	274,407.03		253,947.86	
合 计	17,799,258.72	10,350,937.47	26,700,748.10	13,813,964.58

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,810,810.97	2,388,720.19
材料	573,180.33	246,542.80
检测试验费	174,968.37	276,285.48
折旧及摊销	60,075.15	69,713.22
产品试验费	1,357,922.42	1,645,854.29
其他	109,107.02	101,999.64
合 计	4,086,064.26	4,729,115.62

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	39,635.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	267,124.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	790,798.00	
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		
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		

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、金融负债产生的公允价值变动收益，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、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	-54,244.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,043,314.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,043,314.01	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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	-18.47	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.19	-0.35	-0.35

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,209,387.71
非经常性损益	B	1,043,314.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,252,701.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	66,291,891.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股东捐赠增加的资本公积	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	60,687,197.62
加权平均净资产收益率 (%)	$M = A/L$	-18.47
扣除非经常损益加权平均净资产收益率 (%)	$N = C/L$	-20.19

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,209,387.71
非经常性损益	B	1,043,314.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-12,252,701.72
期初股份总数	D	34,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	34,600,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.35

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南中通电气股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

---

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：

湖南中通电气股份有限公司董事会秘书办公室