



万通科技

NEEQ : 871180

湖南万通科技股份有限公司

HunanWanTong Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



7月中旬，公司收到中国科技产业化研究会出具的“科学技术成果评价报告”和同时授予的“科学技术成果证书”，证实：经中国高科技产业研究会审查核实的公司原创“绿色环保密闭除焦关键工艺技术及装备”被确认为国家级科学技术成果，标志着公司技术能力和创新水平再上新台阶。

由万通科技研发的“绿色环保密闭除焦关键工艺技术及装备”采用破碎、混合、泵送、脱水的工艺路线，实现焦水不同密度物料均匀混合、焦水 1: 2.5 混合物泵送技术、大容量焦炭脱水仓储破拱等关键技术，实现了焦化塔除焦、破碎、脱水、储运等焦炭处理过程的全密闭，焦、水、气可分离后单独处理，水和气可利用现有成熟技术处理，实现除焦过程绿色环保。

7月5日，中国高科技产业化研究会在北京主持召开了此项成果的评价及鉴定会，来自国家能源局、科技部、石化系统等领域的评委会专家听取了我司的现场技术报告、测试报告、查新报告，进行了质询和讨论，一致认为：由湖南原创的“绿色环保密闭除焦关键工艺技术及装备”具有重大技术创新，拥有自主知识产权，整体工艺技术及装备水平达到国内领先，能耗部分指标达到国际领先水平，潜在经济、社会效益显著，应用前景广阔，特别是针对解决目前延迟焦化装置废水、废气、PM2.5 污染具有积极的现实意义，将提升延迟焦化领域环保水平，可尽快开展工业化应用。



7月25日上午，中国电力企业联合会火力发电燃料标委会的专家莅临公司现场调研，听取万通科技关于服务于电力企业燃料管理系统的技术、产品及项目研发、市场拓展等专题汇报，主宾双方坦诚相见，知无不言，一同架起了行业标准委员会与生产厂家互动、互信、互谅、互促的友好桥梁，为后续加强多方沟通与协作奠定了良好的基础。

来自大唐电力集团公司、华能集团公司、华电集团公司、等国家电力集团公司及其下属单位的标委会成员反复询问了公司多系列产品的应用、拓展及市场跟进、反馈情况，对万通科技始终坚持技术原创及项目研发，不断深耕散装物料行业，为电力客户创造最大价值纷纷表示嘉许和赞赏。之后，标委会一行人来到六楼会议室与公司董事长兼总经理彭红娜女士一道召开现场专题汇报会。万通科技软件集成事业部主管徐杰现场作出了“万通科技燃料智能产品及标准化”的专题汇报，公司相关负责人先后就与会领导及专家提出的技术问题予以答复，并针对公司目前在项目和市场上所遇到的问题向与会专家提出了大量建设性的意见及要求，恳请标委会在标准修改及制定期间予以综合考量和可行性采纳。与会专家也就现场提出的问题予以详细解答和记录，对公司产品的后续研发及应用提出了大量宝贵建议。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万通科技	指	湖南万通科技股份有限公司
有限公司	指	湖南万通科技股份有限公司
股东大会	指	湖南万通科技股份有限公司股东大会
股东会	指	湖南万通科技股份有限公司股东会
董事会	指	湖南万通科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南万通科技股份有限公司监事会
公司章程	指	湖南万通科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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、广发证券	指	广发证券股份有限公司
报告期	指	2018 年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
万通软件	指	湖南万通软件开发有限公司
高新创投	指	湖南高新创业投资集团有限公司
德源高新、德源高新创投	指	湖南德源高新创业投资有限公司
新材料、新材料创投	指	湖南新材料产业创业投资基金企业（有限合伙）
臻泰睿通	指	长沙臻泰睿通股权投资管理合伙企业（有限合伙）
湖南臻泰	指	湖南臻泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）
厚朴、厚朴投资	指	湖南厚朴创业投资企业（有限合伙）
长沙琴宇、琴宇投资	指	长沙琴宇股权投资管理合伙企业
散装物料	指	一般指煤、矿石、焦炭、粮食等物料，具有转运量大、处理难度高、作业环境恶劣、易腐蚀等特点。
采样	指	按规定方法采取有代表性煤样的过程。
制样	指	使样品达到分析或实验状态的过程。煤质制样具体是指对采样获取的煤进行破碎、缩分、混合、干燥等，制备出能代表原来样品特性的分析用煤样的过程。
采制化储管	指	采样、制样、化验、储存、管理，为散装物料处理的五个环节。

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。

公司负责人彭红娜、主管会计工作负责人涂军及会计机构负责人（会计主管人员）解婷婷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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	湖南万通科技股份有限公司财务部
备查文件	1、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文； 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南万通科技股份有限公司
英文名称及缩写	HunanWanTong Technology Co.,Ltd
证券简称	万通科技
证券代码	871180
法定代表人	彭红娜
办公地址	湖南省长沙经济技术开发区螺丝塘路 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	涂军
是否通过董秘资格考试	否
电话	18008433555
传真	0731-86440777
电子邮箱	Wantwant1999@sina.cn
公司网址	www.wantn.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙经济技术开发区螺丝塘路 99 号, 410100
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	公司财务部

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	1999-5-31
挂牌时间	2017-3-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C35 专用设备制造业--C3599 其他专用设备制造业
主要产品与服务项目	各类散装物料处理专用设备及管控集成系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	彭红娜

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	91430100712190375X	否

注册地址	湖南省长沙经济技术开发区	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	29,315,024.34	28,369,822.89	3.33%
毛利率	51.41%	35.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-560,478.91	-7,142,910.08	92.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,487,490.19	-10,977,045.21	86.04%
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）	-0.70%	-9.51%	-
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）	-1.85%	-14.62%	-
基本每股收益	-0.01	-0.12	91.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	231,240,524.04	227,272,816.40	1.75%
负债总计	151,155,404.80	146,627,218.25	3.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,085,119.24	80,645,598.15	-0.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.34	-
资产负债率（母公司）	73.28%	71.35%	-
资产负债率（合并）	65.37%	64.52%	-
流动比率	0.98	0.97	-
利息保障倍数	0.75	1.5	-

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	-15,420,904.86	-4,185,360.15	-
应收账款周转率	0.29	0.37	-
存货周转率	0.83	0.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.75%	-6.76%	-
营业收入增长率	3.33%	10.63%	-
净利润增长率	92.15%	35.11%	-

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	60,000,000	60,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

(一) 产品与服务

公司基于散装物料行业的智能装备制造产品及信息集成管理系统方案为非标定制产品，采用“以销定产”的生产模式，即公司装备部、软件集成事业部、物资采购部、生产部根据市场部签订的销售合同和技术协议进行符合化、匹配化定制采购和生产，经公司质量部检验合格后向目标客户发货，由公司工程部按照协议负责或配合客户单位安装及验收。

公司是 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、GB/T29490 知识产权管理体系认证企业，有完整的质量控制、环境控制、职业健康安全控制、标准化作业流程，能有效保证产品满足用户需求。公司自主完成产品设计、生产、安装和售后服务，部分高能量和高污染工序采取外协方式进行，公司严格按照体系要求对外协产品和外协流程予以质量、成本、环境、安全及标准化进行控制。

(二) 经营模式

公司坚持自主研发和科技创新，致力于向国内散装物料处理行业提供优质、可靠的产品和先进、可控的管理系统。2017 年，公司与中南大学共同成立的“湖南省散装物料工程技术研究中心”顺利通过考评验收，成为高校与企业科研成果的孵化器。公司传统智能装备产品不断提升操作和控制性能，其中智能集样封装系统已研发推广到第 4 代产品，市场占有率持续攀升。公司自主研发的机器人智能制样系统和基于石化行业的智能密闭除焦系统 2018 年陆续得到客户的广泛关注和认可，后者被中国科技产业化研究会授予“科学技术成果”证书，市场前景可观。

公司产品研发一般以项目为单位，根据市场特性需求和客户描述确定产品开发的思路。

公司采购的主要原材料包括：钢材、减速电机、电缆、电气元件等。公司建立了合格供应商制度，定期对供应商进行合格单元评定、筛选和淘汰，以“年度框架合同+具体订单”的采购管理模式，维护全年采购价格的可控和平稳。

公司建立了完善的销售网络，实施“公司销售-区域销售-销售经理销售”的三级销售模式，各级销售均可直接面向客户，以实现销售产品与客户目标的高效、快速对接，努力为客户创造价值。报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司持续对内部组织机构进行优化和完善，精简行政管理后勤人员，优化技术骨干队伍，明晰部门及岗位责任，开源节流，降低各项非生产性开支。

公司从技术源头着手进行生产成本的控制，通过技术改造，降低产品设计成本，提高产品的市场竞争能力，同时公司将加大研发力度，争取在石化及制样行业有所突破，实现新研发产品的产业化、规模化和效益化。

2018 年上半年公司实现营业收入 29,315,024.34 元，较去年同期增长 3.33%；合理控制成本，毛利率由 35.99%增至 51.41%，主要原因是软件产品的毛利率较高，2018 年上半年新增软件产品销售收入 688 万，占总收入的 23.75%。上半年实现净利润-560,478.91 元，较去年同期增长 92.15%。

公司全面推行事业部制管理模式，实施内部市场化运作，成立以技术研发及营销为核心的团队，组建了装备事业部、新装备事业部、燃料智能系统集成事业部等多个主导事业部，成立工程服务事业部、生产制造事业部，配合主导事业部完成采样机、清刷机、制样机等核心产品的生产制作及安装调试；市

场部直接对接主导事业部，联手拓展市场及业务营销，采取营销费用总包提成模式。各事业部实行经营收益目标、利润目标、订单目标、收款目标责任制考核，下放人事权、决策权、选择权。截至 2018 年 6 月 30 日，公司经过持续精简人员后员工人数保持在 200 人左右，部长以上管理者保持在 20 人左右；

公司逐步盘活富余厂房、宿舍等闲置资产，实行局部对外租赁，共出租宿舍 51 间和出租厂房 3700 平方米，空置将近一年的蓝色地标写字楼也签订了租赁合同，实现固定资产的保值增值。

全力投入石化密闭除焦系统项目研发，至 2018 年 7 月 30 日，该项目在已成功完成中试的基础上参加了中国科技产业化研究会的成果评价会，并顺利获得该协会授予的“科学技术成果”证书；

公司集中精干力量投入研发机器人制样机系统，已申报了 4 项发明专利，样机已试制成功，得到国家权威鉴定机构的符合国家标准的合格鉴定报告，2018 年已逐步推广到市场可望在较短时间内实现量产；

对拥有专利权的密码桶集样器进行功能调整和操作完善，2018 年上半年成功推出第四代密码桶集样器，更加保证了设备的稳定性，基本满足市场和用户的需求。

下半年公司将致力于优化管理机制和营销体系，不断提高技术创新和自主研发的能力，在确保散装物料智能装备先进性、创造性、稳定性的基础上，拓宽信息集成管理系统的开发和应用，将新一代机器人智能制样系统和第四代智能集样封装系统广泛应用到客户市场，为用户为社会持续创造价值。同时，公司将努力开辟石化领域智能环保装备及应用市场，以新的经济增长点带动企业实现新的发展。

三、 风险与价值

1、 宏观经济波动及毛利率下降的风险

公司下游客户主要分布于火力发电、钢铁、石化等行业，其行业发展与国民经济周期的兴衰关联度较高，属于周期性行业。宏观经济的调整及其周期性波动，均将对本公司下游客户的盈利能力及固定资产投资政策产生较大的影响，进而影响本行业的需求。如果未来宏观经济发展速度逐步放缓，导致下游客户对专用设备等产品需求下降，则市场竞争将更为激烈，公司可能面临销售规模和毛利率下降的风险。

应对措施：国家在不同时期会根据宏观环境的变化而改变政策，这必然会影响到企业的经济利益。因此，在公司发展战略的指引下，公司通过加大市场开拓、产品开发、技术创新等力度，保持已有的产品结构，同时加强新产品的研发投入，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

2、 核心技术泄密及技术研发人员流失的风险

公司属技术密集型企业，附加值主要体现在技术方面，毛利率相对比较高。公司生产的设备属非标产品，产品的设计与生产需要依赖技术研发人员的专业知识和从业经验。公司的主要技术研发人员均通过在企业的长期实践，逐步成长为完全使用行业需求并能为客户创造价值的骨干人才。近年来，公司核心技术研发人员队伍相对稳定，年轻骨干成长较快，逐步挑起大梁。但是，如果公司出现技术研发人员的大量流失，将削弱公司的竞争力，甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施：公司制定出合理的薪酬和考评制度，按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率。此外，公司与员工签订了保密协议，给核心技术泄密提供了制度上的保证。

3、 税收优惠政策变化风险

根据《关于认定长沙湘宁耐火材料有限公司等 946 家企业为湖南省 2017 年第二批高新技术企业和第一批高新技术企业（补充）的通知》（湘科发[2018]16 号）文本公司获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201743001589，2017-2019 年度企业所得税适用税率为 15%。同时其用于研发新产品、新技术、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的 50%加计扣除。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值

税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。子公司湖南万通软件开发有限公司从 2014 年起享受该政策优惠。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税 [2012] 27 号）“三、我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税。第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。子公司湖南万通软件开发有限公司自 2014 年开始盈利，故 2014 年、2015 年免征企业所得税，2016、2017 年、2018 年减半征收企业所得税。

公司所获得的企业所得税和增值税的税收优惠，均来自于国家对高新技术企业和软件行业的长期鼓励政策，公司享受的优惠政策预期比较稳定，在后续的经营过程中，如果公司不能持续符合高新技术企业、软件产品增值税退税政策的相关标准，或国家调整高新技术企业、软件产品增值税退税的税收优惠政策，将对公司的盈利能力和财务状况产生一定的影响。

应对措施：公司将不断进行产品研发和技术创新，并在经营发展过程中一直符合《高新技术企业认定管理办法》复审的条件。

4、应收账款无法及时收回的风险

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日公司应收账款余额分别为 75,554,643.56 元、77,576,931.56 元、102,571,374.26 元、101,688,041.83，17 年较 16 年上升，18 年上半年有下降趋势。2016、2017 年、2018 年上半年营业收入分别为 91,465,735.49 元、93,639,019.52 元、29,315,024.34，各期末应收账款占当年收入比重分别为 84.81%、109.54%、288.28%；主要原因是公司客户多为大型国有企业，从产品验收到最终付款之间的周期较长，应收账款回款速度较慢。随着销售规模的扩大，应收账款余额将进一步增加，如果下游客户所在行业发生重大不利或突发性事件导致不能支付款项，公司将面临不能及时收回应收款项产生坏账的风险，从而对公司生产经营产生较大影响。

应对措施：公司进一步加强应收账款的管理工作，努力做好市场前景的预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同评审、管理，严密关注客户的经营状况，建立简明、公正的应收账款的回收考核机制，将收回欠款和控制呆账纳入绩效考核，有效调动了催款人员的工作积极性。此外，努力提供优质的产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现应收账款的及时收回。

5、收入季节性波动导致的经营风险

报告期内，公司产品的最终用户主要为火力发电、钢铁、石化行业客户，其中多为国有企业，此类用户执行严格的预算管理和集中采购制度，且通常在第四季度进行验收，这导致公司的产品验收和回款集中在第四季度，但公司人力成本、管理费用和研发投入的发生时间并无明显的季节性，这使公司的营业收入和净利润存在季节性特征，净利润与经营活动现金流存在一定程度的不匹配。因此，公司面临收入季节性波动导致的经营风险。

应对措施：公司将加强市场行情的预测和判断，在符合市场发展规律的前提下积极调动公司的生产要素，在不同时期发挥不同的作用。

6、资金链紧张的风险

由于公司行业特点及客户特点，大部分销售款在验收后才能收回，因此前期需要垫资生产的同时，从产品投入生产到发至客户现场安装最终验收，周期较长，占用了大量流动资金。另一方面，由于经济环境下行，市场竞争加剧，近两年供应商给予的账期逐渐缩短，当期支付的采购款增加，使得公司经营资金紧张。公司如果不能持续强化现金流管理，可能会面临营运资金短缺的风险。

应对措施：公司将加强应收账款的催收，借助公司新三板市场的优势，合理利用外部融资机会，确保流动资金充足和公司良性运营。

7、公司治理风险

公司逐渐完善了各项规章制度，初步建立了适应公司现状的内部控制体系，公司治理结构完善。由于股份公司成立时间较短，各项规章制度的执行需要经过较长时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。未来随着公司的发展和经营规模的不断扩大，势必对公司治理提

出更高的要求。如果公司不能有效执行各项规章制度及内部控制体系的要求，则有可能存在公司治理的风险。

应对措施：公司组织董事、监事、高级管理人员积极学习各项法规，积极主动披露各种公司经营信息，保证公司信息披露的及时、准确、有效。

第五条：股权回购

5.1 甲方（长沙臻泰睿通、张瑛、王瑞青）投资期为三年，但甲方可根据丙方（万通科技）是否具备申报上市材料条件决定延长投资期 1-2 年。乙方（彭红娜、谭光祥、易晓玲、罗尘洲）承诺，以下任一情况出现时，甲方（长沙臻泰睿通、张瑛、王瑞青）有权要求乙方（彭红娜、谭光祥、易晓玲、罗尘洲）回购其所持丙方的全部或部分股权：

（1）在锁定期及约定的延长期内，丙方（万通科技）未能向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）报送股票发行或者未能向全国中小企业股份转让系统有限公司报送股票挂牌的材料；

（2）经各方认可的会计师事务所审计，丙方（万通科技）连续 3 年未达成承诺利润目标或利润总目标。

5.2 乙方回购甲方所持丙方股权（股份）的价格=甲方全部或部分投资本金+按年均投资回报率 12 %计算的收益。

5.3 乙方应在收到甲方的书面通知之日起 20 个工作日内履行其回购义务，并将回购总价款根据丙方财务状况，在最长不超过一年的时间内分期支付。

2015 年 1 月，德源高新、新材料，2015 年 8 月新材料，2015 年 11 月厚朴投资以 2.79 元每股的价格累计认购公司 968.0573 万元出资，共投入 27,008,798.7 元。上述三家投资机构在协议中约定的主要回购条款如下：若万通科技在 2017 年 12 月 31 日前未成功在全国中小企业股份转让系统挂牌或者 2018 年 12 月 31 日前未在中国境内 A 股成功上市，则投资机构有权要求公司实际控制人彭红娜女士按以下两种方式中价格较高者回购其全部或部分股权：1)、万通科技经审计的每股（每一元出资）对应的净资产×投资机构要求回购的股权数量；2)、投资机构要求彭红娜受让股权数额对应的初始投资额×（1+投资年限×12%）-投资机构已从万通科技取得的分红，其中投资年限=投资机构缴纳的出资实际到达万通科技指定账户之日至彭红娜受让股权之日的实际天数/365。

2015 年 8 月，高新创投以 2.79 元每股的价格认购公司 358.42 万元出资，向公司投入 1,000 万元，投资协议中约定高新创投有权在 2018 年 6 月 30 日后按以下两种方式中价格较高者回购其全部或部分股权：1)、甲方（万通科技）的每股净资产×乙方（高新创投）要求丙方（彭红娜）受让的股权数额-乙方（高新创投）持有甲方（万通科技）股权期间从甲方（万通科技）获得的现金分红回报。2)、乙方（高新创投）要求丙方（彭红娜）受让股权数额对应的初始投资额×（1+投资年限×6%）-乙方（高新创投）在持有甲方（万通科技）股权期间从甲方（万通科技）获得的现金分红回报，其中投资年限=乙方（高新创投）缴纳的出资实际到达甲方指定账户之日至丙方受让股权之日的实际天数/365。

因此，虽然高新创投、德源高新、新材料及厚朴投资已经通过《补充协议二》豁免了实际控制人业绩补偿义务，但是仍然可能触发公司不能如期在新三板挂牌或者成功首发上市等回购条款；此外，臻泰睿通、王瑞青投资协议中也可能触发连续三年未达到业绩约定或到期未提交挂牌（上市）材料条款。上述条款触发时，公司实际控制人及主要股东存在无力履行的可能，对公司经营及股权稳定存在潜在影响。应对措施：应对措施：一方面公司及实际控制人与投资者保持充分沟通交流，在投资协议到期时，争取协商公司将加强发展的步伐，增加盈利能力，回报投资者。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、按时纳税，积极吸纳大中专毕业生就业，保障员工及股东合法权益，保证消费者合法权益，全心全意振兴民营实体经济，努力实现企业的社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	4,550,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

公司接受股东的借款一年内总额不能超过 2000 千万元，年利率按 8% 单利计息。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
彭红娜、张乐贤	关联担保	15,000,000	是	2018-1-29	2018-003
彭红娜、张乐贤	关联担保	10,000,000	是	2018-1-29	2018-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易的发生，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。股东为公司向银行申请贷款提供担保未收取任何费用，未损害公司和其他股东的利益，不会对公司造成任何风险。上述关联交易不会影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺函

为避免未来可能与公司之间发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：“1、本人不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上与股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。2、自本承诺函签署之日起，如本人参与经营的其他任何经济实体拓展的业务或者本人拥有权益的其他任何经济实体拓展的业务与股份公司的业务或拓展业务构成竞争或可能构成竞争，则本人将采取积极措施促使本人参与经营或拥有权益的其他任何经济实体消除与股份公司的业务竞争，包括但不限于促使其他经济实体停止经营该项业务、将该项业务纳入股份公司或者将该项业务转让给无关联的第三方等。3、自本承诺函签署之日起，如本人参与经营或拥有权益的其他任何经济实体获得与股份公司构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则除非股份公司放弃该商业机会外，本人承诺将该商业机会无偿让予给股份公司。4、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。5、本承诺函自本人签字之日起即行生效，在股份公司存续期间且依据《公司法》等法律法规或者中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定本人被认定为股份公司的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间持续有效且不可撤销。”

2、关于规范和减少关联交易的承诺函

为减少并避免未来可能与公司发生不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“1、本人在具有董事、监事、高级管理人员或核心技术人员身份期间，将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。2、对于无法避免或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公认的合理价格确定，并将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定履行决策程序及信息披露义务，不损害股份公司及其他股东的合法权益。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。”

3、关于任职资格的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于董事、监事、高级管理人员任职资格的承诺函》承诺，“不存在下列情形之一：1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破

产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；5、个人所负数额较大的债务到期未清偿；6、最近 24 个月内存在重大违法违规行为；7、最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者存在被采取证券市场禁入措施的情形；8、存在违反所兼职单位规定的任职限制的情形。”

4、关于诚信状况的书面说明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺，“不存在下列违反诚信的情形之一：1、无民事行为能力或限制民事行为能力；2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；5、个人所负数额较大的债务到期未清偿；6、最近 24 个月内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；7、涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确意见；8、最近 24 个月内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；9、最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；10、违反公司法、公司章程及法律法规规定的对公司忠实义务的行为；11、不存在有欺诈或其他不诚实行为等情况。

公司及其董监高等相关人员均认真履行了上述承诺。

(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
长房权证泉字第 714025131 号-长房权证泉字第 714025134 号	房产抵押	43,321,677.23	19.06%	建设银行贷款抵押担保
长国用(2012)第 0011 号-长国用(2012)第 0012 号、长国用(2012)第 0067 号、长国用(2012)第 2384 号	土地抵押	12,133,629.75	5.34%	建设银行贷款抵押担保
湘(2017)长沙市不动产权第 0305553 号、第 0305559 号、第 0305557 号、第 0305563 号、第 0305561 号、第 0305560 号、第 0305564 号、第 0305567 号、第 0305554 号、第	房产抵押	3,107,173.34	1.34%	农商银行贷款抵押担保

0305565号、第 0305548号、第 0305550号、第 0305552号、第 0305551号				
湘(2017)长沙县不动 产权第0060828号、第 0060831号、第 0060836号、第 0060827号、第 0058162号	房产抵押	3,041,556.42	1.31%	农商银行贷款抵押担保
总计	-	61,604,036.74	27.05%	-

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	31,630,593	-	0	31,630,593	-
	其中：控股股东、实际控制人	117,500	1.95%	0	117,500	1.95%
	董事、监事、高管	117,500	1.95%	0	117,500	1.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,369,407	47.28%	0	28,369,407	47.28%
	其中：控股股东、实际控制人	8,229,780	13.71%	0	8,229,780	13.71%
	董事、监事、高管	20,123,080	33.54%	0	20,123,080	33.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		50				

(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	彭红娜	8,347,280	0	8,347,280	13.91%	8,229,780	117,500
2	湖南新材料产业创业投资基金企业(有限合伙)	5,438,450	0	5,438,450	9.06%	0	5,438,450
3	谭光祥	4,936,370	0	4,936,370	8.23%	4,936,370	0
4	湖南高新创业投资集团有限公司	3,625,620	0	3,625,620	6.04%	0	3,625,620
5	湖南德源高新创业投资有限公司	3,625,620	0	3,625,620	6.04%	0	3,625,620
合计		25,973,340	0	25,973,340	43.28%	13,166,150	12,807,190

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，彭红娜、谭光祥签订了《一致行动协议》，为一致行动人；法人股东高新创投持有德源高新 50%的股权，持有新材料 19.69%的合伙份额。

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

公司股权较为分散，无控股股东，报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

2015年1月9日，彭红娜、谭光祥以及其他26名自然人股东签署《一致行动协议》，在签订协议时，28人合计持股74.48%，经公司后续增资及股改后，28人合计持股比例下降为49.44%，协议主要内容如下：1) 提案安排，除非彭红娜所提议案，一方(含一方提名的董事以及所征集的表决权，但不包括独立董事，下同)拟向公司董事会、股东会(含公司未来改制为股份有限公司后的股东大会，下同)提案的，应于提案前通知彭红娜，并根据彭红娜的意见，以其或各方共同认可方的名义向董事会、股东会提案。2) 表决安排各方应在董事会、股东会表决前按照彭红娜的意见，由各方单独或者各方共同认可方进行表决。3) 提名安排，除非彭红娜所提人选，一方拟向公司董事会、股东会提名高级管理人员、董事、监事的，应于提名前通知彭红娜，并根据彭红娜同意的人选，以其或各方共同认可方的名义向董事会、股东会提名。4) 特别约定，除非经其他方一致同意，任何一方不得转让其所持公司股权(含公司未来改制为股份有限公司后的股份)。除非公司其他股东的提案、表决或提名意见与彭红娜的意见保持一致，任何一方不得接受公司其他股东的委托进行提案、表决或提名。无论本协议是否约定，在涉及公司经营决策相关事项时，各方均应共同按照彭红娜的意见行事。公司实际控制人为彭红娜，报告期内未发生变化。

彭红娜，女，1959年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士(在读)。1984年7月至1985年1月，在湖南汽车车桥厂担任技术员；1985年1月至1991年5月，在长沙重型机器厂工作；1991年5月至1993年8月，任湖南沿海工贸有限公司设备部经理；1993年8月至1999年4月，历任湖南万通电力机械总厂副厂长、厂长；1999年5月至2016年3月，历任万通电力机械有限公司、万通电力科工有限公司、万通科技有限公司董事长、总经理；2016年4月至今，任湖南万通科技股份有限公司董事长、总经理；2013年2月至今，任湖南万通软件开发有限公司董事长、总经理。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭红娜	董事长兼总经理	女	1959-9-02	研究生	2016年4月13日-2019年4月12日	是
黄海云	董事	男	1971-8-11	研究生	2016年4月13日-2019年4月12日	否
谭光祥	董事	男	1952-11-26	大学本科	2016年4月13日-2019年4月12日	否
刘建辉	董事	男	1975-2-7	研究生	2016年4月13日-2019年4月12日	否
邓淞元	董事	男	1990-01-09	大学本科	2018年5月18日-2019年4月12日	否
易晓玲	监事	女	1955-01-07	大学专科	2016年4月13日-2019年4月12日	否
罗建伟	监事	男	1972-01-18	大学专科	2016年4月13日-2019年4月12日	否
邹子贵	监事	男	1962-11-02	大学专科	2017年7月18日-2019年4月12日	是
张春伟	副总经理	男	1968-3-16	大学本科	2016年4月13日-2019年4月12日	是
涂军	副总经理、董秘	男	1969-12-16	大学专科	2017年7月18日-2019年4月12日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员中彭红娜、谭光祥、黄海云、刘建辉、易晓玲、涂军、张春伟已签订《一致

行动协议》，为一致行动人。

(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
彭红娜	董事长、总经理	8,347,280	0	8,347,280	13.91%	0
黄海云	董事	3,034,660	0	3,034,660	5.58%	0
谭光祥	董事	4,936,370	0	4,936,370	8.23%	0
刘建辉	董事	303,470	0	303,470	0.51%	0
邓淞元	董事	0	0	0	0%	0
易晓玲	监事	1,935,180	0	1,935,180	3.23%	0
罗建伟	监事	0	0	0	0%	0
邹子贵	监事	923,950	0	923,950	1.54%	0
张春伟	高管	581,640	0	581,640	0.97%	0
涂军	高管	178,030	0	178,030	0.30%	0
合计	-	20,240,580	0	20,240,580	34.27%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李昕	董事	离任	无	从湖南高新创业投资集团有限公司离职
邓淞元	无	新任	董事	湖南高新创业投资有限公司推荐，2017年年度股东大会通过
冯树美	副总经理	离任	无	从湖南万通科技股份有限公司退休

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

邓淞元，男，1990年1月出生，中共党员，长沙理工大学毕业，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居住权。2012年9月至2012年11月任耒阳市水东江中学教师，2012年12月至2014年3月任水东江

街道办事处主办，2014年3月至2015年2月任耒阳市委党的群众路线教育实践活动办事处主办，2015年10月至2018年4月任湖南高新创业投资管理有限公司综合部主管。现任湖南高新创业投资管理有限公司投后管理部经理、湖南万通科技股份有限公司董事。

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	61	59
生产人员	64	56
销售人员	23	22
技术人员	51	54
财务人员	8	7
员工总计	207	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	49	46
专科	62	60
专科以下	92	87
员工总计	207	198

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：

员工薪酬由基本工薪、绩效工薪、工龄工薪、岗位津贴及奖金等组成，公司与所有员工均签订《劳动合同书》，实行劳动合同制，并严格遵守国家《劳动法》，员工享有劳动法赋予的劳动者的一切正当权益。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

公司建立并规范了员工年度培训计划，包括新员工的入职培训、技能培训以及各个不同岗位的岗位培训，以不断提升员工职业素质和业务能力，为公司的长期发展储备人才和动力。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

1、报告期内，公司未认定核心员工。

2、公司现共有3名核心技术人员：

(1) 张春伟，男，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年8月至1995

年5月，任湖南泰山机械厂技术科技术员；1999年5月至2005年5月，任广东桂江五金冶铸厂开发部部长；2005年6月至2007年9月，任湖南山河智能机械有限公司生产部技术主任；2007年10月至2016年3月，历任湖南万通科技有限公司（及前身万通电力科工有限公司）工程师、技术主管、技术部长、技术副总；2015年1月至2016年4月，任湖南万通科技有限公司董事；2016年4月至今，任湖南万通科技股份有限公司副总经理。

（2）谢文平，男，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大连理工大学起重运输与工程机械专业，本科学历。1989年7月至2004年3月，就职于长沙起重机厂任技术部部长；2004年4月至2005年5月，就职于长沙通发高新技术有限公司任技术部部长；2005年5月至2006年8月，就职于湖南大力起重机有限公司任技术部部长；2006年8月至今，就职于湖南万通科技股份有限公司任技术总监。

（3）徐德，男，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，国防科技大学计算机及应用，本科学历。2003年12月至2008年4月，就职于湖南创智数码科技股份有限公司软件研发部；2008年5月至2012年3月，就职于湖南万通电力科工有限公司软件部长；2012年5月至2014年7月，就职于湖南快乐阳光互动传媒股份有限公司技术中心后台研发经理；2014年8月至今，就职于湖南万通科技股份有限公司技术总监。

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	五、（一）1	2,523,311.61	3,221,103.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）1、 2	102,088,041.83	103,248,374.26
预付款项	五、（一）4	16,274,764.55	6,673,470.60
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）5	5,141,926.16	3,971,928.76
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	15,984,435.06	18,167,898.23
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		142,012,479.21	135,282,775.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五、（一）7	6,148,729.76	3,114,731.05
固定资产	五、（一）8	70,233,806.89	75,951,436.05
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（一）9	12,010,333.06	12,133,629.75

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(一) 10	835,175.12	790,244.44
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		89,228,044.83	91,990,041.29
资产总计		231,240,524.04	227,272,816.40
流动负债：			
短期借款	五、(一) 11	70,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(一) 12	36,821,130.87	42,769,360.12
预收款项	五、(一) 13	1,394,548.00	2,179,873.30
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一) 14	1,114,097.22	5,398,137.01
应交税费	五、(一) 15	798,172.12	2,855,744.50
其他应付款	五、(一) 17	25,630,790.00	31,522,436.71
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		0	0
一年内到期的非流动负债	五、(一) 18	9,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		144,758,738.21	139,725,551.64
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、(一) 19	6,396,666.59	6,901,666.61
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		6,396,666.59	6,901,666.61
负债合计		151,155,404.80	146,627,218.25

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）20	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（一）21	27,884,263.07	27,884,263.07
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（一）22	-7,799,143.83	-7,238,664.92
归属于母公司所有者权益合计		80,085,119.24	80,645,598.15
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		80,085,119.24	80,645,598.15
负债和所有者权益总计		231,240,524.04	227,272,816.40

法定代表人：彭红娜

主管会计工作负责人：涂军

会计机构负责人：解婷婷

（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		2,513,943.98	3,212,835.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、（一）1	92,291,401.71	102,341,415.73
预付款项		16,019,137.03	6,213,994.48
其他应收款	十二、（一）2	5,134,842.19	3,946,003.07
存货		16,324,977.93	18,508,441.10
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		132,284,302.84	134,222,689.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、（一）3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		6,148,729.76	3,114,731.05

固定资产		70,152,794.46	75,843,128.92
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		12,010,333.06	12,133,629.75
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		689,268.34	743,045.22
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		92,001,125.62	94,834,534.94
资产总计		224,285,428.46	229,057,224.89
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		36,066,380.29	44,637,853.01
预收款项		1,394,548.00	2,179,873.30
应付职工薪酬		1,093,027.98	4,348,210.47
应交税费		428,209.45	869,796.64
其他应付款		39,972,756.20	49,494,055.22
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		9,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		157,954,921.92	156,529,788.64
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		6,396,666.59	6,901,666.61
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		6,396,666.59	6,901,666.61
负债合计		164,351,588.51	163,431,455.25
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		27,884,263.07	27,884,263.07
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-27,950,423.12	-22,258,493.43
所有者权益合计		59,933,839.95	65,625,769.64
负债和所有者权益合计		224,285,428.46	229,057,224.89

法定代表人：彭红娜

主管会计工作负责人：涂军

会计机构负责人：解婷婷

(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		29,315,024.34	28,369,822.89
其中：营业收入	五、(二)1	29,315,024.34	28,369,822.89
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		30,847,445.21	39,271,953.57
其中：营业成本	五、(二)1	14,244,850.46	18,159,710.20
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二)2	632,373.87	410,483.35
销售费用	五、(二)3	5,004,361.29	5,138,507.20
管理费用	五、(二)4	10,672,821.78	14,258,403.30
研发费用			
财务费用	五、(二)5	2,417,409.13	1,646,291.43
资产减值损失	五、(二)6	-2,124,371.32	-341,441.91
加：其他收益	五、(二)8	784,000.02	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）7	-47,507.24	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-795,928.09	-10,902,130.68
加：营业外收入	五、（二）9	193,018.50	3,834,254.39
减：营业外支出	五、（二）10	2,500.00	119.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-605,409.59	-7,067,995.55
减：所得税费用	五、（二）11	-44,930.68	74,914.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-560,478.91	-7,142,910.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-560,478.91	-7,142,910.08
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-560,478.91	-7,142,910.08
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-560,478.91	-7,142,910.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-560,478.91	-7,142,910.08
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.12

法定代表人：彭红娜

主管会计工作负责人：涂军

会计机构负责人：解婷婷

(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	十二、(二)1	19,502,040.79	26,275,629.63
减：营业成本	十二、(二)1	10,924,450.04	16,796,899.47
税金及附加		614,937.97	268,817.59
销售费用		4,433,447.37	5,023,622.7
管理费用		10,007,730.11	12,192,266.04
研发费用			
财务费用		2,415,324.86	1,644,020.79
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-2,330,137.97	-269,939.31
加：其他收益		784,000.02	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-47,507.24	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,827,218.81	-9,380,057.65
加：营业外收入		191,566.00	2,364,207.69
减：营业外支出		2,500.00	119.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,638,152.81	-7,015,969.22
减：所得税费用		53,776.88	56,450.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,691,929.69	-7,072,420.19
（一）持续经营净利润		-5,691,929.69	-7,072,420.19
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-5,691,929.69	-7,072,420.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.09	-0.12

法定代表人：彭红娜

主管会计工作负责人：涂军

会计机构负责人：解婷婷

（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		36,828,701.60	35,451,783.87
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	1,346,806.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	11,787,260.83	6,560,306.53
经营活动现金流入小计		48,615,962.43	43,358,897.10
购买商品、接受劳务支付的现金		25,443,732.52	17,035,917.94
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		11,206,389.19	9,592,970.91
支付的各项税费		2,498,328.78	5,568,230.26
支付其他与经营活动有关的现金		24,888,416.80	15,347,138.14
经营活动现金流出小计		64,036,867.29	47,544,257.25
经营活动产生的现金流量净额		-15,420,904.86	-4,185,360.15
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	335,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	335,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	335,220.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		32,370,000.00	4,450,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		32,370,000.00	4,450,000.00
偿还债务支付的现金		17,525,703.13	4,475,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,183.66	1,207,991.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		17,923,886.79	5,682,991.90
筹资活动产生的现金流量净额		14,446,113.21	-1,232,991.9
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-974,791.65	-5,083,132.05
加：期初现金及现金等价物余额		5,094,341.18	5,254,363.89
六、期末现金及现金等价物余额		4,119,549.53	171,231.84

法定代表人：彭红娜

主管会计工作负责人：涂军

会计机构负责人：解婷婷

(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		32,349,619.80	28,184,225.17
收到的税费返还		0	0

收到其他与经营活动有关的现金		8,276,531.28	6,224,534.5
经营活动现金流入小计		40,626,151.08	34,408,759.67
购买商品、接受劳务支付的现金		23,136,895.02	14,761,478.74
支付给职工以及为职工支付的现金		9,150,449.42	7,134,666.27
支付的各项税费		1,753,188.31	3,515,988.75
支付其他与经营活动有关的现金		22,007,623.13	10,885,501.05
经营活动现金流出小计		56,048,155.88	36,297,634.81
经营活动产生的现金流量净额		-15,422,004.80	-1,888,875.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	335,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	335,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	335,220.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		32,370,000.00	4,450,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		32,370,000.00	4,450,000.00
偿还债务支付的现金		17,525,703.13	4,475,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,183.66	1,207,991.90
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		17,923,886.79	5,682,991.90
筹资活动产生的现金流量净额		14,446,113.21	-1,232,991.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-975,891.59	-2,786,647.04
加: 期初现金及现金等价物余额		4,549,852.04	2,951,830.27
六、期末现金及现金等价物余额		3,573,960.45	165,183.23

法定代表人: 彭红娜

主管会计工作负责人: 涂军

会计机构负责人: 解婷婷

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在季节性、周期性特征：原因公司产品的最终用户主要为火力发电、钢铁、石化行业客户，其中多为国有企业，此类用户执行严格的预算管理和集中采购制度，且通常在第四季度进行验收。这导致公司的产品验收和回款集中在第四季度，但公司人力成本、管理费用和研发投入的发生时间并无明显的季节性，这使公司的营业收入和净利润存在季节性特征，净利润与经营活动现金流存在一定程度的不匹配。因此，公司面临收入季节性波动。

二、 报表项目注释

湖南万通科技股份有限公司

财务报表附注

2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南万通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系湖南万通科技有限公司（以下简称万通科技有限公司），万通科技有限公司系由彭红娜、彭英华、罗尘洲、刘长杰、邹子贵和易晓玲投资设立，于1999年5月31日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4300002001798(2-1)的企业法人营业执照，万通科技有限公司成立时注册资本人民币壹佰万元整。万通科技有限公司以2015年11月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年4月13日在长沙市工商行政管理局经济技术开发区分局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为91430100712190375X的营业执照，注册资本6,000万元，股份总数6,000万股（每股面值1元）。公司股票于2017年3月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为各类散装物料处理专用设备及管控集成系统的设计、研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2018年8月27日第一届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将湖南万通软件开发有限公司1家子公司纳入本期合并财务报表范围，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。

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) 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。

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。

(九) 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	单项金额 100 万元以上（含）的款项
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
合并范围内关联往来组合	经单独测试后未发生减值的，不计提坏账准备

(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）	3	3
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

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	单项金额未到达重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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) 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。

(十一) 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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(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、专利权及非专利技术等，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	45-50

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。

(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投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的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和使用寿命不确定的无形资产，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) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售采样机、火车卸车机、清算破碎机、备品备件及软件开发。采样机、火车卸车机、清算破碎机销售，根据合同约定需安装验收的，待双方验收合格签字确认后确认收入；根据合同约定不需安装验收或者指导安装的，产品在移交给客户并获取开箱验收单后确认收入。备品备件销售在产品移交给客户经对方签收后确认收入。软件开发项目在客户验收合格签字确认后确认收入。

(二十二) 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。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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	12.5%、15%

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%
湖南万通软件开发有限公司	12.5%

(二) 税收优惠

1. 2018年2月1日，根据《关于认定长沙湘宁耐火材料有限公司等946家企业为湖南省2017年第二批高新技术企业和第一批高新技术企业（补充）的通知》（湘科发[2018]16号）文本公司获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201743001589，2017-2019年度企业所得税适用税率为15%。根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条的规定，本公司子公司湖南万通软件开发有限公司自2014年初始获利年度起，2014年、2015年免征企业所得税，2016年至2018年按25%减半征收企业所得税。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其

增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司子公司湖南万通软件开发有限公司从 2014 年起享受该政策优惠。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）和《财政部 国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）的规定，公司用于研发新产品、新技术、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的 50%加计扣除。并通过长沙市科技局关于科技型中小企业的研发费用加计扣除比例提高到 75%的规定，可以在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的 75%加计扣除。

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
库存现金	55,660.65	6,565.88
银行存款	30,613.58	348,219.39
其他货币资金	2,437,037.38	2,866,317.99
合 计	2,523,311.61	3,221,103.26

（2）其他说明

使用受限的其他货币资金系定期存款及保函保证金，期末数为 2,437,037.38 元，期初数为 2,866,317.99 元。

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	400,000.00		400,000.00	677,000.00		677,000.00
商业承兑汇票						
合 计	400,000.00		400,000.00	677,000.00		677,000.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	11,566,404.00	
商业承兑汇票		
小 计	11,566,404.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的

可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(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	106,866,789.18	100.00	5,178,747.35	4.85	101,688,041.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	106,866,789.18	100.00	5,178,747.35	4.85	101,688,041.83

(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	109,954,863.17	100.00	7,383,488.91	6.72	102,571,374.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	109,954,863.17	100.00	7,383,488.91	6.72	102,571,374.26

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	78,720,435.93	2,361,613.08	3.00
1-2 年	13,949,405.09	697,470.25	5.00
2-3 年	11,066,702.16	1,106,670.22	10.00
3-4 年	2,813,146.00	843,943.80	30.00
4-5 年	296,100.00	148,050.00	50.00
5 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
小 计	106,866,789.18	5,178,747.35	4.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-2,204,741.56 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 154,000.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
中国电力工程顾问集团华北电力设计院工程有限公司	货款	106,000.00	设备尾款确认无法收回。	否
中赞国际工程股份有限公司	货款	48,000.00	设备款确认无法收回。	否
小 计		154,000.00		

(4) 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
北京航天长峰科技工业集团有限公司湖南分公司	10,550,000.00	9.87	316,500.00
湖南智远爱建通信科技股份有限公司	4,409,005.00	4.13	132,270.15
京能十堰热电有限公司	4,288,629.04	4.01	128,658.87
洛阳万基宏远电力有限公司	4,025,299.15	3.77	120,758.97
山东钢铁集团日照有限公司	3,955,997.99	3.70	118,679.94
小 计	27,228,931.18	25.48	816,867.93

4. 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	12,307,091.81	75.62		12,307,091.81	5,247,008.54	78.62		5,247,008.54
1-2 年	2,597,966.50	15.96		2,597,966.50	930,020.27	13.94		930,020.27
2-3 年	791,735.63	4.86		791,735.63	329,889.40	4.94		329,889.40
3 年以上	577,970.61	3.55		577,970.61	166,552.39	2.50		166,552.39
合 计	16,274,764.55	100.00		16,274,764.55	6,673,470.60	100.00		6,673,470.60

(2) 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 (%)
长沙海福联机电科技有限公司	1,232,141.22	7.57
福州福大自动化科技有限公司	600,933.52	3.69
新乡市鹏达起重机械有限公司	434,309.00	2.67
湖南领信联电钢结构有限公司	300,564.65	1.85
广州市赛普电子科技有限公司	287,800.00	1.77
小 计	2,855,748.39	17.55

5. 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	5,298,957.81	100.00	157,031.65	2.96	5,141,926.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,298,957.81	100.00	157,031.65	2.96	5,141,926.16

(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	4,202,590.17	100.00	230,661.41	5.49	3,971,928.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,202,590.17	100.00	230,661.41	5.49	3,971,928.76

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,941,483.40	148,244.5	3.00
1-2 年	167,920.00	8,396.00	5.00
2-3 年	3,911.50	391.15	10.00
3-4 年	0	0	30.00
5 年以上	0	0	100.00
无风险组合	185,642.91	0	
小 计	5,298,957.81	157,031.65	2.84

(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-73,629.76 元，本期收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	2,579,358.00	3,495,715.50
备用金及借支	2,144,376.85	626,007.66
其他	575,222.96	80,867.01

合 计	5,298,957.81	4,202,590.17
-----	--------------	--------------

备用金及借支增长是因为是期初的时候借支差旅费还未报销，按公司的规定在年底清账。

其他增加是一个员工个人保险科目

(4) 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
北京国际电气工程有限责 任公司	保证金	476,280.00	1 年以内	9.00	14,288.40	否
中国机械设备工程股份有 限公司	履约保证金	340,000.00	1 年以内	6.43	10,200.00	否
山西国峰煤电有限责任公 司	履约保证金	279,000.00	1 年以内	5.27	8,370.00	否
易方红	项目借支	227,993.50	1 年以内	4.31	6,839.81	否
邹奇玲	保证金、项目借 支	193,678.44	1 年以内	3.66	5,810.35	否
小 计		1,516,951.94		28.67	45,508.56	

6. 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	8,569,653.63		8,569,653.63	8,750,866.75		8,750,866.75
在产品	7,349,578.76		7,349,578.76	9,386,849.06		9,386,849.06
发出商品	65,202.67		65,202.67	30,182.42		30,182.42
合 计	15,984,435.06		15,984,435.06	18,167,898.23		18,167,898.23

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,842,103.93	550,736.90	4,392,840.83
本期增加金额	4,209,918.61		4,209,918.61
本期减少金额			
期末数	8,052,022.54	550,736.90	8,602,759.44
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,162,455.38	115,654.40	1,278,109.78
本期增加金额	1,167,820.83	8,099.07	1,175,919.90
计提或摊销	1,167,820.83	8,099.07	1,175,919.90

本期减少金额			
期末数	2,330,276.21	123,753.47	2,454,029.68
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	5,743,680.15	405,049.61	6,148,729.76
期初账面价值	2,679,648.55	435,082.50	3,114,731.05

(2) 其他说明

本期投资性房地产增加系将蓝标写字楼出租转入投资性房地产 4,209,918.61 元。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	57,486,075.56	31,577,668.79	2,788,421.27	1,998,676.28	2,603,306.91	96,454,148.81
本期增加金额	16,411.97					16,411.97
1) 购置	16,411.97					16,411.97
2) 转入						
本期减少金额						
处 置 或 报 废	4,209,918.61		317,000.00			4,526,918.61
期末数	53,292,568.92	31,577,668.79	2,471,421.27	1,998,676.28	2,603,306.91	91,943,642.17
累计折旧						
期初数	5,060,342.92	9,937,391.79	2,000,015.79	1,864,688.22	1,640,274.04	20,502,712.76
本期增加金额	682,255.90	1,431,317.20	156,614.00	15,622.50	218,551.20	2,504,360.80
1) 计提	682,255.90	1,431,317.20	156,614.00	15,622.50	218,551.20	2,504,360.80
2) 转入						0
本期减少金额	1,102,745.27		194,492.76			1,297,238.00
处 置 或 报 废	1,102,745.27		194,492.76			1,297,238.00
期末数	4,639,853.33	11,368,708.98	1,962,136.98	1,880,310.74	1,858,825.25	21,709,835.28
账面价值						
期末账面价值	48,652,715.39	20,208,959.81	509,284.29	118,365.54	744,481.66	70,233,806.89
期初账面价值	52,425,732.64	21,640,277.00	788,405.48	133,988.06	963,032.87	75,951,436.05

(2) 期末固定资产中有账面价值为 48,652,715.39 元的房屋建筑物用于借款抵押担保。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	13,210,000.00	13,210,000.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	13,210,000.00	13,210,000.00
累计摊销		
期初数	1,076,370.25	1,076,370.25
本期增加金额	123,296.69	123,296.69
计提	123,296.69	123,296.69
本期减少金额		
期末数	1,199,666.94	1,199,666.94
账面价值		
期末账面价值	12,010,333.06	12,010,333.06
期初账面价值	12,133,629.75	12,133,629.75

(2) 期末无形资产中有账面价值为 12,010,333.06 元的土地使用权用于借款抵押担保。

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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		835,175.12	5,331,228.50	790,244.44
合 计	5,178,747.35	835,175.12	5,331,228.50	790,244.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,282,921.82	122,205.40
可抵扣亏损	2,0549,344.52	16,835,177.29
合 计	22,832,266.34	16,957,382.69

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末数	期初数	备注
2021 年	16,835,177.29	16,835,177.29	2016 年母公司亏损
可抵扣亏损	3,714,167.23		2016 年母公司亏损
合 计	20,549,344.52	16,835,177.29	

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	70,000,000.00	45,000,000.00
合 计	70,000,000.00	45,000,000.00

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	34,815,710.36	40,352,546.18
运输费	2,005,420.51	2,416,813.94
合 计	36,821,130.87	42,769,360.1

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,394,548.00	2,179,873.30
合 计	1,394,548.00	2,179,873.30

14. 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	3,469,903.26	9,605,189.66	11,960,995.70	1,114,097.22
离职后福利—设定提存计划	1,928,233.75		1,928,233.75	
辞退福利				
合 计	5,398,137.01	9,605,189.66	13,889,229.45	1,114,097.22

(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	2,014,836.00	7,258,544.05	8,991,537.05	281,843.00
职工福利费	79,776.06	401,603.00	478,600.00	2,779.06
社会保险费	482,491.20	1,528,562.61	3,309,652.40	629,635.16
其中：医疗保险费	408,990.86	1,394,446.23	3,107,939.00	584,528.66
工伤保险费	47,630.13	57,738.91	109,000.00	17,492.34
生育保险费	25,870.21	76,377.47	92,713.40	27,614.16
住房公积金	892,800.00	416,480.00	1,109,440.00	199,840.00
小 计	3,469,903.26	9,605,189.66	13,889,229.45	1,114,097.22

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	623,943.34	2,165,345.61

房产税		10,921.00
企业所得税	127,824.28	636,028.91
代扣代缴个人所得税	46,404.50	43,448.98
合 计	798,172.12	2,855,744.50

16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	651,213.68	651,213.68
短期借款应付利息	40897.75	393,122.19
合 计	692,111.43	1,044,335.87

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用款	9,503,952.03	7,156,672.87
拆借款	11,536,147.47	19,685,000.00
应付暂收款	2,555,177.72	2,655,362.01
保证金	240,355.80	10,000.00
备用金	0.00	209,646.50
社保工会经费	185,908.73	65,090.53
差旅费	343,760.27	624,243.70
其他	573,376.55	72,085.23
合 计	24,938,678.57	30,478,100.84

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	9,000,000.00	10,000,000.00
合 计	9,000,000.00	10,000,000.00

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
港口输煤机械制造园 建设项目	6,901,666.61		505,000.02	6,396,666.59	收到的与资产类相关的政府补助
合 计	6,901,666.61		505,000.02	6,396,666.59	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期损益金额 [注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
港口输煤机械制造 园建设项目	6,901,666.61		505,000.02	6,901,666.61	与资产相关

小 计	6,901,666.61		505,000.02	6,901,666.61
-----	--------------	--	------------	--------------

[注]：政府补助本期计入当期损益金额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。

20. 股本

(1) 明细情况

股东类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
彭红娜	8,347,280.00			8,347,280.00
湖南新材料产业创业投资基金企业(有限合伙)	5,438,450.00			5,438,450.00
谭光祥	4,936,370.00			4,936,370.00
湖南德源高新创业投资有限公司	3,625,620.00			3,625,620.00
湖南高新创业投资集团有限公司	3,625,620.00			3,625,620.00
黄海云	3,034,660.00			3,034,660.00
长沙臻泰睿通股权投资管理合伙企业(有限合伙)	2,933,500.00			2,933,500.00
张乐贤	2,847,820.00			2,847,820.00
毛伟	2,326,560.00			2,326,560.00
王瑞青	2,326,560.00			2,326,560.00
罗尘洲	2,109,090.00			2,109,090.00
易晓玲	1,935,180.00			1,935,180.00
谭落	1,618,480.00			1,618,480.00
杨杰	1,567,910.00			1,567,910.00
长沙琴宇股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,563,860.00			1,563,860.00
赵斌	1,213,860.00			1,213,860.00
何春香	1,011,550.00			1,011,550.00
邹子贵	923,950.00			923,950.00
湖南厚朴创业投资企业(有限合伙)	728,320.00			728,320.00
张健敏	606,930.00			606,930.00
张春伟	581,640.00			581,640.00
刘诗遥	505,780.00			505,780.00
贺霖	505,780.00			505,780.00
汪国武	473,410.00			473,410.00
欧阳宁	364,160.00			364,160.00
刘长杰	354,040.00			354,040.00

刘建辉	303,470.00			303,470.00
冯树美	303,470.00			303,470.00
刘公明	303,470.00			303,470.00
周俊雄	264,020.00			264,020.00
胡佳	252,890.00			252,890.00
马晓燕	202,310.00			202,310.00
黎和平	202,310.00			202,310.00
吴秋生	202,310.00			202,310.00
游灿	202,310.00			202,310.00
肖忠	202,310.00			202,310.00
涂军	178,030.00			178,030.00
谢泳清	171,960.00			171,960.00
邹奇玲	159,840.00			159,840.00
朱明书	107,220.00			107,220.00
陈湘军	101,160.00			101,160.00
张勇	101,160.00			101,160.00
张烽炬	101,160.00			101,160.00
赵忠良	80,920.00			80,920.00
徐德	50,580.00			50,580.00
满其伟	50,580.00			50,580.00
王智武	50,580.00			50,580.00
罗双喜	31,560.00			31,560.00
李飞跃	870,000.00			870,000.00
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00

(2) 其他说明

本期股东及股本都未发生变化，

21. 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）	27,884,263.07			27,884,263.07
合 计	27,884,263.07			27,884,263.07

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-7,238,664.92	-9,212,806.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-560,478.91	-7,142,910.08
净资产折股转出		
期末未分配利润	-7,799,143.83	-16,355,716.22

(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
主营业务收入	27,778,462.57	13,895,940.68	27,848,875.27	18,117,206.93
其他业务收入	1,536,561.77	348,909.78	520,947.62	42,503.27
合 计	29,315,024.34	14,244,850.46	28,369,822.89	18,159,710.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
工会经费		
城市维护建设税	85,493.80	205,241.68
教育费附加	85,493.80	205,241.67
房产税	281,887.44	
土地使用税[注]	122,430.60	
印花税[注]	21,780.00	
水利建设基金[注]	35,288.23	
合 计	632,373.87	410,483.35

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和水利建设基金的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	636,929.00	576,800.00
运输费	255,612.14	68,396.40
预提费用	1,411,184.52	1,463,000.35
业务招待费	203,209.26	208,092.50
差旅费	68,778.62	343,618.10
行政办公费	16,695.48	208,662.60

中标服务费	237,600.95	179,549.80
其他	134,582.96	182,456.35
售后维修费	2,039,768.36	1,907,931.1
合 计	5,004,361.29	5,138,507.20

去年同期售后维修费放在其他科目里。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,436,364.43	4,757,136.27
研发费用	4,750,535.40	6,190,852.31
税费		432,054.43
折旧与摊销	692,450.10	868,018.97
劳动补偿	16,110.00	
业务招待费	296,871.71	259,774.73
咨询顾问费	735,637.02	405,471.69
行政办公费	729,746.63	1,294,117.58
其他	15,106.49	50,977.32
合 计	10,672,821.78	14,258,403.30

研发费用下滑的原因是去年同期机器人研发投入。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,378,899.95	1,640,909.62
减：利息收入	5,397.98	5,731.74
银行手续费	43,907.16	11,113.55
其他		
合 计	2,417,409.13	1,646,291.43

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,124,371.32	-341,441.91
合 计	-2,124,371.32	-341,441.91

7. 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
非流动资产处置损益	-47,507.24	119.26	-47,507.24

合 计	-47,507.24	119.26	-47,507.24
-----	------------	--------	------------

8. 其他收益

项 目	本期数
政府补助	784,000.02
合 计	784,000.02

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. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
收回以前核销的应收账款	154,823.00	632,926.5	154,823.00
政府补助		2,939,046.72	
其他	38,195.50	262,281.17	38,195.50
合 计	193,018.5	3,834,254.39	193,018.5

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
港口机械制造输煤园项目递延收益摊销	505,000.02	505,000.02	与资产相关
增值税即征即退税款		1,346,806.70	与资产相关
其他零星补助	279,000.00	1,087,240.00	与资产相关
小 计	784,000.02	2,939,046.72	

10. 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			
非流动资产毁损报废损失合计		119.26	
其中：固定资产报废损失		119.26	
其他	2,500.00		2,500.00
合 计	2,500.00	119.26	2,500.00

11. 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	-44,930.68	74,794.54
合 计	-44,930.68	74,794.54

(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
使用权受限的票据保证金收回	66,500.00	
利息收入	4,648.07	5,371.74
往来款	11,292,937.06	4,335,000.00
与日常相关政府补助	279,000.00	1,087,240.00
其他	144,175.7	1,132,694.79
合 计	11,787,260.83	6,560,306.53

2. 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	-560,478.91	-7,142,910.08
加: 资产减值准备	-2,124,371.32	-341,441.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,717,629.16	1,577,349.70
无形资产摊销	123,296.69	153,329.58
长期待摊费用摊销		
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)	47,507.24	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		119.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,417,409.13	1,646,291.13
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-44,930.68	74,914.53
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)	2,183,463.17	7,210,184.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	883,332.43	-5,063,374.28

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,948,229.25	6,254,188.52
其他		-8,554,011.10
经营活动产生的现金流量净额	-15,420,904.86	-4,185,360.15
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	86,274.23	171,231.84
减: 现金的期初余额	1,061,365.88	5,254,363.89
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	-974,791.65	-5,083,132.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	86,274.23	354,785.27
其中: 库存现金	55,660.65	6,565.88
可随时用于支付的银行存款	30,613.58	348,219.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	86,274.23	354,785.27
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		

(五) 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	2,437,037.38	定期存款及保函保证金
固定资产	42,767,898.95	用于短期借款抵押
无形资产	12,010,333.06	用于短期借款抵押
合 计	57,215,269.39	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	列报项目	备 注
港口输煤机械制造园建设项目	505,000.02	其他收益	
小 计	505,000.02	其他收益	

2) 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	备 注
2017 年专利资助资金	228,000.00	其他收益	
2017 年商标资助资金	51,000.00	其他收益	
小 计	279,000.00		

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南万通 软件开发有限 公司	长沙市	长沙市	软件开 发	100.00		设立

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来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.56% (2016 年 12 月 31 日：21.50%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额分析如下：

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	400,000.00				400,000.00
小 计	400,000.00				400,000.00

(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	677,000.00				677,000.00
小 计	677,000.00				677,000.00

(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。其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。本公司已从多家商业银行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
银行借款	70,000,000.00	72,228,159.17	72,228,159.17		
应付账款	36,821,130.12	36,821,130.12	36,821,130.12		
其他应付款	24,938,678.57	24,938,678.57	24,938,678.57		
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	9,254,475.00	9,254,475.00		
小 计	140,759,808.69	143,242,442.86	143,242,442.86		

(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
银行借款	45,000,000.00	47,480,859.38	47,480,859.38		
应付账款	42,769,360.12	42,769,360.12	42,769,360.12		
其他应付款	30,478,100.84	30,478,100.84	30,478,100.84		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	11,157,200.00	11,157,200.00		
小 计	128,247,460.96	131,885,520.34	131,885,520.34		

(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06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币7,000万元(2017年12月31日：人民币4,500万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币32.20万元(2017年12月31日：减少/增加人民币 20.70万元)，净利润减少/增加人民币32.20万元(2017年：减少/增加人民币20.70万元)。

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，且其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。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是彭红娜。
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
谭光祥	公司董事、持股 5%以上股东
湖南美亚合成纸塑包装有限公司	实际控制人控制的企业
湖南华宁实业发展公司	实际控制人兼职企业
湖南新材料产业创业投资基金企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
湖南德源高新创业投资集团有限公司	持股 5%以上股东
湖南高新创业投资集团有限公司	持股 5%以上股东
张乐贤	实际控制人彭红娜的配偶
涂军	公司高管
张春伟	公司高管

易晓玲	公司监事会主席
刘建辉	公司董事
黄海云	公司董事、持股 5%以上股东
邓淞元	公司董事
罗建伟	公司监事
邹子贵	公司监事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
彭红娜、张乐贤	10,000,000.00	2017/11/23	2018/11/23	否
彭红娜、张乐贤	11,000,000.00	2017/11/23	2018/11/23	否
彭红娜、张乐贤	24,000,000.00	2017/12/1	2018/12/1	否
彭红娜、张乐贤	10,000,000.00	2018/02/02	2018/9/24	否
彭红娜、张乐贤	15,000,000.00	2018/01/29	2019/4/28	否

2. 关联方资金拆借

关联方	年初数	本期拆入	本期归还	期末余额	本期计提利息
彭红娜	15,100,000.00	6,790,000.00	19,541,852.53	2,348,147.47	
谭光祥	2,500,000.00		300,000.00	2,200,000.00	
张乐贤	2,085,000.00	7,525,000.00	9,610,000.00		
小 计	19,685,000.00	14,315,000.00	29,451,852.53	4,548,147.47	

3. 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	353,220.00	433,240.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项（董、监、高）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张春伟	1,072.05	32.16		
小 计		1,072.05	32.16		

2. 应付关联方款项（董、监、高）

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	彭红娜	2,348,147.47	15,100,000.00
其他应付款	谭光祥	2,200,000.00	2,500,000.00
其他应付款	涂军		9,134.07
其他应付款	张乐贤		2,085,000.00
其他应付款	邹子贵	8,707.77	5,978.23

小 计		4,556,855.24	19,717,567.83
-----	--	--------------	---------------

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故资产、负债没有按分部披露。

产品分部

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
采样机	11,049,999.61	7,166,512.16	15,354,293.19	11,396,351.07
散装物料管控集成系统	9,812,983.55	3,320,400.42	2,094,193.26	1,362,810.73
清篦破碎机	2,218,626.58	1,104,094.01	4,423,931.58	2,176,734.59
卸车机			1,384,615.38	1,212,712.21
备件配件	3,713,950.31	1,673,111.63	2,814,064.08	682,882.46
给料机	982,902.52	631,822.46		
混合机			1,777,777.78	1,285,715.87
合 计	27,778,462.57	13,895,940.68	27,848,875.27	18,117,206.93

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	96,486,524.33	100.00	4,595,122.62	4.76	91,891,401.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	96,486,524.33	100.00	4,595,122.62	4.76	91,891,401.71

(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	108,670,310.94	100.00	7,005,895.21	6.45	101,664,415.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	108,670,310.94	100.00	7,005,895.21	6.45	101,664,415.73

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	59,542,260.18	1,786,267.80	3.00
1-2 年	13,783,815.99	689,190.80	5.00
2-3 年	11,066,702.16	1,106,670.22	10.00
3-4 年	2,813,146.00	843,943.80	30.00
4-5 年	296,100.00	148,050.00	50.00
5 年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
小 计	87,523,024.33	4,595,122.62	4.76

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	8,963,500.00		
小 计	8,963,500.00		

(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-2,410,772.59 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 154,000.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国电力工程顾问集团华北电力设计院工程有限公司	货款	106,000.00	设备尾款确认无法收回。		否
中赆国际工程股份有限公司	货款	48,000.00	设备款确认无法收回。		否
小 计		154,000.00			

(4) 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
湖南万通软件开发有限公司	8,963,500.00	9.29	
京能十堰热电有限公司	4,288,629.04	4.44	128,658.87
洛阳万基宏远电力有限公司	4,025,299.15	4.17	120,758.97
山东钢铁集团日照有限公司	3,955,997.99	4.10	118,679.94
中赆国际工程股份有限公司	3,374,000.00	3.50	147,560.00
小 计	24,607,426.18	25.5	515,657.78

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	5,291,330.21	100.00	156,488.02	2.96	5,134,842.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,291,330.21	100.00	156,488.02	2.96	5,134,842.19

(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	4,175,856.47	100.00	229,853.40	5.50	3,946,003.07

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,175,856.47	100.00	229,853.40	5.50	3,946,003.07

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,939,817.30	148,194.52	3.00
1-2 年	165,870.00	8,293.50	5.00
2-3 年			10.00
3-4 年			30.00
5 年以上			100.00
无风险组合	185,642.91		
小 计	5,291,330.21	156,488.02	2.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-73,365.38 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,579,358.00	3,495,715.50
备用金	2,526,329.30	599,573.96
其他	185,642.91	80,567.01
合 计	5,291,330.21	4,175,856.47

(4) 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
北京国际电气工程有限责任公司	保证金	476,280.00	1 年以内	8.99	14,288.40
中国机械设备工程股份有限公司	履约保证金	340,000.00	1 年以内	6.42	10,200.00
山西国峰煤电有限责任公司	履约保证金	279,000.00	1 年以内	5.27	8,370.00
易方红	项目借支	227,993.50	1 年以内	4.30	6,839.81
邹奇玲	保证金、项目借支	193,678.44	1 年以内	3.66	5,810.35
小 计		1,516,951.94		28.64	45,508.56

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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(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
湖南万通软件开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(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
主营业务收入	17,965,479.02	10,575,540.26	25,754,682.01	16,754,396.20
其他业务收入	1,536,561.77	348,909.78	520,947.62	42,503.27
合 计	19,502,040.79	10,924,450.04	26,275,629.63	16,796,899.47

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-47,507.24	
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）	784,000.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,518.50	
小 计	927,011.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	17,876.41	
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	909,134.87	

(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	-0.24	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.65	-0.02	-0.02

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	-560,478.91
非经常性损益	B	927,011.28
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	-1,487,490.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	80,645,598.15
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	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	80,365,358.70
加权平均净资产收益率	M=A/L	-0.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.65%

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	-560,478.91
非经常性损益	B	927,011.28
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	-1,487,490.19
期初股份总数	D	60,000,000.00
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	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益的计算过程

湖南万通科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日