拓天节能

NEEQ : 830823

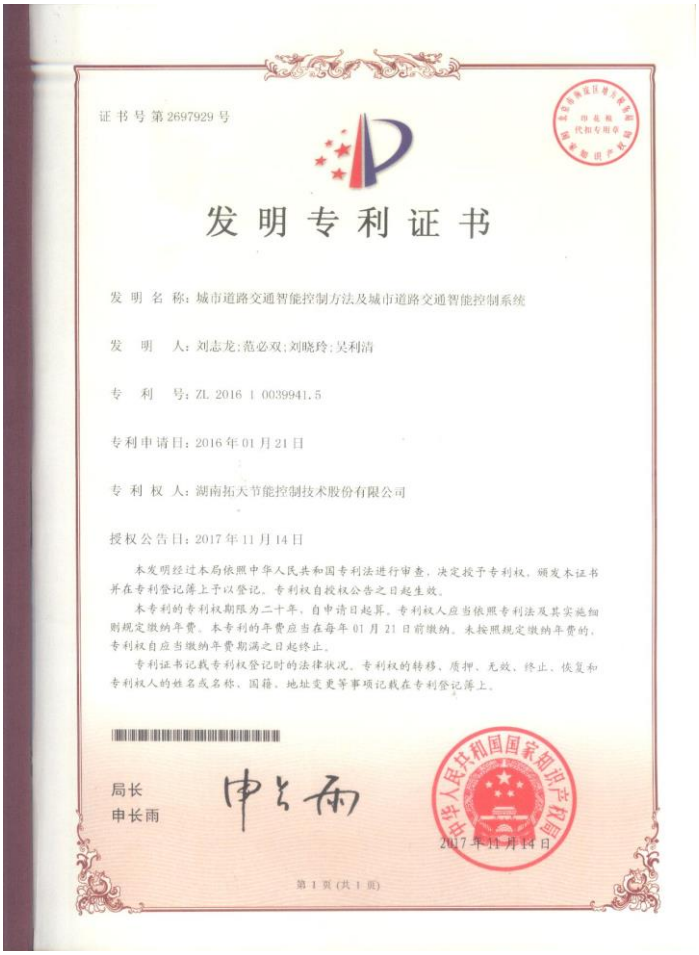
湖南拓天节能控制技术股份有限公司

Hunan Tuotian Energy Saving Control Technology Co.,Ltd

年度报告

2017

公司年度大事记



证书号第2697929号

发明专利证书

发明名称：城市道路交通智能控制方法及城市道路交通智能控制系统

发明人：刘志龙；范必双；刘晓玲；吴利洁

专利号：ZL 2016 1 0039941.5

专利申请日：2016年01月21日

专利权人：湖南拓天节能控制技术股份有限公司

授权公告日：2017年11月14日

本发明经过本局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予专利权，颁发本证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。

本专利的专利权期限为二十年，自申请日起算。专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费。本专利的年费应当在每年01月21日前缴纳。未按照规定缴纳年费的，专利权自应当缴纳年费期满之日起终止。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

中华人民共和国国家知识产权局

2017年11月14日

第1页(共1页)

2017 年 11 月 14 日中华人民共和国国家知识产权局授权公告公司发明专利“城市道路交通智能控制方法及城市道路交通智能控制系统”。

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 21

第六节 股本变动及股东情况 22

第七节 融资及利润分配情况 24

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 26

第九节 行业信息 29

第十节 公司治理及内部控制 29

第十一节 财务报告 34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、拓天节能	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司
股东大会	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司董事会
监事会	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让行为
报告期、报告期内、当期	指	指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上期、上年度、2016 年度	指	指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计机构	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司股东大会议事规则、湖南拓天节能控制技术股份有限公司董事会议事规则、湖南拓天节能控制技术股份有限公司监事会议事规则
公司章程	指	湖南拓天节能控制技术股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
SBP	指	电池充电控制器

除本年度报告特别说明外，所有数字若出现总数与各分项数之和不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人刘志龙、主管会计工作负责人方优优及会计机构负责人（会计主管人员）方优优保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
实际控制人不当控制的风险	刘志龙先生持有公司 89.29%的股份，刘志龙担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的实际控制人。若公司和实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制带来不利影响的风险。
客户集中度较高风险	2017 年公司对前五名客户销售额占当期全部营业收入比例为 95.57%，对第一大客户的销售额占当期全部营业收入比例为 40.75%，如果公司主要销售客户所在行业发生不利变化，将有可能减少对本公司产品的采购额，从而对公司的销售收入产生不利影响。
应收账款不能收回的风险	公司 2017 年 12 月 31 日应收账款净额为 5,329,395.83 元。占总资产比例为 60.49%。公司报告期末一年以上账龄的应收账款占全部应收账款的比例为 26.76%。虽然坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。
核心技术人员流失风险	公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展和创新的

	关键，经过多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，而技术研发工作不可避免的依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。
税收优惠政策丧失风险	公司为经认定的湖南省高新技术企业，享受 15%的企业所得税税收优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但如果国家调整相关税收优惠政策或公司今后不能通过高新技术企业复审，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。
市场竞争加剧的风险	公司所从事的工业自动化控制集成业务领域，对集成业务商的综合技术水平、集成能力和行业经验积累都具有较高的要求。但随着工业自动化技术的发展和普及，集成业务领域厂商发展较快，竞争较为充分。目前，公司在一定区域和应用行业内形成了较强的竞争力，但如果公司在销售网络、营销策略等市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化，公司依然面临着市场竞争加剧的风险。
公司治理风险	股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，公司内部管理水平需要不断提高。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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	湖南拓天节能控制技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Tuotian Energy Saving Control Technology Co.,Ltd
证券简称	拓天节能
证券代码	830823
法定代表人	刘志龙
办公地址	长沙高新开发区麓天路 8 号橡树园二期厂房 7 栋 3 楼 308-309 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	方优优
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	0731-89878638
传真	0731-89878308
电子邮箱	fangyouyou@cstuotian.net
公司网址	www.cstuotian.net
联系地址及邮政编码	长沙高新开发区麓天路 8 号橡树园二期厂房 7 栋 3 楼 308-309 单元 410000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 10 月 15 日
挂牌时间	2014-07-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	工业自动化控制系统集成产品及分销产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘志龙
实际控制人	刘志龙

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	9143010078287895X3	否
注册地址	长沙高新技术开发区麓谷基地麓天路 8 号橡树园 7 栋三层西座 308-309 室	否
注册资本	1400 万元	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡兵、胡芍
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为一次集合竞价交易。

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	5,018,385.98	3,947,488.52	27.13%
毛利率%	39.84%	35.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,263,667.71	-2,318,024.49	2.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,427,968.66	-2,371,212.43	-2.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-24.18%	-19.89%	-
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）	-25.94%	-20.35%	-
基本每股收益	-0.16	-0.17	5.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,810,342.11	13,101,005.44	-32.75%
负债总计	580,736.61	2,607,732.23	-77.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,229,605.50	10,493,273.21	-21.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.75	-21.33%
资产负债率%（母公司）	6.59%	19.90%	-
资产负债率%（合并）	6.59%	19.90%	-
流动比率	1299.98%	467.00%	-
利息保障倍数	0	-48.08	-

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	481,629.02	-3,970,259.87	112.13%
应收账款周转率	0.78	0.44	-
存货周转率	1.47	1.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-32.75%	-21.47%	-
营业收入增长率%	27.13%	-65.86%	-
净利润增长率%	-2.34%	-789.04%	-

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	14,000,000	14,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,641.01
政府补助	139,300.00
其他营业外收入和支出	56,636.24
非经常性损益合计	193,295.23
所得税影响数	28,994.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	164,300.95

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	62,574.05	31,207.60	0	0
资产处置收益	0	31,366.45	0	

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据证监会 2013 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于仪器仪表制造业（C40）。公司的主营业务:1.风电市场：SBP 电池充电控制器、蓄电池改超级电容、轮毂控制柜、直改交变桨系统、风场运维；2.城轨项目：接线端子电气性能试验系统、机车驱动空转试验台、城轨驱动单元试验台、大横移量制动器疲劳试验台、城轨风缸试验台、温度、振动自动采集系统；3.电梯控制系统；4.变频节能控制系统；5. 节能技术、自动化控制技术、新能源技术、自动化控制设备、电力控制设备。 公司运用多年在工控行业积累的市场经验，通过自身对工控技术不断的消化吸收和摸索创新，自主研发出了适应行业终端客户的系统集成技术，并将其应用于自主生产的工控产品中为客户提供智能控制和变频节能领域的一体化解决方案。

作为工控行业一体化解决方案提供商，公司着重从产品体系、服务体系和渠道体系上打造核心竞争力。一是公司充分利用在工控领域的丰富经验，以解决行业普遍问题为导向，根据客户需求进行研发、设计和生产，形成了一套多样、稳定、高效的产品体系。二是公司充分发挥对于风电、城轨、铁路等行业的深刻理解能力，形成了一套贴近客户、深入行业的服务体系。三是公司充分发挥自身优势，和湘电、中车集团等一批大客户进行合作，形成了一套帮助客户开发产品、根据问题调整产品、深入市场推广产品的渠道体系。

（一）销售模式

公司的产品销售以直销为主，通过公开竞标的方式获得项目订单，为客户提供最优的解决方案。公司市场部搜集跟踪客户信息，了解客户需求后，先由技术部制作满足客户工艺设计需求的详细设备技术方案，再由财务部进行成本预算，并以成本预算为依据，制作投标书，参与投标工作，最终签订合同。

（二）盈利模式

公司通过为客户提供工业自动化控制解决方案实现收入，建立了综合性服务的盈利模式，从而摆脱了单纯提供产品、技术或设备的单一模式。

（三）采购模式

公司设立了独立的采购部门，统一负责公司的采购工作。公司的采购主要以销售合同为依据，由技术部提供采购清单，库存产品只是一般性的生产所需零配件。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司市场部继续加大市场开拓力度，持续与中车合作城轨项目，并积极推广我司自主研发的 SBP 充电控制装置，并形成批量销售；报告期内公司成功销售第一套研发的除冰装置，公司在紧盯风力发电、城轨市场目标客户的同时，也加强对中小客户的营销。

报告期内，公司实现营业收入 5,018,385.98 元，较 2016 年增长 27.13%。

公司继续坚持自主创新，加大研发投入力度，加大与高校的合作力度，研发质量可靠的产品，提高公司产品的市场竞争力。公司的技术实力稳步提升，对公司进一步提升技术壁垒，树立品牌形象起到了非常积极的作用。有利于提升公司整体竞争优势和促进市场拓展，对未来业绩增长将会起到一定作用。

报告期内，公司持续亏损，且亏损额达到股本总额的三分之一，但是公司管理层已经采取措施加强公司的管理，提升公司的盈利能力。

(二) 行业情况

根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》，公司归属于制造业大类下仪器仪表制造业中的工业自动化控制系统装置制造（C4011）；根据中国证监会 2013 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于制造业中的仪器仪表制造业（C40）。公司的主要产品和服务为风电市场、城轨项目、电梯控制系统、变频节能控制系统和节能技术、新能源技术、自动化控制设备等，主要市场为节能环保市场。

仪器仪表制造业已经连续多年保持了经济高位运行的态势。即使当全球受金融风暴的影响，各个行业经济东圃有所放缓，但从全景发展情况看来，仪表行业的增长速度并没有放缓。仪器仪表行业快速发展一是因为国家的经济高速稳定发展的运行；二是因为国家宏观调控对仪表行业的影响有一个滞后期，仪表往往在工程的后期才交付使用，因此，因宏观调控政策而减少的投资对仪表行业的影响不会太大。

随着工业发展规划的实施，仪器仪表行业与其他行业一样，面临着走节能环保，自主创新，高效发展的新型工业发展道路。仪器仪表行业积极响应国家号召，率先提出了“强化创新、狠抓基础，市场导向、拓宽领域，体制创新、优化结构，持续推进、振兴产业”的发展战略，这个战略的制定，标志着整个行业的转型即将来临。随着绿色，环保，等全球化标准的提高，仪器仪表行业将会呈迅猛的态势在市场中健康有序的发展，仪器仪表行业将成为 21 世纪后又一个朝阳产业。

2017 年是“十三五规划”的中坚之年，也是承上启下的一年，随着国民经济的发展，对生活标准要求的提高，从而提升了仪器仪表制造业的发展。尤其是在环保，医疗，科学实验，食品标准等方面的仪器仪表需求更多，推动了仪器仪表制造业发展，因此公司所处的行业发展状况良好。

(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	85,893.27	0.97%	105,874.48	0.81%	-18.87%
应收账款	5,329,395.83	60.49%	7,542,698.94	57.57%	-29.34%
存货	1,496,706.07	16.99%	2,605,460.80	19.89%	-42.56%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	134,516.64	1.53%	231,501.17	1.77%	-41.89%

在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
递延所得税资产	1,126,360.38	12.78%	694,483.12	5.30%	62.19%
短期借款		0.00%	500,000.00	3.82%	-100%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	8,810,342.11	-	13,101,005.44	-	-32.75%

资产负债项目重大变动原因：

1、2017 年 12 月 31 日存货较 2016 年 12 月 31 日减少 1,108,754.73 元，减少比例 42.56%，主要原因系上期为生产产品 SBP 充电控制器、驱动单元空转试验台、接线端子电气性能试验系统采购的原材料本期已投入生产并实现销售，公司原材料库存较上期下降较多。

2、2017 年 12 月 31 日递延所得税资产较 2016 年 12 月 31 日增加 431,877.26 元，增长比例 62.19%，主要是原因是本期企业处于转型初期，亏损较大，累计亏损金额较上期增加，可抵扣暂时性差异较上期增加。

报告期内，公司资产负债率为 6.59%，相比上期期末的 19.90%有所下降，流动比率为 1299.98%，本期经营活动现金流为 481,629.02 元，公司资产负债率低，流动比率较高，公司偿债风险较低。。

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	5,018,385.98	-	3,947,488.52	-	27.13%
营业成本	3,019,131.29	60.16%	2,563,047.30	64.93%	17.79%
毛利率%	39.84%	-	35.07%	-	-
管理费用	3,839,377.20	76.51%	3,483,866.87	88.26%	10.20%
销售费用	1,044,950.32	20.82%	600,833.90	15.22%	73.92%
财务费用	55,365.88	1.10%	58,844.74	1.49%	-5.91%
营业利润	-2,890,204.62	-57.59%	-2,793,924.49	-70.78%	3.45%
营业外收入	194,212.18	3.87%	31,207.60	0.79%	522.32%
营业外支出	3,497.51	0.07%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	-2,263,667.71	-45.11%	-2,318,024.49	-58.72%	-2.34%

项目重大变动原因：

1、2017 年度销售费用较 2016 年度增加 444,116.42 元，增加比例 73.92%，主要原因系机车驱动空转项目验收后，在运行中出现故障，为维持中车株洲电力机车有限公司这个大客户，也为后续订单延续，公司免费为中车株洲电力机车有限公司进行维修调试所发生的材料、人工、费用支出 558,860.47 元。

(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	5,018,385.98	3,947,488.52	27.13%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	3,019,131.29	2,563,047.30	17.79%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
SBP	1,959,716.22	39.05%	1,387,948.70	35.16%
驱动单元空转试验台	1,196,410.26	23.84%	0.00	0%
除冰装置	552,136.80	11.00%	0.00	0%
XE72 直改交变桨系统	358,974.36	7.15%	358,974.36	9.09%
接线端子电气性能试验系统	280,341.88	5.59%	0.00	0%
蓄电池项目	54,358.97	1.08%	386,666.66	9.80%
风场运维项目	27,418.80	0.55%	41,647.86	1.06%
XE72IBC	25,641.03	0.51%	0.00	0%
电池组连接线	13,846.15	0.28%	0.00	0%
恒天九五项目	5,811.97	0.12%	0.00	0%
维修项目	16,239.26	0.32%	582,917.95	14.77%
商品收入	527,490.28	10.51%	579,021.87	14.67%
电梯控制系统			251,145.28	6.36%
风力发电机控制系统			15,772.65	0.40%
旋挖钻机电控系统项目			80,145.31	2.03%
温度振动自动采集系统			263,247.88	6.67%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

根据产品分类：

1、 报告期内 SBP 收入较上期增长 41.20%，主要因为产品已进入成熟期，质量稳定，订单增加；

2、公司每年为中车株洲电力机车有限公司生产各类试验台，但产品类别会根据不同城轨项目需求有所区别，报告期内驱动单元空转试验台与接线端子电气性能试验系统为本期新增产品类型，温度振动自动采集系统为本年减少产品类型；

3、报告期内公司研发的除冰装置成功销售两套，为本期新增产品；

4、电梯控制系统销售额在本期列入商品收入，未再单独分类列出,故报告期内电梯控制系统收入减少。

5、公司为湘电风能有限公司生产的蓄电池项目、维修项目、风力发电机控制系统、风场运维项目因成本较高，公司在报告期减少此类项目收入。XE72 IBC 及电池组连接线为本期新增产品类型。
6、恒天九五项目为本期新增工控项目收入，旋挖钻机电控系统本期未有新的招投标项目，故本期没有此产品收入。

(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	湘电风能有限公司	2,045,176.08	40.75%	否
2	中车株洲电力机车有限公司	1,476,752.08	29.43%	否
3	株洲时代新材料科技股份有限公司	552,136.80	11.00%	否
4	湘电风能（内蒙古）有限公司	388,752.13	7.75%	否
5	湖南海诺电梯有限公司	333,229.92	6.64%	否
合计		4,796,047.01	95.57%	-

(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	朗斯测试技术（秦皇岛北戴河）有限公司	329,743.59	10.92%	否
2	深圳市正嘉翔科技有限公司	213,460.85	7.07%	否
3	河北禹创重工机械有限公司	167,008.55	5.53%	否
4	苏州汇川技术有限公司	154,273.48	5.11%	否
5	北京迪安帝科技有限公司	141,025.64	4.67%	否
合计		1,005,512.11	33.30%	-

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	481,629.02	-3,970,259.87	112.13%
投资活动产生的现金流量净额	1,112.00	-101,622.67	101.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-502,722.23	428,305.54	-217.37%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为净流入 481,629.02 元，2016 年为净流出-3,970,259.87 元，变动主要原因：1）2016 年下半年签订的部分合同在本期完成调试及验收，收入上涨，导致销售带来的现金流增加，销售商品收到的货款增加；2.）收到的政府补贴有所增加。3）本期购买商品提供劳务支付的 现金流减少，主要基于本期验收的项目在 2016 年已经完成采购付款；
2、投资活动产生的现金流量净额为净流入 1112 元，相比上年同期的净流出-101,622.67 元，变动原因主要是在报告期内购建固定资产减少。
3、筹资活动产生的现金流量净额为净流出 502,722.23 元，较 2016 年净流入 428,305.54，主要是因为报告期内偿还了上期期末的借款，且本期未再续借。
4、本期企业净亏损 2263667.71 元，经营活动产生的现金流量净额为净流入 481,629.02 元，差异原因

为：
1）本期存货减少 1,108,754.73 元，主要系上期为生产产品 SBP 充电控制器、驱动单元空转试验台、接线端子电气性能试验系统采购的原材料本期已投入生产并实现销售。公司原材料库存较上期下降较多。
2）经营性应收项目的减少 3,591,269.25 元，主要系应收票据较 2016 年 12 月 31 日减少 930,000.00 元，减少比例 93.00%，主要原因系本期进行汇票背书或贴现，导致余额较上期减少。应收账款基于收回以前年度的款项使得本期期末较上期期末减少 2,213,303.11 元，其他应收款较 2016 年 12 月 31 日减少 201,580.88 元，主要原因系本期收到湖南省招标有限责任公司保证金专户退回的的投标保证金 60,000.00 元；和长沙高新开发区橡树园企业创业服务有限公司结算的房租物管费 85,216.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见

董事会关于中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告的专项说明：

一、带持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的基本情况

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）接受湖南拓天节能控制技术股份有限公司（以下简称“公司”或 “拓天节能”）的委托，对公司 2017 年度财务报表进行审计，并出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司、退市公司及两网公司 2017 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况说明如下：

带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的内容为：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（二）所述，拓天节能 2017 度发生净亏损 2,263,667.71 元，截至 2017 年 12 月 31 日，累计亏损 5,809,269.08 元，占股本的 41.49%。该情况表明存在可能导致对拓天节能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报表出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，主要原因是公司在 2017 年发生净亏损 2,263,667.71 元，可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑。

针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

（1）积极拓展市场增加营业收入：①自主研发的三合一驱动器已在试用阶段，试用合格后即可批量生产，未来将形成公司盈利的主要来源；②研发的除冰系统已在样机试用阶段，后续将批量生产；③自主研发的 SBP 电池充电控制器继续批量生产销售；④拓宽风电市场渠道，扩大直流改交流、蓄电池改超级电容市场；⑤加大与中车株洲电力机车有限公司的合作力度，扩大城轨市场。

（2）合理控制成本，降低费用；

（3）稳定公司员工，提升凝聚力，打造一支有实力有拼劲的研发团队和销售团队。

公司董事会认为：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更：

①2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第 42 号》），自 2017 年 5 月 28 日起施行；5 月 10 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第 16 号》），自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行上述新发布的《企业会计准则第 42 号》，自 2017 年 6 月 12 日起执行修订后的《企业会计准则第 16 号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

A、在利润表中改为列示持续经营损益和终止经营损益。

B、与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在利润表中单独列报该项目。

C、取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第 42 号》规定，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第 16 号》规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。对于本报告期内因会计政策变更对利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	本期影响金额	上期影响金额
财务费用 营业外收入 其中：财政贴息	-2,722.23 -2,722.23 -2,722.23	
对利润表的影响	0	0

②根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报。本公司相应追溯重述了比较报表。对于本报告期内因会计政策变更对利润表列报的影响如下：

利润表影响科目	本期影响金额	上期影响金额
资产处置收益	-141.67	31,366.45
营业外收入		-31,366.45
其中：非流动资产处置利得		-31,366.45
营业外支出	-141.67	
其中：非流动资产处置损失	-141.67	
对利润表影响	0	0

2、报告期内无会计估计变更，无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立,会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法违规行为。

公司在 2017 年亏损额为 2,263,667.71 元，公司自主研发的产品面临推广难题，但一直在按照公司的战略规划努力经营，争取业绩突破。截至报告期期末，公司营业收入为 5,018,385.98 元，较上年同期增长 27.13%，公司将继续努力，强化经营，提高盈利能力。2018 年度公司计划采取的措施如下：

（1）积极拓展市场增加营业收入：①自主研发的三合一驱动器已在试用阶段，试用合格后即可批量生产，未来将形成公司盈利的主要来源；②研发的除冰系统已在样机试用阶段，后续将批量生产；③自主研发的 SBP 电池充电控制器继续批量生产销售；④拓宽风电市场渠道，扩大直流改交流、蓄电池改超级电容市场；⑤加大与中车株洲电力机车有限公司的合作力度，扩大城轨市场。

（2）合理控制成本，降低费用；

（3）稳定公司员工，提升凝聚力，打造一支有实力有拼劲的研发团队和销售团队。

截至报告期期末，公司采取的措施已经取得部分成效，从长远角度看，公司可持续经营能力不存在可见风险。

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.实际控制人不当控制的风险

刘志龙先生持有公司 89.29%的股份，刘志龙担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的实际控制人。若公司和实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制带来不利影响的风险。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规并结合自身特点，制定了一套包括组织结构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循；公司还将采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司。此外，考虑到挂牌后新股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》，确保公司挂牌后新股东能及时、准确的获取公司对外披露的信息，从而有利于新股东有效的参与公司的治理，保障新股东的利益。

2. 客户集中度较高风险

2017 年公司对前五名客户销售额占当期全部营业收入比例为 95.57%，第一大客户的销售额占当期全部营业收入比例为 40.75%，如果公司主要销售客户所在行业发生不利变化，将有可能减少对本公司产品的采购额，从而对公司的销售收入产生不利影响。

应对措施：一是积极扩大业务规模，提高服务能力，开拓新客户；二是通过加大技术研发投入，提升新产品研发能力，并适时进入新的应用领域。

3. 应收账款不能收回的风险

公司 2017 年 12 月 31 日应收账款净额为 5,329,395.83 元。占总资产比例为 60.49%。公司报告期末一年以上账龄的应收账款占全部应收账款的比例为 26.76%。虽然坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。

应对措施：一是制定更为合理的客户信用政策，加强对客户的背景审查，对回款时间较长的客户将逐渐减少甚至停止供货；二是加强业务人员对货款的催收力度，对业务人员实行货款回收的年度考核；三是实施一定的货款回收的激励政策等。

4. 核心技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，专业人才是公司技术发展和创新的关键，经过多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，而技术研发工作不可避免的依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：一是与核心技术人员签订保密协议，保护公司对核心技术的独占；二是加强人力资源建设，制定合理的薪酬考核体制；三是完善激励机制，尤其是进行合理的股权激励安排。

5. 税收优惠政策丧失风险

公司为经认定的湖南省高新技术企业，享受 15%的企业所得税税收优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但如果国家调整相关税收优惠政策或公司今后不能通过高新技术企业复审，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在税收优惠政策变化风险。

应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额。健康、较快的业务发展能够提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

6. 市场竞争加剧的风险

公司所从事的工业自动化控制集成业务领域，对集成业务商的综合技术水平、集成能力和行业经验积累都具有较高的要求。但随着工业自动化技术的发展和普及，集成业务领域厂商发展较快，竞争较为充分。目前，公司在一定区域和应用行业内形成了较强的竞争力，但如果公司在销售网络、营销策略等市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化，公司依然面临着市场竞争加剧的风险。

应对措施：一是积极维护公司的重点客户，稳定收入水平；二是加快业务转型，为客户提供个性化的工业自动化控制解决方案；三是加大研发力度，对已有产品进行更新换代和技术升级，并努力进行新技术的开发。

7. 公司治理风险

股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，公司内部管理水平需要不断提高。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：为确保今后能保持三会的规范运作，公司在以后的运行中，将严格遵照《公司法》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》的要求，按时按程序召开相关会议，规范会议记录，履行必要的程序、手续，进一步提高规范经营意识。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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		
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		
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）	2,000,000.00	53,900.00
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	5,000,000.00	0.00
总计	7,000,000.00	53,900.00

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人刘志龙在申请挂牌时曾做出避免同业竞争承诺。刘志龙在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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	3,250,000	23.21%	0.00	3,250,000	23.21%
	其中：控股股东、实际控制人	3,125,000	22.32%	0.00	3,125,000	22.32%
	董事、监事、高管	3,250,000	23.21%	0.00	3,250,000	23.21%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,750,000	76.79%	0.00	10,750,000	76.79%
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,000	66.96%	0.00	9,375,000	66.96%
	董事、监事、高管	10,750,000	76.79%	0.00	10,750,000	76.79%
	核心员工	1,000,000	7.14%	0.00	1,000,000	7.14%
总股本		14,000,000	-	0.00	14,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘志龙	12,500,000	0	12,500,000	89.29%	9,375,000	3,125,000
2	陈英姿	500,000	0	500,000	3.57%	375,000	125,000
3	范必双	1,000,000	0	1,000,000	7.14%	1,000,000	0
合计		14,000,000	0	14,000,000	100.00%	10,750,000	3,250,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：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

(一) 控股股东情况

公司控股股东刘志龙持有股份公司 1250 万股的股份，占公司股份总数的 89.29%，为公司的第一大股东。自公司成立以来，刘志龙一直是公司的法定代表人、董事长（执行董事），对公司经营决策有决定性影响，为公司的控股股东及实际控制人。报告期内，公司控股股东未发生变化。

刘志龙，男，中国国籍，1971 年 4 月出生，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 7 月-1997 年 12 月，

就职于广东顺德特种变压器厂（现名顺特电工），任技术科主要负责人；1997 年 12 月-2001 年 4 月，就职于深圳华为技术有限公司市场部工作，历任广西、江西办事处项目经理；2001 年 5 月-2004 年 7 月，就职于美国艾默生公司，任高级项目经理，从事市场营销和分销管理工作；2004 年 8 月-2006 年 1 月就职于长沙圣奥科技有限公司，任总经理、董事；2006 年 1 月-2012 年 10 月，任有限公司执行董事兼总经理。现任公司董事长兼总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-09-02	2016-01-28	1.00	4,000,000	4,000,000	2	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行	260,000.00	7.00%	2016.02.29-2017.01.18	否

银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行	240,000.00	7.00%	2016.02.17-2017.01.18	否
合计	-	500,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

□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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘志龙	董事长、总经理	男	47	硕士	2015 年 11 月 13 日-2018 年 11 月 13 日	是
陈英姿	董事、副总经理	男	47	本科	2015 年 11 月 13 日-2018 年 11 月 13 日	是
范必双	董事	男	40	博士	2015 年 11 月 13 日-2018 年 11 月 13 日	是
杨文靖	董事	男	33	本科	2015 年 11 月 13 日-2018 年 11 月 13 日	是
方优优	董事、董事会秘书、财务总监	女	34	本科	2015 年 11 月 13 日-2018 年 11 月 13 日	是
周国文	监事会主席	男	54	本科	2015 年 11 月 13 日-2018 年 11 月 13 日	是
凌常菁	监事	男	33	大专	2015 年 11 月 13 日-2018 年 11 月 13 日	是
杨威	监事	男	32	本科	2015 年 11 月 13 日-2018 年 11 月 13 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：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股

		股股数		股股数	持股比例%	票期权数量
刘志龙	董事长、总经理	12,500,000	0	12,500,000	89.29%	0
陈英姿	董事、副总经理	500,000	0	500,000	3.57%	0
范必双	董事	1,000,000	0	1,000,000	7.14%	0
合计	-	14,000,000	0	14,000,000	100.00%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

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	11	11
生产人员	5	6
销售人员	5	3
技术人员	14	11
财务人员	3	3
员工总计	38	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	19	17
专科	13	13
专科以下	3	2
员工总计	38	34

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：

报告期内，公司核心管理人员及核心员工无变化。

公司近年来不断加大人才引进的力度，建立人才高地。公司现拥有一批自动化控制、机械制造、电控、计算机应用等专业技术人员，现有员工 34 人，无公司承担费用的离退休职工。

公司的长远发展必须依靠各种类型的人才，为了稳定和吸引人才，公司已采取或拟采取的措施如下：1.灌输以人为本，快乐工作的理念，建立具有向心力的企业文化。2.建立合理的分配制度。公司已经建立起一套完整的员工绩效评估体系，每月对员工的工作情况进行评价，并让员工及时了解自己的业绩情

况。3. 建立科学的内部控制制度。在选人、用人、育人、留人等方面，都建立了比较规范的管理制度，并在员工的晋升与发展发面做了详细的规划，力争留住优秀的人才，使公司的治理走向良性的运营轨道。4. 适时计划推出与经营业绩相挂钩的员工股权激励政策，激发员工的主观能动性，以主人翁的心态积极开展工作，以保证核心员工的稳定性。并适时培养后备力量，以避免因关键岗位造成的空缺，对公司带来不利影响。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
范必双	技术总工	1,000,000

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孟庆辉	研发部长	0
赵淑玉	研发副部长	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在多年生产、经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》等相关法律法规的管理制度。报告期内公司新建立了《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》。

公司在运作过程中力争做到有制度可循，有制度必循，违反制度必究。公司现已明确建立了以下内部控制制度，包括：《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等。

此外，公司已经制定了《物资采购合同签订指导书》、《仓库管理制度及流程》、《技术研发部工作细则》、《设备检验作业指导书》、《财务管理制度》等内部控制制度。公司也将不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，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。

首先，公司严格依法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。

其次，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《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度等公司的内部管理制度》，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

综上，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、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

公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》或有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司都能够依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改与变动。

(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	4	1、第二届董事会第六次会议决议：（1）审议通过《关于预计 2017 年年度日常性关联交易的议案》、（2）审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》、（3）审议通过《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 2、第二届董事会第七次会议决议：（1）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、（2）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年度总经理工作报告》、（3）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、（4）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、（5）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、（6）审议通过《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、（7）审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》、（8）审议通过《信息披露管理制度》、（9）审议通过《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》。 3、第二届董事会第八次会议决议：（1）审议《2017 年半年度报告》。 4、第二届董事会第九次会议决议：（1）审议并通过《公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、（2）审议通过《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第二届监事会第四次会议决议：（1）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016

		年度监事会工作报告》、（2）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、（3）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、（4）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2017 年度财务预算报告》。 2、第二届监事会第五次会议决议：（1）审议《2017 年半年度报告》
股东大会	3	1、2017 年第一次临时股东大会决议：（1）审议通过《关于预计 2017 年年度日常性关联交易的议案》、（2）审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》。 2、2016 年年度股东大会决议：（1）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年度董事会工作报告》、（2）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年度监事会工作报告》、（3）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、（4）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2017 年度财务预算报告》、（5）审议通过《湖南拓天节能控制技术股份有限公司 2016 年度财务决算报告》、（6）审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。 3、2017 年第二次临时股东大会决议：（1）审议通过《公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。

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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序基本符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利和义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等的规定，履行内部审议程序。

（三） 公司治理改进情况

公司目前已经按照《公司法》、《公司章程》《股东大会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等相关法律法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照 相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司通过电话、邮件、网站等方式与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，

保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，但没有出现披露信息存在重大差错的情况。

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	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字(2018) 110011 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	胡兵、胡芍
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

湖南拓天节能控制技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南拓天节能控制技术股份有限公司（以下简称“拓天节能公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。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，公允反映了拓天节能公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拓天节能，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注（二）所述，拓天节能公司 2017 度发生净亏损 2,263,667.71 元，截至 2017 年 12 月 31 日，累计亏损 5,809,269.08 元，占股本的 41.49%。该情况表明存在可能导致对拓天节能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

拓天节能公司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，管理层负责评估拓天节能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算拓天节能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拓天节能的财务报告过程。

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，就可能导致对拓天节能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拓天节能不能持续经营。

（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。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡兵
（项目合伙人）
中国注册会计师：胡芍

中国•武汉 2018 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（六）1	85,893.27	105,874.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（六）2	70,000.00	1,000,000.00
应收账款	（六）3	5,329,395.83	7,542,698.94
预付款项	（六）4	468,608.86	616,204.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（六）5	98,861.06	300,441.94

买入返售金融资产			
存货	（六）6	1,496,706.07	2,605,460.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,549,465.09	12,170,680.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	（六）7	134,516.64	231,501.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（六）8		4,340.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（六）9	1,126,360.38	694,483.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,260,877.02	930,325.25
资产总计		8,810,342.11	13,101,005.44
流动负债：			
短期借款	（六）10		500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（六）11	246,236.40	426,164.67
预收款项	（六）12	15,018.00	208,818.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（六）13	152,700.00	174,200.00
应交税费	（六）14	112,882.21	20,408.57
应付利息			

应付股利			
其他应付款	（六）15	53,900.00	1,278,140.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		580,736.61	2,607,732.23
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		580,736.61	2,607,732.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（六）16	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）17	38,874.58	38,874.58
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	（六）18	-5,809,269.08	-3,545,601.37
归属于母公司所有者权益合计		8,229,605.50	10,493,273.21
少数股东权益			
所有者权益合计		8,229,605.50	10,493,273.21
负债和所有者权益总计		8,810,342.11	13,101,005.44

法定代表人：刘志龙 主管会计工作负责人：方优优 会计机构负责人：方优优

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（六）19	5,018,385.98	3,947,488.52
其中：营业收入	（六）19	5,018,385.98	3,947,488.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（六）19	7,908,448.93	6,772,779.46
其中：营业成本	（六）19	3,019,131.29	2,563,047.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（六）20	48,414.33	10,576.77
销售费用	（六）21	1,044,950.32	600,833.90
管理费用	（六）22	3,839,377.20	3,483,866.87
财务费用	（六）23	55,365.88	58,844.74
资产减值损失	（六）24	-98,790.09	55,609.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六）25	-141.67	31,366.45
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,890,204.62	-2,793,924.49
加：营业外收入	（六）26	194,212.18	31,207.60
减：营业外支出	（六）27	3,497.51	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,699,489.95	-2,762,716.89
减：所得税费用	（六）28	-435,822.24	-444,692.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,263,667.71	-2,318,024.49
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		-2,263,667.71	-2,318,024.49
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,263,667.71	-2,318,024.49

六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,263,667.71	-2,318,024.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,263,667.71	-2,318,024.49
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	-0.17
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.17

法定代表人：刘志龙 主管会计工作负责人：方优优 会计机构负责人：方优优

（三） 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		8,871,907.57	6,290,538.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（六）29	392,086.89	32,190.02
经营活动现金流入小计		9,263,994.46	6,322,728.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,101,879.04	5,672,978.09
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		2,588,999.13	2,482,671.09
支付的各项税费		338,062.36	518,862.85
支付其他与经营活动有关的现金	（六）29	3,753,424.91	1,618,475.86
经营活动现金流出小计		8,782,365.44	10,292,987.89
经营活动产生的现金流量净额		481,629.02	-3,970,259.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	37,000.00
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			
投资活动现金流入小计		4,000.00	37,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,888.00	138,622.67
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			
投资活动现金流出小计		2,888.00	138,622.67
投资活动产生的现金流量净额		1,112.00	-101,622.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			484,600.00
筹资活动现金流入小计			984,600.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,722.23	56,294.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		502,722.23	556,294.46

筹资活动产生的现金流量净额		-502,722.23	428,305.54
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		-19,981.21	-3,643,577.00
加：期初现金及现金等价物余额		105,874.48	3,749,451.48
六、期末现金及现金等价物余额		85,893.27	105,874.48

法定代表人：刘志龙 主管会计工作负责人：方优优 会计机构负责人：方优优

（四） 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	14,000,000.00				38,874.58						-3,545,601.37		10,493,273.21
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	14,000,000.00				38,874.58						-3,545,601.37		10,493,273.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,263,667.71		-2,263,667.71
（一）综合收益总额											-2,263,667.71		-2,263,667.71
（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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	14,000,000.00				38,874.58						-5,809,269.08		8,229,605.50

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	14,000,000.00				38,874.58						-1,227,576.88		12,811,297.70
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	14,000,000.00				38,874.58						-1,227,576.88		12,811,297.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,318,024.49		-2,318,024.49
（一）综合收益总额											-2,318,024.49		-2,318,024.49
（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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	14,000,000.00				38,874.58						-3,545,601.37		10,493,273.21

法定代表人：刘志龙 主管会计工作负责人：方优优 会计机构负责人：方优优

湖南拓天节能控制技术股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（一）公司的基本情况

1、公司概况

湖南拓天节能控制技术股份有限公司，原名长沙拓天节能技术有限公司，成立于 2006 年 1 月 4 日；2012 年 10 月 15 日以有限公司净资产折股改制变更为湖南拓天节能控制技术股份有限公司（以下简称“拓天节能”或“本公司”），注册资本人民币 1,000.00 万元整。2015 年 9 月，根据股东会决议，定向增发 400.00 万股，每股价格为人民币 1.00 元，由刘志龙认购 300.00 万股，范必双认购 100.00 万股。本次认购结束后，公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增至人民币 1,400.00 万元。变更后的出资情况为刘志龙出资人民币 1,250.00 万元，持股比例 89.29%；范必双出资人民币 100.00 万元，持股比例 7.14%；陈英姿出资人民币 50.00 万元，持股比例 3.57%。公司于 2016 年 1 月 26 日办理工商变更登记，取得统一社会信用代码为 9143010078287895X3 的营业执照；法定代表人：刘志龙；营业期限：长期。

2、本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

本公司注册地址：长沙高新开发区麓天路 8 号橡树园二期厂房 7 栋 3 楼 308-309 单元

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事节能技术、自动化控制技术、数控机床控制技术、新能源技术的研究、开发；自动化控制设备、数控机床控制设备、微电机、输配电控制设备、电力控制设备的设计、开发、组装生产、销售及相关的技术服务；计算机软件与硬件、网络设备、高低压开关、阀门的销售及相关的技术服务（需资质证、许可证的项目应取得相关的有效资质证、许可证后方可经营）。

本公司主要产品有：变频节能控制系统、蓄电组、城轨工装项目、超级电容改造项目等。

4、控股股东和实际控制人

本公司控股股东和实际控制人为自然人刘志龙。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2018 年 4 月 23 日经董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

拓天节能 2017 度发生净亏损 2,263,667.71 元，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 5,809,269.08 元，占股本的 41.49%。本公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司之控股股东承诺给予本公司持续经营所需的财力支持。本公司管

理层及本公司董事会确信在 2017 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

（三）遵循企业会计准则的声明

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

（四）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期不短于一年。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a）发行方或债务人发生严重财务困难；

b）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等；

c）债权人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；

d）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b）可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4） 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

（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	单项金额重大的应收款项指期末余额50万元以上应收账款和其他应收款。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	
1－2年（含2年）	10	10
2－3年（含3年）	20	20
3－4年（含4年）	30	30
4－5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

7、存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。本公司存货主要包

括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得原材料、库存商品、发出商品采用实际成本法计价。公司发出原材料采用月末一次加权平均法核算，库存商品采用个别计价法核算。

（4）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

（7）成本核算方法：分批法。

8、固定资产的确认和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	30	3.17

机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	4	23.75
电子设备及办公设备	5	3-5	19.00-31.67
其他	5	5	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

9、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

10、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

11、无形资产的确认和计量

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

12、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

13、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），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；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、收入确认方法和原则

（1）本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司主机销售以调试验收合格完成时间为收入确认时点，不需调试验收的配件等商品销售以向客户发货并经签收为销售收入确认时点。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

16、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第 42 号》），自 2017 年 5 月 28 日起施行；5 月 10 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第 16 号》），自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行上述新发布的《企业会计准则第 42 号》，自 2017 年 6 月 12 日起执行修订后的《企业会计准则第 16 号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

A、在利润表中改为列示持续经营损益和终止经营损益。

B、与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在利润表中单独列报该项目。

C、取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第 42 号》规定，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第 16 号》规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。对于本报告期内因会计政策变更对利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	本公司财务报表	
	本期影响金额	上年调整金额
财务费用	-2,722.23	
营业外收入	-2,722.23	
其中：财政贴息	-2,722.23	
对利润表影响		

②根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报。本公司

相应追溯重述了比较报表。对于本报告期内因会计政策变更对利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	本公司财务报表	
	本期影响金额	上年调整金额
资产处置收益	-141.67	31,366.45
营业外收入		-31,366.45
其中：非流动资产处置利得		-31,366.45
营业外支出	-141.67	
其中：非流动资产处置损失	-141.67	
对利润表影响		

（2）会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

（五）税项

1、 主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5） 企业所得税税率为 15%。

2、 税收优惠

2016 年 12 月 6 日，本公司获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201643000611，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司 2016-2018 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。因此，本公司 2017 年度享受高新技术企业所得税 15%征收率的税收优惠。

（六）财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，年末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2017 年度，上年发生额指 2016 年度，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	970.78	42,739.58

项　　目	年末余额	年初余额
银行存款	84,922.49	63,134.90
其他货币资金		
合　　计	85,893.27	105,874.48

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司货币资金不存在对变现有限制或存在潜在收回风险的款项。

2、 应收票据

（1）应收票据分类

项　　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,000.00	
商业承兑汇票		1,000,000.00
合　　计	70,000.00	1,000,000.00

（2）年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	2,617,500.00	
合　　计	2,617,500.00	

3、 应收账款

（1） 应收账款分类披露

类　　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例 (%)	金　额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,050,790.51	100.00	721,394.68	11.92	5,329,395.83
其中：账龄组合	6,050,790.51	100.00	721,394.68	11.92	5,329,395.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　　计	6,050,790.51	100.00	721,394.68	11.92	5,329,395.83

续上表

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,369,851.41	100.00	827,152.47	9.89	7,542,698.94
其中：账龄组合	8,369,851.41	100.00	827,152.47	9.89	7,542,698.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	8,369,851.41	100.00	827,152.47	9.89	7,542,698.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	4,431,729.31	221,586.47	5.00
1年至2年（含2年）	129,760.00	12,976.00	10.00
2年至3年（含3年）	341,590.00	68,318.00	20.00
3年至4年（含4年）	1,008,489.50	302,546.85	30.00
4年至5年（含5年）	116,271.70	93,017.36	80.00
5年以上	22,950.00	22,950.00	100.00
合　计	6,050,790.51	721,394.68	

续上表

账　龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,456,275.60	172,813.78	5.00
1年至2年（含2年）	3,661,350.51	366,135.05	10.00
2年至3年（含3年）	1,008,489.50	201,697.90	20.00
3年至4年（含4年）	220,785.80	66,235.74	30.00

账　龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年（含5年）	13,400.00	10,720.00	80.00
5年以上	9,550.00	9,550.00	100.00
合　计	8,369,851.41	827,152.47	

（2）本报告期无收回或转回的坏账准备情况。

（3）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
湘电风能有限公司	2,367,109.81	39.12	118,355.49
中车株洲电力机车有限公司	1,916,780.00	31.68	124,186.00
长沙广义变流技术有限公司	1,036,541.20	17.13	361,570.21
湘电风能（内蒙古）有限公司	176,040.00	2.91	8,802.00
湘电重型装备有限公司	152,330.00	2.52	30,466.00
合　计	5,648,801.01	93.36	643,379.70

4、 预付款项

（1） 预付账款按账龄结构列示

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	99,660.40	21.26	537,020.92	87.15
1年至2年（含2年）	295,580.35	63.08	13,363.00	2.17
2年至3年（含3年）	7,548.00	1.61	65,170.00	10.57
3年以上	65,820.11	14.05	650.11	0.11
合　计	468,608.86	100.00	616,204.03	100.00

（2）按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
深圳市福田区赛格电子市场梓旭电子经营部	260,000.00	55.48
长沙鑫晶模具有限公司	60,100.00	12.83
上海默贝特电梯技术有限公司	36,947.00	7.88
湖南晶炬钣金科技有限公司	29,750.00	6.35
西安朗姿贸易有限公司	17,000.00	3.63
合　计	403,797.00	86.17

5、其他应收款

（1） 其他应收款分类披露

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,822.86	100.00	16,961.80	14.64	98,861.06
其中：账龄组合	115,822.86	100.00	16,961.80	14.64	98,861.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	115,822.86	100.00	16,961.80	14.64	98,861.06

续上表

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	310,436.04	100.00	9,994.10	3.22	300,441.94

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
其中：账龄组合	310,436.04	100.00	9,994.10	3.22	300,441.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	310,436.04	100.00	9,994.10	3.22	300,441.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	31,013.86		
2年至3年（含3年）	84,809.00	16,961.80	20.00
合　计	115,822.86	16,961.80	

续上表

账　龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	210,495.04		
1年至2年（含2年）	99,941.00	9,994.10	10.00
合　计	310,436.04	9,994.10	

（2）本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款情况。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面原值	年初账面原值
押金	84,809.00	99,941.00
备用金	6,800.00	43,551.00
社保款		7,031.10
保证金	10,000.00	60,000.00
其他往来款项	14,213.86	99,912.94

款项性质	年末账面原值	年初账面原值
合　计	115,822.86	310,436.04

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
长沙高新开发区橡树园企业创业服务有限公司	押金	84,809.00	2 至 3 年	73.22	16,961.80
中车株洲电力机车有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	8.63	
北京联瑞联丰知识产权代理事务所（普通合伙）重庆分所	代理服务费	4,999.00	1 年以内	4.32	
陈铁刚	备用金	4,000.00	1 年以内	3.45	
李平	备用金	2,000.00	1 年以内	1.73	
合　计		105,808.00		91.35	16,961.80

注：截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款年末余额前五名中无关联方欠款情况。

6、 存货

（1）存货分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	255,674.07		255,674.07	1,107,849.14		1,107,849.14
在产品	1,214,295.52		1,214,295.52	1,354,289.72		1,354,289.72
库存商品	26,736.48		26,736.48	143,321.94		143,321.94
发出商品						
合　计	1,496,706.07		1,496,706.07	2,605,460.80		2,605,460.80

7、 固定资产

（1） 固定资产情况

项　　目	机器设备	运输设备	电子设备及办公设备	合　　计
一、账面原值				
1.　年初余额	186,329.35	79,384.61	384,777.15	650,491.11
2.本年增加金额			2,468.38	2,468.38
（1）购置			2,468.38	2,468.38
3.本年减少金额		10,000.00	56,696.22	66,696.22
（1）处置或报废		10,000.00	56,696.22	66,696.22
4．年末余额	186,329.35	69,384.61	330,549.31	586,263.27
二、累计折旧				
1．年初余额	97,846.83	5,225.02	315,918.09	418,989.94
2.本年增加金额	55,002.35	22,605.11	15,204.44	92,811.90
（1）计提	55,002.35	22,605.11	15,204.44	92,811.90
3.本年减少金额		5,858.33	54,196.88	60,055.21
（1）处置或报废		5,858.33	54,196.88	60,055.21
4．年末余额	152,849.18	21,971.80	276,925.65	451,746.63
三、减值准备				
1．年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
（1）处置或报废				
4．年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	33,480.17	47,412.81	53,623.66	134,516.64
2.年初账面价值	88,482.52	74,159.59	68,859.06	231,501.17

（2）年末本公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过经营租赁和融资租赁租入或租出的固定资产。

8、 无形资产

（1） 无形资产情况

项　　目	售后软件	金蝶软件	组态软件WINCCV7.开发版（2048点）	合　　计
一、账面原值				
1．年初余额	7,692.31	11,000.00	25,641.03	44,333.34
2．本年增加金额				
（1）外购				
3．本年减少金额				
（1）处置				
4．年末余额	7,692.31	11,000.00	25,641.03	44,333.34
二、累计摊销				
1．年初余额	7,564.39	10,633.14	21,794.85	39,992.38
2．本年增加金额	127.92	366.86	3,846.18	4,340.96
（1）摊销	127.92	366.86	3,846.18	4,340.96
3．本年减少金额				
（1）处置				
4．年末余额	7,692.31	11,000.00	25,641.03	44,333.34
三、减值准备				
1．年初余额				
2．本年增加金额				
（1）计提				
3．本年减少金额				
（1）处置				
4．年末余额				
四、账面价值				
1．年末账面价值				
2．年初账面价值	127.92	366.86	3,846.18	4,340.96

（2）本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

9、 递延所得税资产

项　　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	738,356.48	110,753.47	837,146.57	125,571.99
可抵扣亏损	6,770,712.74	1,015,606.91	3,792,740.90	568,911.13
合　　计	7,509,069.22	1,126,360.38	4,629,887.47	694,483.12

10、 短期借款

（1） 短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款		500,000.00
合　　计		500,000.00

11、 应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	190,360.57	292,223.64
1-2 年（含 2 年）	49,280.65	42,849.28
2-3 年（含 3 年）	4,290.18	91,091.75
3 年以上	2,305.00	
合　　计	246,236.40	426,164.67

（2）按款项性质列示应付账款

项　　目	年末余额	年初余额
材料款	246,236.40	426,164.67
合　　计	246,236.40	426,164.67

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳英飞源技术有限公司	37,800.00	未催收
浙江星光真空电器有限公司	1,630.00	未催收
广州泽尔机电科技有限公司	1,405.00	未催收

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南方泵业股份有限公司	1,200.00	未催收
合　　计	42,035.00	

12、 预收款项

（1）预收款项明细情况

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）		208,818.00
1-2 年（含 2 年）	15,018.00	
合　　计	15,018.00	208,818.00

13、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	174,200.00	2,388,311.02	2,409,811.02	152,700.00
二、离职后福利—设定提存计划		178,078.70	178,078.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	174,200.00	2,566,389.72	2,587,889.72	152,700.00

（2） 短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	174,200.00	2,133,014.14	2,154,514.14	152,700.00
2、职工福利费		173,407.39	173,407.39	
3、社会保险费		81,889.49	81,889.49	
其中：医疗保险费		71,054.30	71,054.30	
工伤保险费		4,514.95	4,514.95	
生育保险费		6,320.24	6,320.24	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　　计	174,200.00	2,388,311.02	2,409,811.02	152,700.00

（3）设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		171,843.95	171,843.95	
2、失业保险费		6,234.75	6,234.75	
合　　计		178,078.70	178,078.70	

14、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	98,404.98	14,848.69
代扣代缴个人所得税	2,668.63	3,778.04
城市维护建设税	6,888.35	1,039.41
教育费附加	2,952.15	445.46
地方教育费附加	1,968.10	296.97
合　　计	112,882.21	20,408.57

15、 其他应付款

（1）其他应付款列示

项　　目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	53,900.00	1,278,140.99
合　　计	53,900.00	1,278,140.99

（2）按款项性质列示其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
服务费		3,940.00
资金往来	53,900.00	1,274,200.99
合　　计	53,900.00	1,278,140.99

16、 股本

项　　目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)	年末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘志龙	12,500,000.00						12,500,000.00
范必双	1,000,000.00						1,000,000.00
陈英姿	500,000.00						500,000.00
合　计	14,000,000.00						14,000,000.00

17、 资本公积

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	38,874.58			38,874.58
合　　计	38,874.58			38,874.58

18、 未分配利润

项　　目	金　额	提取或分配比例（%）
调整前年初未分配利润	-3,545,601.37	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,545,601.37	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,263,667.71	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-5,809,269.08	

19、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,018,385.98	3,019,131.29	3,947,488.52	2,563,047.30
合　　计	5,018,385.98	3,019,131.29	3,947,488.52	2,563,047.30

（2） 主营业务（分项目）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蓄电池项目	54,358.97	37,201.51	386,666.66	269,251.69
电梯控制系统			251,145.28	175,226.50
维修项目	16,239.26	11,049.48	582,917.95	438,801.51
商品收入	527,490.28	356,094.84	579,021.87	397,377.44
SBP	1,959,716.22	1,109,048.72	1,387,948.70	794,546.72
风场运维项目	27,418.80	16,309.74	41,647.86	30,278.49
风力发电机控制系统			15,772.65	11,126.23
旋挖钻机电控系统项目			80,145.31	59278.88
温度振动自动采集系统			263,247.88	143,559.21
XE72 直改交变桨系统	358,974.36	247,851.42	358,974.36	243,600.63
XE72IBC	25,641.03	15,803.35		
除冰装置	552,136.80	378,757.83		
电池组连接线	13,846.15	7,931.01		
驱动单元空转试验台	1,196,410.26	659,244.23		
接线端子电气性能试验系统	280,341.88	175,763.78		
恒天九五项目	5,811.97	4,075.38		
合　　计	5,018,385.98	3,019,131.29	3,947,488.52	2,563,047.30

20、 税金及附加

项　　目	本年发生额	上年发生额

项　　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	27,102.33	6,177.16
教育费附加	11,615.28	2,634.72
地方教育费附加	7,743.52	1,764.89
印花税	1,953.20	
合　　计	48,414.33	10,576.77

21、 销售费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	240,834.13	297,310.79
差旅费	91,137.65	32,281.60
办公费	12,526.00	89,580.52
业务招待费	102,672.38	69,238.60
车辆使用费	25,135.88	103,529.47
维修费	564,593.88	3,135.85
电话费	3,628.00	5,757.07
其他	4,422.40	
合　　计	1,044,950.32	600,833.90

22、 管理费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,224,433.58	1,056,900.32
差旅费	1,764.04	27,063.30
办公费	152,664.48	130,547.55
业务招待费	40,969.89	21,966.50
研究与开发费	1,639,499.90	1,414,898.78
会务费	2,800.00	13,891.81
车辆使用费	146,667.08	141,677.92
印花税		5,784.11
修理费	7,835.68	16,222.70
折旧及摊销费	53,251.21	42,822.77

项　　目	本年发生额	上年发生额
房租及物业费	320,391.33	201,992.35
水电费	24,066.99	31,042.00
中介费	193,124.65	345,119.76
专利费	27,601.71	
其他	4,306.66	33,937.00
合　　计	3,839,377.20	3,483,866.87

23、 财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出		30,796.13
减：利息收入	539.30	982.42
银行手续费	2,596.85	3,532.70
票据贴现	53,308.33	25,498.33
合　　计	55,365.88	58,844.74

24、 资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-98,790.09	157,877.14
存货跌价准备		-102,267.26
合　　计	-98,790.09	55,609.88

25、 资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-141.67	31,366.45
合　　计	-141.67	31,366.45

26、 营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项　　目	本年发生额	上年发生额
与企业日常活动无关的政府补助	136,577.77	5,000.00
其他	57,634.41	26,207.60

项　　目	本年发生额	上年发生额
合　　计	194,212.18	31,207.60

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级补助	100,000.00		与收益相关
财政贴息	6,577.77		与收益相关
高新技术奖励	30,000.00		与收益相关
安全性生产补贴		5,000.00	与收益相关
合　　计	136,577.77	5,000.00	

注：本期实际收取财政贴息 9,300.00 元，实际利息支出 2,722.23 元。

27、 营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	998.17		998.17
非流动资产报废损失	2,499.34		2,499.34
合　　计	3,497.51		3,497.51

28、 所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-3,944.98	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-431,877.26	-444,692.40
所得税费用	-435,822.24	-444,692.40

29、 现金流量表相关信息

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	392,086.89	32,190.02
其中：　补贴收入	139,300.00	5,000.00
利息收入	539.30	982.42
其他收入	57,634.41	26,207.60

往来款项	194,613.18	

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	3,753,424.91	1,618,475.86
其中：　销售费用	804,116.19	324,027.26
管理费用	1,721,472.71	1,105,513.94
财务费用	2,596.85	3,532.70
营业外支出	998.17	
往来款项	1,224,240.99	185,401.96

30、 现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项　目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,263,667.71	-2,318,024.49
加：资产减值准备	-98,790.09	55,609.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,811.90	78,660.75
无形资产摊销	4,340.96	8,866.68
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“一”号填列）	141.67	-31,366.45
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	2,499.34	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	2,722.23	56,294.46
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-431,877.26	-444,692.40
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,108,754.73	-836,337.32
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	3,591,269.25	1,191,491.40
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,526,576.00	-1,730,762.38
其他		

项　　目	本年金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	481,629.02	-3,970,259.87
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	85,893.27	105,874.48
减：现金的期初余额	105,874.48	3,749,451.48
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	-19,981.21	-3,643,577.00

（3） 现金和现金等价物的构成

项　　目	本期金额	上期金额
一、现金	85,893.27	105,874.48
其中：库存现金	970.78	42,739.58
可随时用于支付的银行存款	84,922.49	63,134.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	85,893.27	105,874.48

（七）关联方及关联交易

1、本公司的控股股东和实际控制人

本公司的控股股东和实际控制人为自然人刘志龙。

2、本公司的子公司

无。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
范必双	公司股东、董事
陈英姿	公司股东、董事、副总经理
杨文靖	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
方优优	董事、董事会秘书、财务总监
周国文	监事会主席
凌常菁	监事
杨威	监事

5、应付关联方款项

项　目	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	刘志龙	53,900.00	1,236,900.00

（八）承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、税务纠纷、对外担保等重大或有事项。

（九）资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（十）补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项　目	本期发生额	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	-2,641.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	139,300.00	政府补助
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		

项　　目	本期发生额	说明
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，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	56,636.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	193,295.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	28,994.28	
少数股东损益的影响数		
合　　计	164,300.95	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.18	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.94	-0.17	-0.17

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

注 1、2017 年 12 月 31 日应收票据较 2016 年 12 月 31 日减少 930,000.00 元，减少比例 93.00%，主要原因系本期进行汇票背书或贴现，导致余额较上期减少。

注 2、2017 年 12 月 31 日应收账款较 2016 年 12 月 31 日减少 2,213,303.11 元，减少比例 29.34%，主要原因系本期收回以前年度应收账款。

注 3、2017 年 12 月 31 日其他应收款较 2016 年 12 月 31 日减少 201,580.88 元，减少比例 67.09%主要原因系本期收到湖南省招标有限责任公司保证金专户退回的的投标保证金 60,000.00 元；和长沙高新开发区橡树园企业创业服务有限公司结算的房租物管费 85,216.00 元。

注 4、2017 年 12 月 31 日存货较 2016 年 12 月 31 日减少 1,108,754.73 元，减少比例 42.56%，主要原因系上期为生产产品 SBP 充电控制器、驱动单元空转试验台、接线端子电气性能试验系统采购的原材料本期已投入生产并实现销售，公司原材料库存较上期下降较多。

注 5、2017 年 12 月 31 日固定资产较 2016 年 12 月 31 日减少 96,984.53 元，减少比例 41.89%，主要原因系本期报废一批办公设备及出售一辆小轿车。

注 6、2017 年 12 月 31 日无形资产较 2016 年 12 月 31 日减少 4,340.96 元，减少比例 100.00%，主要原因系本期无形资产摊销完毕。

注 7、2017 年 12 月 31 日递延所得税资产较 2016 年 12 月 31 日增加 431,877.26 元，增长比例 62.19%，主要是原因是本期企业处于转型初期，亏损较大，累计亏损金额较上期增加，可抵扣暂时性差异较上期增加。

注 8、2017 年 12 月 31 日短期借款较 2016 年 12 月 31 日减少 500,000.00 元，减少比例 100.00%，主要原因系本期偿还贷款且本期无新增贷款。

注 9、2017 年 12 月 31 日应付账款较 2016 年 12 月 31 日减少 179,928.27 元，减少比例 42.22 %，主要原因系本期根据账期向供应商支付材料款。

注 10、2017 年 12 月 31 日预收账款较 2016 年 12 月 31 日减少 193,800.00 元，减少比例 92.81 %，主要原因系本期对株洲时代新材料科技股份有限公司的预收账款 193,800.00 元确认销售。

注 11、2017 年 12 月 31 日应交税费较 2016 年 12 月 31 日增加 92,473.64 元，增加比例 453.11 %，主要原因系本期营业收入增加，应交增值税等税金增加。

注 12、2017 年 12 月 31 日其他应付款较 2016 年 12 月 31 日减少 1,224,240.99 元，减少比例 95.78%，主要原因系本期偿还刘志龙借款。

注 13、2017 年度营业收入较 2016 年度增加 1,070,897.46 元，增加比例 27.13 %，2017 年度营业成本较 2016 年度增加 456,083.99 元，增加比例 17.79%，主要原因系 2016 年 11 月、

12 月签订的部分合同在 2017 年才调试验收完成，故收入、成本较上期增加。

注 14、2017 年度税金及附加较 2016 年度增加 37,837.56 元，增加比例 357.74 %，主要原因系公司本期收入增加，导致税金及附加增加。

注 15、2017 年度销售费用较 2016 年度增加 444,116.42 元，增加比例 73.92%，主要原因系机车驱动空转项目验收后，在运行中出现故障，为维持中车株洲电力机车有限公司这个大客户，也为后续订单延续，公司免费为中车株洲电力机车有限公司进行维修调试所发生的材料、人工、费用支出 558,860.47 元。

注 16、2017 年度资产减值损失较 2016 年度减少 154,399.97 元，减少比例 277.65 %，主要原因系公司本期收回以前年度货款，导致坏账减少。

注 17、2017 年度资产处置收益较 2016 年度减少 31,508.12 元，减少比例 100.45%，主要原因系公司上期处置一台小轿车，处置价值相对本期较高。

注 18、2017 年度营业外收入较 2016 年度增加 163,004.58 元，增加比例 522.32%，主要原因系收到的政府补贴增加。

湖南拓天节能控制技术股份有限公司

2018 年 4 月 23 号

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：

公司董事会秘书办公室