



华信精工

NEEQ : 831700

株洲华信精密工业股份有限公司

Zhuzhou huaxin Precision Industry Co.,LTD



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	15
第七节 财务报告.....	18
第八节 财务报表附注.....	28

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华信精工	指	株洲华信精密工业股份有限公司
《公司章程》	指	《株洲华信精密工业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
定期报告	指	2018 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中车时代电气	指	株洲中车时代电气股份有限公司
中车时代电动	指	湖南中车时代电动汽车股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

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。

公司负责人谢钧辉、主管会计工作负责人陈旭峰及会计机构负责人（会计主管人员）陈旭峰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	公司董事会办公室
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的原稿。 (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	株洲华信精密工业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuzhou huaxin Precision Industry Co.,LTD
证券简称	华信精工
证券代码	831700
法定代表人	谢钧辉
办公地址	株洲市天元区五丰路8号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈旭峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	13974102901
传真	0731-22886231
电子邮箱	13974102901@163.com
公司网址	http://zz-huaxincom.cms2.hnjing.net/
联系地址及邮政编码	株洲市天元区五丰路8号, 412007
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年6月3日
挂牌时间	2015年1月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-城市轨道交通设备制造-城市轨道交通设备制造
主要产品与服务项目	电力机车电气柜、机车过滤网、机车制动系统配件、汽车前围总成和后围总成、垃圾微波裂解窑结构件、高温辊道窑结构件。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢钧辉
实际控制人及其一致行动人	谢钧辉

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	914302007389768355	否
注册地址	株洲市天元区五丰路 8 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
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	42,626,332.56	22,468,869.35	89.71%
毛利率	22.17%	29.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,715,116.68	-94,636.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,708,558.19	-171,231.40	-
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）	3.22%	-0.19%	-
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）	3.21%	-0.34%	-
基本每股收益	0.06	-0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,789,786.73	86,377,939.53	3.95%
负债总计	37,245,686.50	34,048,955.98	9.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,544,100.23	52,328,983.55	0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.74	0.57%
资产负债率（母公司）	41.61%	40.21%	-
资产负债率（合并）	41.48%	39.42%	-
流动比率	1.80	1.94	-
利息保障倍数	4.91	2.57	-

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	3,606,452.34	-5,569,131.25	-
应收账款周转率	1.26	0.91	-
存货周转率	1.22	0.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.95%	12.24%	-

营业收入增长率	89.71%	17.38%	-
净利润增长率	-	96.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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

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
资产处置收益	0.00	2,614.32		
营业外收入	90,807.42	88,193.10		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是精密金属制造业的服务提供商，拥有焊接、切割、折弯、工艺流程设计等技术，为机车、汽车等整车生产商提供钣金加工和精密制造的结构件产品，为其他大型工业制造商提供机电一体化非标设备、精密钣金件、工装模具、大型铆焊件等。公司通过直营模式开拓业务，直接面对下游客户，根据客户的订单要求，组织产品开发、工艺设计、模具设计及产品制造服务。收入来源于销售产品及提供服务。报告期内，公司的商业模式没有发生变化，主要包括研发模式、采购模式、销售模式、盈利模式。

（一）公司的研发模式 公司根据客户订单需求，按照客户对产品框架、性能的要求，对产品生产过程进行研发，拟定生产工艺和工序，生产少量试制品进行复检测试，测试合格后进行批量生产。

（二）公司的采购模式 公司制定了较为完善的供应商管理体系，对供货能力和材料品质进行综合评审，注重原材料的性价比。采用询价的方式确定供应商。公司在储备适量库存的基础上，按单定期采购，原材料供应充足。

（三）公司的销售模式 公司产品均直接向下游客户销售，为直销模式。根据客户的订单要求，组织原材料采购、产品开发、工艺设计、模具设计及产品制造服务。公司的产品销售，一般需要经过客户合格供应商体系认证、样品试制、样品认定评审、客户订单下达、产品制造、产品入库及配送等主要环节。

（四）公司的盈利模式 公司目前以研发、采购生产各类型非标金属钣金加工件，为下游客户提供金属结构件、空气过滤网、各种非标金属加工产品以及各种零件加工服务，并以此获得稳定的利润。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内实现营业收入 42,626,332.56 元，比上年同期增长了 89.71%；利润总额为 1,784,288.22 元，净利润为 1,715,116.68 元。报告期内，公司总资产为 89,789,786.73 元，净资产为 52,544,100.23 元，经营活动产生的现金流量净额为 3,606,452.34 元。

公司经营业绩大幅增长归根于核心客户中车时代电气订单量的大幅增加，中车时代电动汽车业务量的大幅增长，以及公司开发的新客户新产品订单量的增加。与此同时，公司开展了项目部的生产模式，优化资源配置，在公司内部形成良性竞争，提高了劳动生产率。同时，公司也推进了降本增效计划，在管理方面有一定改善。

三、 风险与价值

- 1、行业竞争加剧的风险：精密金属加工行业生产、加工企业数量多，规模小，市场集中度低。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业竞争愈发激烈。应对措施：公司持续开展精益生产项目，提升管理水平，降低生产成本及管理费用，提升企业竞争力。
- 2、原材料及制造设备价格风险：精密金属加工行业的原材料和制造设备主要是各类钢材和各类机械加工生产设备，如果上游供应出现价格大幅波动，将会对本行业产生一定影响。应对措施：公司拟实时把握原材料价格变动趋势，在低价位区域，适当增大原材料库存，减少因价格波动带来的成本上涨的影响。原材料及制造设备价格风险：精密金属加工行业的原材料和制造设备主要是各类钢材和

各类机械加工生产设备，如果上游供应出现价格大幅波动，将会对本行业产生一定影响。应对措施：公司拟实时把握原材料价格变动趋势，在低价位区域，适当增大原材料库存，减少因价格波动带来的成本上涨的影响。

- 3、客户认证风险：在本行业的业务过程中，与大型客户建立稳定的供应链关系的门槛较高，这些大型客户往往对供应商的管理系统有复杂的认定过程，一般要求供应商有健全的运营网络，高效的信息化管理系统，丰富的行业经验和良好的品牌声誉。客户认证主要包括业务管理体系审核：主要审核公司战略发展规划、公司的市场应变能力，以考核公司的持续经营、发展能力。由于客户产品的更新换代较快，精密金属公司能够持续获得客户认可其生产经营的基本保证。应对措施：公司将通过提升产品质量，加强成本管控，提高一次交付率，缩短产品交付周期，确保产品按期交货等来规避该风险。
- 4、技术人员短缺风险：高端技术人员不但需要具备对客户行业的专业认识，而且需要丰富的实践经验以及对相关行业的全方位了解；专业人才和综合性人才在精密制造服务过程承担着重要的作用。目前国内相关人才的培养、教育还相对落后，专业人才短缺严重阻碍了国内本行业的快速发展。应对措施：公司拟通过内外部培训，对现有技术人员做技能提升，同时储备一定比例的大学生进行内部培养。
- 5、应收账款占比较大的风险：公司本期应收账款 32,822,993.28 元，占总资产的 36.56%。赊销虽然能使公司产生较多的利润，但并未真正的使公司现金流入增加，反而使公司不得不运用有限的流动资金来垫付各种税金及费用，加速了公司的现金流出，久而久之必将影响公司资金的周转，进而影响公司的生产计划及销售计划，无法实现既定的效益目标。应对措施：公司重视应收账款的管理，制定信用政策，并将能否回收所欠销售货款及回收应收账款的质量纳入销售人员的绩效考核。

四、 企业社会责任

公司重视企业的社会责任，几年来积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果，充分保障和维护员工的合法权益，诚心诚信对待客户，积极参与社会环境保护和公益事业。报告期内，公司尚未与相关社会福利机构、贫困地区建立联系，但在未来公司将根据实际发展情况统筹安排，多策并举帮扶和支援贫困地区和人群，吸纳和引进与公司主营业务和发展规划相匹配的行业人才，提供充分的就业机会，尽全力担负起对社会、对公众、对公司全体股东和每一位员工的责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	0.00	0.00
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	5,900,000.00	1,286,709.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况

一、为避免产生潜在的同业竞争，公司全体股东于 2014 年 9 月出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为华信精工精密工业股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股

份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对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，或以其他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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、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。”

二、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员均已与公司签署了《劳动合同》、《保密协议》。公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《关于避免同业竞争承诺函》的承诺。

三、公司的董事、监事、高级管理人员，公司的控股股东，实际控制人均做出《关于规范管理关联交易的承诺》，承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司生产经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，同时承诺将逐步减少对关联方的委托加工业务，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	300,372.72	0.33%	银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	1,000,000.00	1.11%	开立银行承兑汇票
固定资产	抵押	10,949,008.00	12.19%	借款抵押
无形资产	抵押	2,267,806.05	2.53%	借款抵押
总计	-	14,517,186.77	16.16%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月27日	0.50	0.00	0.00

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2017年度权益分派方案已获2018年5月22日召开的2017年年度股东大会审议通过，见2018年5月23日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《2017年年度股东大会决议公告》；并已于2018年6月27日完成权益分派，见2018年6月20日披露的公司《2017年年度权益分派实施公告》。

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	15,895,462	52.98%	3,138,000	19,033,462	63.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,841,612	22.81%	2,022,000	8,863,612	29.55%	
	董事、监事、高管	7,349,012	24.50%	1,972,000	9,321,012	31.07%	
	核心员工	10,000	0.03%	0	10,000	0.03%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,104,538	47.02%	-3,138,000	10,966,538	36.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,137,138	30.46%	0	9,137,138	30.46%	
	董事、监事、高管	10,966,538	36.56%	0	10,966,538	36.56%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-	
普通股股东人数							49

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	谢钧辉	15,978,750	2,022,000	18,000,750	60.00%	9,137,138	8,863,612
2	谭簧沛	2,425,600	160,000	2,585,600	8.62%	0	2,585,600
3	阮明	2,128,000	0	2,128,000	7.09%	0	2,128,000
4	王海光	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000
5	康国兴	520,000	0	520,000	1.73%	390,000	130,000
合计		21,652,350	2,182,000	23,834,350	79.44%	9,977,138	13,857,212
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 谭簧沛为谢钧辉侄子，其他股东间不存在关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

谢钧辉先生, 1971年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历, 清华大学EMBA结业。1992年7月至1996年4月, 任株洲市国营中南无线电厂技术员; 1996年5月至2002年6月, 历任湖南神风通信股份有限公司结构设计工程师、机械车间主任; 2002年6月至2014年8月, 任有限公司董事长兼总经理; 2014年8月至今, 任股份公司董事会董事长。2016年6月至今, 兼任总经理。谢钧辉长期为公司的法人, 控股股东, 并长期担任公司董事长职务, 对公司的日常管理、经营决策等具有决定作用, 持有公司60%的股份, 因此认定谢钧辉为公司的控股股东、实际控制人, 公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

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
谢钧辉	董事长、 总经理	男	1971年09月14日	EMBA	2017年10月26日 -2020年10月26日	是
康国兴	董事	男	1969年09月10日	本科	2017年10月26日 -2020年10月26日	否
熊炬之	董事	女	1969年11月11日	硕士	2017年10月26日 -2020年10月26日	否
张平	董事	男	1985年06月19日	硕士	2017年10月26日 -2020年10月26日	是
付丽华	董事、副 总经理	女	1982年09月17日	大专	2017年10月26日 -2020年10月26日	是
吴健	监事会主席	男	1976年11月13日	中专	2017年10月26日 -2020年10月26日	是
王海光	监事	男	1975年08月12日	中专	2017年10月26日 -2020年10月26日	是
陈中华	职工监事	男	1976年04月29日	大专	2017年10月26日 -2020年10月26日	是
陈旭峰	财务总监、 董事会秘书	男	1975年12月02日	本科	2017年10月26日 -2020年10月26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:

无

(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
谢钧辉	董事长、总经理	15,978,750	2,022,000	18,000,750	60.00%	0
康国兴	董事	520,000	0	520,000	1.73%	0
熊炬之	董事	200,000	-50,000	150,000	0.50%	0
付丽华	董事	400,000	0	400,000	1.33%	0
吴健	监事会主席	307,200	0	307,200	1.02%	0

王海光	监事	600,000	0	600,000	2.00%	0
陈中华	职工监事	309,600	0	309,600	1.03%	0
合计	-	18,315,550	1,972,000	20,287,550	67.61%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	43
生产人员	202	216
销售人员	15	12
技术人员	23	25
财务人员	7	10
员工总计	273	306

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	21
专科	41	48
专科以下	212	235
员工总计	273	306

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，公司员工总数有所增加。报告期内公司有针对性的参加了人才交流会，根据未来公司的发展方向计划招聘应届毕业生、引进具有特殊专业技能的优秀人才，并为其提供发挥才干的舞台和机会；此外，结合公司的发展方向，制定了详细的人才培训计划以及员工个人的职业规划。公司制定了薪酬管理制度及绩效考核制度，按照职位价值分配的原则，根据个人实际能力及所在岗位的风险、责任及贡献，并结合工作资历、经验等，确定每位员工具体的薪酬职级和档位；生产工人采用计件制，充分体现按劳分配。公司薪酬水平与公司的发展阶段及效益相适应，与本地区同行业及国内主要竞争对手的薪酬水平

相比，具有一定的竞争力。公司没有需承担费用的离退休职工人员。

(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
肖燕	质量部部长	10,000

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

核心人员的变动情况：

无

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）	505,755.33	3,327,949.59
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五（二）	34,572,993.28	36,016,045.66
预付款项	五（三）	1,757,652.55	763,297.10
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（四）	1,020,937.99	812,343.77
买入返售金融资产			
存货	五（五）	29,176,628.50	25,130,829.16
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		67,033,967.65	66,050,465.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（六）	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五（七）	605,983.55	603,019.07
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（八）	18,033,569.17	16,263,725.49
在建工程	五（九）	763,756.11	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五（十）	2,617,970.98	2,670,489.52
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五（十一）	234,539.27	290,240.17
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		22,755,819.08	20,327,474.25
资产总计		89,789,786.73	86,377,939.53
流动负债：			
短期借款	五（十二）	12,700,000.00	16,100,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五（十三）	19,934,838.87	15,857,628.74
预收款项	五（十四）	104,634.51	14,699.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	3,249,029.63	1,410,850.36
应交税费	五（十六）	1,229,489.99	442,717.62
其他应付款	五（十七）	27,693.50	223,059.56
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		37,245,686.50	34,048,955.98
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		37,245,686.50	34,048,955.98
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十八）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（十九）	19,742,945.25	19,742,945.25
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（二十）	902,140.77	721,410.25
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（二十一）	1,899,014.21	1,864,628.05
归属于母公司所有者权益合计		52,544,100.23	52,328,983.55
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		52,544,100.23	52,328,983.55
负债和所有者权益总计		89,789,786.73	86,377,939.53

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：陈旭峰

会计机构负责人：陈旭峰

（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		496,833.33	3,320,465.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十二（一）	30,194,104.52	33,100,584.27
预付款项		1,757,652.55	763,297.10
其他应收款	十二（二）	1,012,254.26	793,359.41
存货		28,562,630.15	23,861,061.91
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		62,023,474.81	61,838,768.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二（三）	5,572,913.95	5,569,949.47
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		18,033,569.17	16,263,725.49
在建工程		763,756.11	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		2,617,970.98	2,670,489.52
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		234,539.27	290,240.17
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		27,722,749.48	25,294,404.65
资产总计		89,746,224.29	87,133,173.05
流动负债：			
短期借款		12,700,000.00	16,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		19,848,098.37	15,770,888.24
预收款项		104,634.51	14,699.70
应付职工薪酬		3,254,875.41	1,410,850.36
应交税费		1,214,138.28	311,238.18
其他应付款		223,167.30	1,431,491.36
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		37,344,913.87	35,039,167.84
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		37,344,913.87	35,039,167.84
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		19,742,945.25	19,742,945.25

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		902,140.77	721,410.25
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,756,224.40	1,629,649.71
所有者权益合计		52,401,310.42	52,094,005.21
负债和所有者权益合计		89,746,224.29	87,133,173.05

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：陈旭峰

会计机构负责人：陈旭峰

(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	五（二十二）	42,626,332.56	22,468,869.35
其中：营业收入	五（二十二）	42,626,332.56	22,468,869.35
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		40,860,224.69	22,709,189.89
其中：营业成本		33,177,231.88	15,837,395.21
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二十三）	331,183.41	239,465.83
销售费用	五（二十四）	953,087.29	907,484.13
管理费用	五（二十五）	3,546,590.08	3,465,445.09
研发费用	五（二十六）	2,603,073.06	1,512,208.79
财务费用	五（二十七）	526,597.72	476,708.25
资产减值损失	五（二十八）	-277,538.75	270,482.59
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	10,464.48	15,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（二十九）	2,964.48	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	-18,809.23	2,614.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,757,763.12	-222,706.22

加：营业外收入	五（三十一）	30,000.00	88,193.10
减：营业外支出	五（三十二）	3,474.90	695.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,784,288.22	-135,208.86
减：所得税费用	五（三十三）	69,171.54	-40,572.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,715,116.68	-94,636.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,715,116.68	-94,636.47
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,715,116.68	-94,636.47
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		1,715,116.68	-94,636.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,715,116.68	-94,636.47
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.01
（二）稀释每股收益		0.06	-0.01

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：陈旭峰

会计机构负责人：陈旭峰

（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（四）	41,975,907.25	22,533,266.04
减：营业成本	十二（四）	32,521,462.91	15,878,121.69
税金及附加		317,926.14	239,465.83
销售费用		953,087.29	879,325.19
管理费用		3,544,725.17	3,432,050.54
研发费用		2,603,073.06	1,512,208.79
财务费用		526,275.21	476,207.25
其中：利息费用		456,077.52	313,680.86
利息收入		3,641.21	-153,451.74
资产减值损失		-348,938.93	364,015.26
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	10,464.48	15,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,964.48	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,809.23	2,614.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,849,951.65	-230,514.19
加：营业外收入		30,000.00	88,193.10
减：营业外支出		3,474.90	695.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,876,476.75	-143,016.83
减：所得税费用		69,171.54	-54,602.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,807,305.21	-88,414.54
（一）持续经营净利润		1,807,305.21	-88,414.54
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,807,305.21	-88,414.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.00
（二）稀释每股收益		0.06	0.00

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：陈旭峰

会计机构负责人：陈旭峰

(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		34,595,036.70	20,421,811.81
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	2,581,360.04	1,235,165.16
经营活动现金流入小计		37,176,396.74	21,656,976.97
购买商品、接受劳务支付的现金		18,889,587.32	12,762,339.01
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,383,282.74	7,571,290.59
支付的各项税费		1,549,573.39	1,139,618.35
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	4,747,500.95	5,752,860.27
经营活动现金流出小计		33,569,944.40	27,226,108.22
经营活动产生的现金流量净额		3,606,452.34	-5,569,131.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,522.00	4,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		12,522.00	19,320.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,396,492.50	335,988.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,396,492.50	335,988.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,383,970.50	-316,668.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,400,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,945,048.82	313,680.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		7,345,048.82	3,613,680.86
筹资活动产生的现金流量净额		-5,345,048.82	3,386,319.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,122,566.98	-2,499,480.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,327,949.59	3,463,760.50
六、期末现金及现金等价物余额		205,382.61	964,280.39

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：陈旭峰

会计机构负责人：陈旭峰

(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		34,585,036.70	19,710,424.84
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,440,997.24	1,920,897.84
经营活动现金流入小计		39,026,033.94	21,631,322.68
购买商品、接受劳务支付的现金		18,889,587.32	12,782,339.01
支付给职工以及为职工支付的现金		8,383,282.74	7,541,683.35
支付的各项税费		1,309,711.01	1,123,780.02
支付其他与经营活动有关的现金		6,838,401.16	5,722,308.09
经营活动现金流出小计		35,420,982.23	27,170,110.47
经营活动产生的现金流量净额		3,605,051.71	-5,538,787.79

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,522.00	4,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		12,522.00	19,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,396,492.50	335,988.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,396,492.50	335,988.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,383,970.50	-316,668.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,400,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,945,086.31	313,680.86
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		7,345,086.31	3,613,680.86
筹资活动产生的现金流量净额		-5,345,086.31	3,386,319.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,124,005.10	-2,469,136.65
加：期初现金及现金等价物余额		3,320,465.71	3,433,293.04
六、期末现金及现金等价物余额		196,460.61	964,156.39

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：陈旭峰

会计机构负责人：陈旭峰

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

无

二、 报表项目注释

株洲华信精密工业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

株洲华信精密工业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2002年6月3日在株洲市工商行政管理局注册登记。

截止2018年06月30日, 公司基本情况如下:

统一社会信用代码: 914302007389768355

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人：谢钧辉

注册资本：人民币叁仟万元整

公司注册地：株洲市天元区五丰路8号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司从事电力机车配件、机电一体化非标设备、精密钣金件、工装模具、大型铆焊件的生产及销售业务，公司具有自主研发能力，属于精密制造企业。

公司经营范围：机械配件、轨道交通装备零部件、精密钣金件、冲压铆焊件、机电一体化设备的研发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2018年8月9日经公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
株洲宏信精密机械有限公司	全资子公司	100.00	100.00

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，

采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(五)对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 200 万元（含）以上的款项
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，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，经单独测试未发生减值的，按组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	正常信用风险组合，具体为除无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
组合 2	无信用风险组合，主要系合并范围内往来单位的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，按组合计提坏账准备

(七) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出计价方法为加权平均法；库存商品发出计价方法为先进先出法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对

于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(八) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；

被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9-19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 长期资产减值

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生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十四） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五） 收入

公司生产销售电力机车配件、机电一体化非标设备、精密钣金件、工装模具、大型铆焊件等产品。销售为订单式销售，销售商品为根据客户需求生产的专用产品，商品发出客户签收，在客户验收合格并通知开票后确认收入。

公司销售的商品确认收入时，需同时满足企业会计准则中对收入确认要求的条件：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（十六） 政府补助

1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应

收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司本期无会计政策和会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2018年4月4日财政部、税务总局下发《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），通知规定自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率

的，税率分别调整为 16%、10%。

(二)重要税收优惠及批文

公司通过高新技术企业认定，于 2016 年 12 月 06 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201643000169，有效期三年，在有效期内减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	15,172.57	105,432.08
银行存款	190,210.04	3,222,517.51
其他货币资金	300,372.72	
合计	505,755.33	3,327,949.59

(二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,750,000.00	1,200,000.00
应收账款	34,689,644.95	36,920,044.26
减：坏账准备	1,866,651.67	2,103,998.60
合计	34,572,993.28	36,016,045.66

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,450,000.00	1,120,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	80,000.00
合计	1,750,000.00	1,200,000.00

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,689,644.95	100.00	1,866,651.67	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	34,689,644.95	100.00	1,866,651.67	5.38

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,920,044.26	100.00	2,103,998.60	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,920,044.26	100.00	2,103,998.60	5.70

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	34,194,806.28	5.00	1,709,740.32	35,165,678.34	5.00	1,758,283.93
1至2年	219,740.52	10.00	21,974.05	1,203,619.62	10.00	120,361.96
2至3年	13,058.87	30.00	3,917.66	261,427.24	30.00	78,428.17
3年以上	262,039.28	50.00	131,019.64	289,319.06	50.78	146,924.54
合计	34,689,644.95	5.38	1,866,651.67	36,920,044.26	5.70	2,103,998.60

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
株洲中车时代电气股份有限公司	16,077,736.75	46.35	803,886.84
株洲电力机车气动设备有限责任公司	4,469,606.98	12.88	223,480.35
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	3,687,543.36	10.63	184,377.17
湖南星邦重工有限公司	3,220,101.79	9.28	161,005.09
长沙丹芬瑞电气技术有限公司	1,444,985.00	4.17	72,249.25
合计	28,899,973.88	83.31	1,444,998.70

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,664,625.45	94.71	670,270.00	87.81

1至2年	93,027.10	5.29	93,027.10	12.19
合计	1,757,652.55	100.00	763,297.10	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
佛山市重本异型钢管有限公司	271,795.50	15.46
株洲壹舟智能科技有限责任公司	150,000.00	8.53
张家港和合机械有限公司	146,205.00	8.32
株洲中车时代电气股份有限公司	138,000.00	7.85
株洲欧德起重机有限公司	104,400.00	5.94
合计	810,400.50	46.11

(四)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,075,674.13	928,091.11
减：坏账准备	54,736.14	115,747.34
合计	1,020,937.99	812,343.77

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,075,674.13	100.00	54,736.14	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,075,674.13	100.00	54,736.14	5.09

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	928,091.11	100.00	115,747.34	12.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	928,091.11	100.00	115,747.34	12.47

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,060,425.56	5.00	53,021.28	645,035.46	5.00	32,251.77
1 至 2 年	14,648.57	10.00	1,464.86	182,455.65	10.00	18,245.57
2 至 3 年	500.00	30.00	150.00	50,500.00	30.00	15,150.00
3 以上	100.00	100.00	100.00	50,100.00	100.00	50,100.00
合计	1,075,674.13	5.09	54,736.14	928,091.11	12.47	115,747.34

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	415,600.00	695,600.00
其他	660,074.13	232,491.11
合计	1,075,674.13	928,091.11

(3) 按欠款方归集的期末余额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	340,000.00	1 年以内	31.61	17,000.00
株洲旭阳机电科技开发有限公司	其他	225,700.74	1 年以内	20.98	11,285.04
湖南天鹰钻机制造有限公司	其他	130,000.00	1 年以内	12.09	6,500.00
合计		695,700.74		64.68	34,785.04

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,619,903.71		3,619,903.71	3,465,536.58		3,465,536.58
在产品	9,631,542.94		9,631,542.94	6,753,803.98		6,753,803.98
库存商品	15,925,181.85		15,925,181.85	14,911,488.60		14,911,488.60
合计	29,176,628.50		29,176,628.50	25,130,829.16		25,130,829.16

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
株洲兆富中小企业信用投资有限公司	500,000.00			500,000.00					0.81	7,500.00
合计	500,000.00			500,000.00					0.81	7,500.00

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
株洲和信工模具有限公司	603,019.07			2,964.48						605,983.55	
合计	603,019.07			2,964.48						605,983.55	

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	18,033,569.17	16,263,725.49
合计	18,033,569.17	16,263,725.49

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	16,517,931.63	14,482,766.87	1,062,394.75	2,361,536.52	34,424,629.77
2. 本期增加金额	33,040.00	2,741,251.26	142,500.00	51,136.76	2,967,928.02
(1) 购置	33,040.00	2,741,251.26	142,500.00	51,136.76	2,967,928.02
3. 本期减少金额		480,748.19			480,748.19
(1) 处置或报废		480,748.19			480,748.19
4. 期末余额	16,550,971.63	16,743,269.94	1,204,894.75	2,412,673.28	36,911,809.60
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额	4,685,827.39	11,653,409.28	718,669.12	1,102,998.49	18,160,904.28
2.本期增加金额	402,979.33	545,771.64	59,151.35	158,850.79	1,166,753.11
(1) 计提	402,979.33	545,771.64	59,151.35	158,850.79	1,166,753.11
3.本期减少金额		449,416.96			449,416.96
(1) 处置或报废		449,416.96			449,416.96
4.期末余额	5,088,806.72	11,749,763.96	777,820.47	1,261,849.28	18,878,240.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,462,164.91	4,993,505.98	427,074.28	1,150,824.00	18,033,569.17
2.期初账面价值	11,832,104.24	2,829,357.59	343,725.63	1,258,538.03	16,263,725.49

注：已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 8,692,176.34 元。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	763,756.11	
合计	763,756.11	

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	763,756.11		763,756.11			
合计	763,756.11		763,756.11			

(十) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,641,429.00	529,038.62	3,170,467.62
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,641,429.00	529,038.62	3,170,467.62
二、累计摊销			
1. 期初余额	347,556.32	152,421.78	499,978.10
2. 本期增加金额	26,066.73	26,451.81	52,518.54
(1) 计提	26,066.73	26,451.81	52,518.54

项目	土地使用权	非专利技术	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	373,623.05	178,873.59	552,496.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,267,805.95	350,165.03	2,617,970.98
2. 期初账面价值	2,293,872.68	376,616.84	2,670,489.52

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	234,539.27	1,563,595.13	290,240.17	1,934,934.49
合计	234,539.27	1,563,595.13	290,240.17	1,934,934.49

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	9,200,000.00	12,600,000.00
信用借款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	12,700,000.00	16,100,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,300,000.00	600,000.00
应付账款	18,634,838.87	15,257,628.74
合计	19,934,838.87	15,857,628.74

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	600,000.00
合计	1,300,000.00	600,000.00

2、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,462,725.86	15,078,408.82
1年以上	172,113.01	179,219.92
合计	18,634,838.87	15,257,628.74

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	104,634.51	14,699.70
合计	104,634.51	14,699.70

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,396,064.00	9,920,820.50	8,067,546.87	3,249,337.63
离职后福利-设定提存计划	14,786.36	584,972.38	600,066.74	-308.00
合计	1,410,850.36	10,505,792.88	8,667,613.61	3,249,029.63

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,400,000.00	8,820,221.59	7,056,808.18	3,163,413.41
职工福利费		683,856.98	592,394.98	91,462.00
社会保险费	-3,936.00	404,105.93	405,707.71	-5,537.78
其中：医疗保险费		286,595.56	290,695.64	-4,100.08
工伤保险费		92,406.70	93,844.40	-1,437.70
生育保险费	-3,936.00	25,103.67	21,167.67	
工会经费和职工教育经费		12,636.00	12,636.00	
合计	1,396,064.00	9,920,820.50	8,067,546.87	3,249,337.63

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		565,977.30	565,977.30	
失业保险费	14,786.36	18,995.08	34,089.44	-308.00
合计	14,786.36	584,972.38	600,066.74	-308.00

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,027,543.41	347,449.65
企业所得税	28,822.14	15,351.50
城市维护建设税	72,873.89	24,321.47
个人所得税	48,197.77	38,222.52
教育费附加	52,052.78	17,372.48
合计	1,229,489.99	442,717.62

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	27,693.50	223,059.56
合计	27,693.50	223,059.56

1、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他	27,693.50	223,059.56
合计	27,693.50	223,059.56

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	19,742,945.25			19,742,945.25
合计	19,742,945.25			19,742,945.25

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	721,410.25	180,730.52		902,140.77
合计	721,410.25	180,730.52		902,140.77

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,864,628.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,864,628.05	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,715,116.68	
减：提取法定盈余公积	180,730.52	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,899,014.21	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,505,687.94	33,177,231.88	22,468,869.35	15,514,050.66
轨道交通产品	31,261,816.82	24,864,570.75	14,525,737.32	10,566,663.10
电动汽车产品	3,947,564.52	2,177,188.54	3,604,786.80	1,763,714.13
其他产品	7,296,306.60	6,135,472.59	4,338,345.23	3,183,673.43
二、其他业务小计	120,644.62			323,344.55
合计	42,626,332.56	33,177,231.88	22,468,869.35	15,837,395.21

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	125,523.40	81,562.63
教育费附加	53,795.75	34,955.42
地方教育发展费	35,863.82	23,303.61
房产税	79,806.54	41,055.27
土地使用税	36,171.40	38,717.20
印花税		19,871.70
其他	22.50	
合计	331,183.41	239,465.83

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	343,702.73	556,064.23
运输费	355,081.08	80,366.47
差旅费	10,291.50	19,198.50
业务招待费	201,483.00	200,783.50
车辆费用	30,352.48	40,445.43
其他	12,176.50	10,626.00
合计	953,087.29	907,484.13

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,577,957.59	2,210,557.78
中介服务费	180,906.42	496,110.36
业务招待费	175,412.36	179,814.14
折旧及摊销	214,086.32	116,807.75
办公费	94,674.92	107,615.18
差旅费	43,161.88	28,072.95
税费		1,895.32
其他	260,390.59	324,571.61
合计	3,546,590.08	3,465,445.09

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,133,754.24	79,504.88
工资	1,165,386.63	1,197,862.24
社会保险	190,029.90	149,577.52
折旧	46,591.92	36,535.34
其他	67,310.37	48,728.81
合计	2,603,073.06	1,512,208.79

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	456,077.52	313,680.86
减：利息收入	3,678.70	153,526.74

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	5,851.38	9,564.03
贴现息及其他	68,347.52	306,990.10
合计	526,597.72	476,708.25

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-277,538.75	270,482.59
合计	-277,538.75	270,482.59

(二十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,964.48	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,500.00	15,000.00
合计	10,464.48	15,000.00

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-18,809.23	2,614.32
合计	-18,809.23	2,614.32

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	30,000.00		26,525.10
罚款收入		88,193.10	
合计	30,000.00	88,193.10	26,525.10

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业株洲市财政补助	30,000.00		与收益相关
合计	30,000.00		

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		695.74	
罚款支出	3,474.90		
合计	3,474.90	695.74	

(三十三) 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费用	13,470.64	
递延所得税费用	55,700.90	-40,572.39
合计	69,171.54	-40,572.39

(三十四) 现金流量表

收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,581,360.04	1,235,165.16
其中：收到的政府补助	30,000.00	
收到的银行利息收入		11,799.44
收到的往来款及其他	2,551,360.04	1,223,365.72
支付其他与经营活动有关的现金	4,747,500.95	5,752,860.27
其中：管理费用中的现金支出	459,328.47	351,884.98
销售费用中的现金支出	235,298.75	254,823.83
手续费支出	7,630.81	6,014.69
支付的往来款及其他	4,045,242.92	5,140,136.77

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,715,116.68	-94,636.47
加：资产减值准备	-277,538.75	270,482.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,166,753.11	1,167,481.37
无形资产摊销	52,518.54	52,518.54
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）	18,809.23	-2,614.32

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		313,680.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,464.48	-15,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	55,700.90	-40,572.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,045,799.34	-6,198,703.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,181,623.04	-6,702,471.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,749,733.41	5,610,131.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,606,452.34	-5,569,131.25
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	205,382.61	964,280.39
减：现金的期初余额	3,327,949.59	3,463,760.50
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	-3,122,566.98	-2,499,480.11

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205,382.61	964,280.39
其中：库存现金	15,172.57	81,555.01
可随时用于支付的银行存款	190,210.04	882,725.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	205,382.61	964,280.39

(三十六) 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	300,372.72	票据保证金
应收票据	1,000,000.00	质押票据
固定资产	10,949,008.00	抵押借款
无形资产	2,267,806.05	抵押借款
合计	14,517,186.77	

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲宏信精密机械有限公司	湖南省株洲市天元区栗雨工业园四十五区	湖南省株洲市	普通机械设备加工；非标设备制造	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
株洲和信工模具有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市天元区五丰路8号生产车间	工装模具、非标设备设计、制造	30.00		权益法核算

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
谢钧辉	60.00	60.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊炬之	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康国兴	董事
张平	董事
付丽华	董事、副总经理
陈旭峰	财务总监、董秘
吴健	监事会主席
王海光	监事
陈中华	监事
株洲荣信表面处理科技有限公司	实际控制人配偶参股、股东黄松海参股
株洲华晟电子设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
株洲天胜机电设备有限公司	股东黄松海控股并担任总经理

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
株洲荣信表面处理科技有限公司	采购	委托加工	市场定价	1,148,512.63	30.12	1,166,500.50	44.84
株洲和信工模具有限公司	采购	委托加工、购买商品	市场定价	12,155.75	0.05	212,509.76	1.64
株洲华晟电子设备有限公司	采购	委托加工、购买商品	市场定价	35,045.98	0.13	12,820.51	0.10
合计				1,195,714.36	3.94	1,391,830.77	8.92
销售商品、提供劳务:							
株洲和信工模具有限公司	销售	销售商品	市场定价	85,531.18	0.02	14,978.90	0.07
株洲天胜机电设备有限公司	销售	外协加工、销售商品	市场定价			2,820.51	0.01
株洲华晟电子设备有限公司	销售	销售商品、销售材料	市场定价	5,463.91	0.01	59,474.33	0.26
合计				90,995.09	0.03	77,273.74	0.34

2、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
株洲和信工模具有限公司	购买资产			25,641.03	4.96

合 计				25,641.03	4.96
-----	--	--	--	-----------	------

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	株洲和信工模具有限公司	94,377.77	4,718.89		
应收账款	株洲华晟电子设备有限公司	453,446.84	22,672.34	1,297,108.70	167,725.38
应收账款	株洲天胜机电设备有限公司			27,083.88	
合计		547,824.61	27,391.23	1,324,192.58	167,725.38

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	株洲和信工模具有限公司	30,243.47	27,404.75
应付账款	株洲荣信表面处理科技有限公司	250,292.81	3,032,891.15
合 计		280,536.28	3,060,295.90

九、 承诺及或有事项

报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,750,000.00	1,200,000.00
应收账款	29,955,509.42	33,721,621.76
减：坏账准备	1,511,404.90	1,821,037.49
合计	30,194,104.52	33,100,584.27

其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,955,509.42	100.00	1,511,404.90	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	29,955,509.42	100.00	1,511,404.90	5.05

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,721,621.76	100.00	1,821,037.49	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,721,621.76	100.00	1,821,037.49	5.40

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	29,725,199.30	5.00	1,486,259.97	32,241,784.39	5.00	1,612,089.23
1 至 2 年	219,740.52	10.00	21,974.05	1,203,619.62	10.00	120,361.96
2 至 3 年	10,569.60	30.00	3,170.88	258,937.97	30.00	77,681.39
3 年以上				17,279.78	63.11	10,904.91
合计	29,955,509.42	5.05	1,511,404.90	33,721,621.76	5.40	1,821,037.49

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
株洲中车时代电气股份有限公司	16,077,736.75	53.67	803,886.84
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	3,687,543.36	12.31	184,377.17
湖南星邦重工有限公司	3,220,101.79	10.75	161,005.09
长沙丹芬瑞电气技术有限公司	1,444,985.00	4.82	72,249.25
三一汽车制造有限公司	1,079,077.57	3.60	53,953.88
合计	25,509,444.47	85.16	1,275,472.23

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,066,025.54	907,256.41
减：坏账准备	53,771.28	113,897.00
合计	1,012,254.26	793,359.41

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,066,025.54	100.00	53,771.28	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,066,025.54	100.00	53,771.28	5.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	907,256.41	100.00	113,897.00	12.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	907,256.41	100.00	113,897.00	12.55

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,060,425.54	5.00	53,021.28	640,372.91	5.00	32,018.65
1 至 2 年	5,000.00	10.00	500.00	166,283.50	10.00	16,628.35
2 至 3 年	500.00	30.00	150.00	50,500.00	30.00	15,150.00
3 以上	100.00	100.00	100.00	50,100.00	100.00	50,100.00
合计	1,066,025.54	5.04	53,771.28	907,256.41	12.55	113,897.00

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	415,600.00	695,600.00
其他	650,425.54	211,656.41
合计	1,066,025.54	907,256.41

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	340,000.00	1年以内	31.89	17,000.00
株洲旭阳机电科技开发有限公司	其他	225,700.74	1年以内	21.17	11,285.04
湖南天鹰钻机制造有限公司	其他	130,000.00	1年以内	12.19	6,500.00
株洲华晟电子设备有限公司	其他	89,538.15	1年以内	8.40	4,476.91
株洲高科火炬非融资性投资担保有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	6.57	3,500.00
合计		855,238.89		80.22	42,761.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,966,930.40		4,966,930.40	4,966,930.40		4,966,930.40
对联营、合营企业投资	605,983.55		605,983.55	603,019.07		603,019.07
合计	5,572,913.95		5,572,913.95	5,569,949.47		5,569,949.47

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株洲宏信精密机械有限公司	4,966,930.40			4,966,930.40		
合计	4,966,930.40			4,966,930.40		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
株洲和信工模具有限公司	603,019.07			2,964.48						605,983.55
合计	603,019.07			2,964.48						605,983.55

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	41,855,262.63	32,521,462.91	61,322,750.44	44,878,586.54
轨道交通产品	30,611,391.51	24,208,801.78	44,717,135.00	32,511,088.70
电动汽车产品	3,947,564.52	2,177,188.54	10,219,270.40	7,279,232.93
其他产品	7,296,306.60	6,135,472.59	6,386,345.04	5,088,264.91
二、其他业务小计	120,644.62		232,143.16	126,503.00
合计	41,975,907.25	32,521,462.91	61,554,893.60	45,005,089.54

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,964.48	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,500.00	15,000.00
合计	10,464.48	15,000.00

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,809.23	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,474.90	
4. 所得税影响额	-1,157.38	
合计	6,558.49	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年同期	本年度	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	-0.19	0.06	-0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	-0.34	0.06	-0.006