



中坤股份

NEEQ:837534

长沙中坤电气科技股份有限公司

CHANGSHA ZOMKUN ELECTRICAL SCIENCE&TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2018

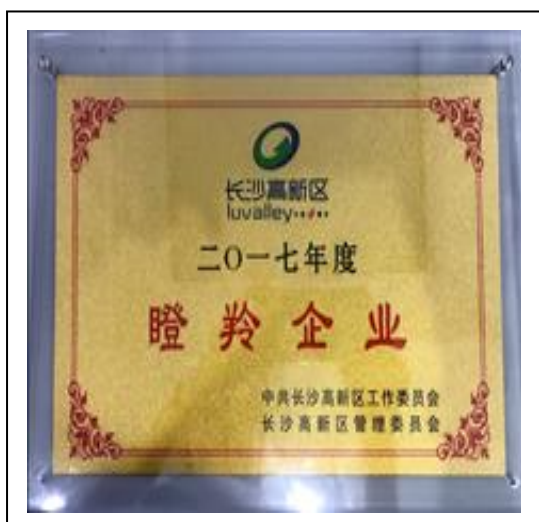
公司年度大事记



报告期内，通过 TS16949 年度审核（换版取得证书）。



报告期内，取得 7 项专利技术。



报告期内，荣获长沙高新区 2017 年度瞪羚企业称号



报告期内，我司荣获 2017 年纳税等级 A 级评级。

报告期内，在湖南中车时代电动汽车股份有限公司（以下简称中车）组织的 2018 年高压直流继电器招标项目中，我司凭借过硬的产品性能、完善的质量保证体系，实现项目中标，且在年度内实现批量供货。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
中坤股份、公司、本公司	指	长沙中坤电气科技股份有限公司
股东大会	指	长沙中坤电气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长沙中坤电气科技股份有限公司董事会
监事会	指	长沙中坤电气科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元、
报告期、本期	指	2018年1月1日—2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日—2017年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日

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。

公司负责人李旭、主管会计工作负责人胡安洲及会计机构负责人（会计主管人员）唐线丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司对前二名客户的销售收入占比为 78.38%，销售占比高。
国家产业政策调整的风险	公司的主要产品为电力应用磁保持继电器，被广泛应用于各类可控制用电的电表中，其市场需求受宏观经济和电能表市场需求波动的影响较大。近年来，随着我国智能电网的快速发展，作为智能电网用电环节的重要组成部分，智能电表的需求大幅增加，“十二五”时期是国家智能电网建设的高峰期，其中电能表和用电信息采集系统建设进入中后期，国家电网及南方电网的统一招标规模达到高峰。公司磁保持继电器产品作为智能电表的配套元器件，产品的最终客户为国家电网公司、南方电网公司及部分地方电力公司。公司主营业务的增长依赖于国内电力行业的发展，而电力行业的垄断性较强，受国家产业政策的影响

	<p>响较大,随着国家进一步深化电力体制改革的推进,国家对智能电网改造、建设的投资力度不断加大,行业总体需求呈稳步增长趋势。如果未来因国家政策调整或不利的经济环境导致电网公司对电能表等产品采购需求减少,将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
产品结构单一的风险	<p>公司目前主要是电力用磁保持继电器相关产品的生产和销售业务,主要产品包括单三相磁保持继电器和锰铜分流器等。报告期内,公司收入来源于单、三相磁保持继电器的销售。</p>
原材料价格波动的风险	<p>报告期内,公司采购的主要原材料为五金冲压件、线材、塑胶件、银触点类等,而五金冲压件类的原材料主要系铜材,受全球经济增速放缓、国内经济结构调整导致铜需求下降等因素影响,有色金属铜等价格呈震荡下行趋势,未来在国内外铜需求不确定等因素影响下,铜价格仍将存在一定波动。因此,五金冲压件作为公司生产所需的主要原材料之一,其价格将受铜价格波动影响。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>公司的客户主要为智能电表生产企业,按照其采购中标情况相应下达订单,一般为货物发出确认签收后,按信用期结算账款。报告期期初和期末,公司应收账款净额分别 3847.63 万元和 4566.80 万元,占资产总额的比例分别为 35.64%和 39.28%。虽然公司应收账款主要集中在 1 年以内,质量较好,且公司根据自身情况制定了《应收账款管理办法》,以提高回款效率,但随着公司业务规模的扩大和销售收入的增加,预计公司应收账款余额未来会进一步增大。若未来公司不能保持对应收账款的有效管理,将会有发生坏账的风险,并对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
毛利率波动风险	<p>公司磁保持继电器产品毛利率主要受上游五金、塑胶、触点、线材等原材料采购价格、产品市场竞争情况及销售价格、产品销售结构、智能电表厂商参与国家电网及南方电网招投标的中标价格等因素影响,若上述因素变动会引起毛利率的变动。</p>

人才流失风险	<p>高端继电器的技术含量较高、市场利润高、市场空间大,能否占领高端市场是继电器生产企业获得持续发展的关键。高端继电器的研发需要专门的管理人员与核心技术人员,需具备完整的本专业知识和较宽的其它专业的知识,并需要经过多年的培训和实践才能真正独立设计、开发新产品。因此,专业人才在继电器行业中较为重要,若发生人才流失,企业将面临相关损失。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>湖南中阳投资有限公司、湖南晟和投资有限公司为长沙紫阳商务咨询有限公司的全资子公司;长沙紫阳商务咨询有限公司李旭先生、廖学东先生分别持有其 50% 出资额。2015 年 9 月,李旭先生与廖学东先生签订《一致行动协议》,约定在处理有关公司经营发展、且需经公司股东大会、董事会审议批准的重大事项时采用一致行动。因此,李旭先生可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 50%,足以对股东大会的决议产生重大影响,系公司的实际控制人,廖学东先生为一致行动人。李旭先生担任公司董事长,对公司股东大会决议、日常经营、财务管理等均可施加重大影响。虽然公司建立了较为完善的公司法人治理结构和内部控制制度,但未来若李旭先生利用其实际控制权对公司的发展战略、投资方针、经营决策、财务、人事等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
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	长沙中坤电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGSHA ZOMKUN ELECTRICAL SCIENCE&TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	中坤股份
证券代码	837534
法定代表人	李旭
办公地址	长沙高新开发区银盆南路 359 号 A 座 3 层和 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡安洲
职务	副总经理兼财务总监兼董事会秘书
电话	0731-88619906
传真	0731-88619906
电子邮箱	33641159@qq.com
公司网址	http://www.zomkun.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙高新开发区银盆南路 359 号 A 座 3 层和 4 层 邮政编码:410013
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	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	2011 年 12 月 2 日
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(38)-输配电及控制设备制造(382)-配电开关控制设备制造(3823)
主要产品与服务项目	电气设备的研发、生产、销售、服务、系统集成;电子产品、电源设备、机电产品的研发;电子产品、电源设备的生产;电子产品、电源设备、通用仪器仪表、电子元件及组件的销售;电子元件及组件、通用和专用仪器仪表的元件、器件的制造;电子产品服务;电源设备服务;计算机技术开发、技术服务;仪器仪表批发;软件开发;软件技术转让;软件技术服务;信息系统集成服务。(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)
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	38,000,000

优先股总股本（股）	0
控股股东	湖南中阳投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	公司实际控制人为李旭先生，其一致行动人为廖学东先生。

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	914301005870185241	否
注册地址	长沙高新开发区银盆南路 359 号 A 座 3 层和 4 层	否
注册资本	38,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	贺焕华、陈敏
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	110,589,108.84	64,253,586.14	72.11%
毛利率%	12.37%	16.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,055,483.62	-3,432,252.25	-222.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,113,776.12	-11,664,945.66	-3.85%
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）	-23.97%	-6.43%	-
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）	-26.26%	-21.86%	-
基本每股收益	-0.29	-0.09	-222.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	116,262,475.33	107,969,568.22	7.68%
负债总计	75,668,149.94	56,319,759.21	34.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,594,325.39	51,649,809.01	-21.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.36	-21.45%
资产负债率%（母公司）	65.08%	52.16%	-
资产负债率%（合并）	65.08%	52.16%	-
流动比率	127.71%	160.73%	-
利息保障倍数	-9.98	-4.19	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,248,259.73	-2,961,680.37	57.85%
应收账款周转率	258.67%	169.30%	-
存货周转率	425.45%	418.46%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.68%	13.18%	-
营业收入增长率%	72.11%	93.87%	-
净利润增长率%	-222.11%	73.14%	-

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	38,000,000	38,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	754,716.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,575.52
非经常性损益合计	1,058,292.50
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,058,292.50

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		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
应收票据及应收账款	-	41,826,110.95	-	38,415,326.16
应收票据	3,349,846.72	-	2,450,000.00	-
应收账款	38,476,264.23	-	35,965,326.16	-
应付票据及应付账款	-	33,166,967.83	-	15,979,481.77
应付账款	33,166,967.83	-	15,979,481.77	-
管理费用	16,898,971.25	9,467,543.30	18,677,766.74	12,049,875.48
研发费用	-	7,431,427.95	-	6,627,891.26

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上调整，本次财务报表格式调整，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司的主营业务为：电气设备的研发、生产、销售、服务、系统集成；电子产品、电源设备、机电产品的研发；电子产品、电源设备的生产；电子产品、电源设备、通用仪器仪表、电子元件及组件的销售；电子元件及组件、通用和专用仪器仪表的元件、器件的制造；电子产品服务；电源设备服务；计算机技术开发、技术服务；仪器仪表批发；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；信息系统集成服务。

中坤股份自 2011 年成立以来，依托全球智能电网建设的高速发展，立足于能源计量产业，确立了“面向能源计量产业关键部件国内一流供应商”的企业发展目标。目前，公司已形成较为稳定的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式，具体如下：

1、研发模式

公司拥有高素质技术研发团队、执行规范的研发试制流程（PLM 软件研发技术管理），三大核心能力为公司的研发能力奠定了基础；同时公司与国内知名企业建立了新品研发和产业孵化的合作关系，拓展自身的研发实力和技术内涵。

2、采购模式

公司采购主要分为零部件和零星备品采购两种模式：零部件主要为五金件、电子料、塑胶件、线材、包材和辅料，零星备品主要是设备、工装夹具、易耗品、胶水等。在日常经营中，公司根据生产计划的需要，通过与供应商签订合同及下达订单的形式进行采购。主要通过询价、比价、议价等方式确定材料采购成本，以控制材料成本。公司已建立完善的供应商引进、评价和考核体系来保证材料符合公司的需求。采购部每年组织质量部和技术研发部门定期评审供应商现场、质量、交付、价格、服务，与供应商紧密沟通合作，不断提升材料质量以超越客户的需求。随着公司业务规模不断增长，公司引进了 ERP 采购系统，进一步完善了材料需求计划、请购、采购、检验、入库的全过程。公司启用了招投标采购模式，通过招投标充分实现公平、公正，以此促进供应商之间的竞争，实现企业和供应商的利益共赢。

3、生产模式

公司采用以销定产的生产模式：运营部根据公司年度经营指标，收集营销部季度和月度销售计划以及销售订单，编制月度和周生产计划，并依据月度和周生产计划指导物料采购及生产任务安排。生产部门严格执行运营部下达的生产任务，控制生产过程，保证产品质量，按期完成生产任务。运营部每月每周组织生产、技术研发、质量、采购等部门参加生产运营会议，评审生产运营状况。目前公司

的生产和物料需求计划、采购订单管理、生产组织、质量管控、成本核算等主要业务流程已全部在 ERP 实现运作和管理。

4、销售模式

公司特有的研发与业务开拓相融合的商业模式，“平台开发+应用开发+服务一体化”综合服务能力，具有满足海外客户多元化需求的优势。公司凭借强大的技术实力，根据不同国家不同市场的需求，量身定制出符合客户个性化需求的质量优良的磁保持继电器产品；同时，密切跟踪客户，提供优质的贴身服务。公司产品的销售模式为直销模式+渠道模式（与方案集成商签订紧密合作协议，集成模块销售）。公司依托科技创新的优势、贴身服务的销售模式和质量的可靠性保证，在不断强化已有客户黏性的基础上，进一步拓宽客户范围，在激烈的市场竞争中，以智能电表应用市场为突破口，国内一流的面向节能和新能源产业的核心部件及智能装备供应商。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年，公司管理层带领全体员工锐意进取，积极应对各种困难和挑战，秉承“市场导向、开放合作、品质过硬、创造价值”的经营理念 and “合作、务实、信赖、高效”的企业精神，积极开拓创新、求真务实，按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案，强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，实现了销售收入和净利润的稳步增长。

1、主要业绩

报告期内，公司实现营业收入 11058.91 万元，较上年同期增长 72.11%，净利润为-1105.55 万元，较去年同期减少 222.11%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 11626.25 万元，较期初增长 7.68%。

2、市场方面

磁保持继电器产品在国网及海外市场取得了历史性突破，销量大幅度增长；直流继电器项目稳步

发展，成功开拓新能源汽车、充电桩、通讯、工业设备、储能领域，实现在中车的中标及批量供货。

3、研发技术方面

公司的研发技术实力不断提升，磁保持继电器系列推出 12 款新产品，满足了孟加拉，俄罗斯，韩国，老挝，非洲等海外市场需求。并且新版本的一体化继电器，通过了国网的 25 项试验检测，拿到了国网报告，为国网市场和南网市场提供可靠技术支持。

直流系列完成 8 款新产品技术优化，产品的技术创新能力获得行业及客户的高度评价和认可。完成了 4 款四款新品的开发，其中 1 款产品完成了批量生产及销售。

（二）行业情况

一、磁保持继电器行业情况

近几年，随着国家智能电网的迅速推进，磁保持继电器在智能电表中得到广泛的应用，已经成为其不可缺少的重要部件。智能电网的全面建设是国家电网、南方电网一直推行的既定政策，其主要目标是加快特高压电网和城乡电网建设，初步建成智能电网运行控制和互动服务体系，而智能电表是实现智能用电信息采集和管理系统的关键。与此同时，在智能家居和节能环保的大趋势下，磁保持继电器除了在电力计量上的充分应用，未来在智能家居、通讯电源等应用领域有非常广阔的市场。

二、直流继电器行业情况

直流继电器是 1000V 以下直流系统应用场合的核心器件。随着直流系统应用的不断深入，在电动汽车、轨道交通、船舶制造、工程机械、电源管理和储能电站等 1000V 以下直流系统应用场合有巨大的市场机遇。

高压直流继电器产业在近年来的快速增长是伴随着新能源汽车产业逐步成熟和成长的。新能源汽车是对传统汽车的颠覆性产业，受到国家政策的大力扶持。与之配套的充电桩行业同样是高压直流继电器的重点应用行业，也同样受到政府政策的大力扶持。这两大行业是高压直流继电器的主导性行业。《中国制造 2025》重点领域技术路线图中预计：随着新能源汽车在家庭用车、公务用车和公交客车、出租车、物流用车等领域的大量普及，2020 年中国新能源汽车的年销量，将达到汽车市场需求总量的 5%以上，2025 年增至 20%左右，新能源汽车年销 300 万辆。在国家碳排放总量目标和一次能源替代目录需求下，2030 年新能源汽车年销量占比将继续大幅提高，规模超过千万辆。

根据国家《电动汽车充电基础设施发展指南（2015-2020）》要求，到 2020 年规划建设集中充电站 1.2 万座，分散充电桩 480 万个，与电动汽车比例接近 1:1。由于一般情况下只有直流充电桩需要采用高压直流继电器，而分布式的充电桩绝大部分为交流充电桩。假设每个集中式充电站安置 100 个充电桩，到 2020 年集中充电桩需求约在 120 万个。

报告期内行业未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的重大的事件。

（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	20,129,829.15	17.31%	23,319,166.47	21.60%	-13.68%
应收票据与应收账款	48,917,975.98	42.08%	41,826,110.95	38.74%	16.96%
存货	26,526,144.52	22.82%	18,419,613.22	17.06%	44.01%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,706,512.36	14.37%	13,860,397.45	12.84%	20.53%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	18,000,000.00	15.48%	13,930,386.15	12.90%	29.21%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	116,262,475.33	-	107,969,568.22	-	7.68%

资产负债项目重大变动原因：

2018年变动比例相比上年变动较大的项目原因如下：

货币资金：较上年减少13.68%，主要原因为增加固定资产投入285万。

应收票据与应收账款：较上年增长16.96%，主要原因为营业收入增长所致。

存货：较上年增长44.01%，主要原因为营业收入较上年同期增长72.11%，同时结合生产订单情况，对应提高了存货储备量。

短期借款：较上年增长29.21%，结合经营需求及资金状况，在报告期增加407万元短期借款。

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	110,589,108.84	100.00%	64,253,586.14	100.00%	72.11%
营业成本	96,906,190.84	87.63%	53,970,727.72	84.00%	79.55%
毛利率	12.37%	-	16.00%	-	-
管理费用	14,188,193.54	12.83%	9,467,543.30	14.73%	49.86%
研发费用	6,650,782.07	6.01%	7,431,427.95	11.57%	-10.50%

销售费用	2,315,694.95	2.09%	2,860,162.93	4.45%	-19.04%
财务费用	1,217,121.35	1.10%	2,103,067.48	3.27%	-42.13%
资产减值损失	602,745.61	0.55%	-237,310.30	-0.37%	353.99%
其他收益	50,000.00	0.05%	1,084,796.38	1.69%	-95.39%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	0.00%	6,806,972.80	10.59%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,406,400.74	-10.31%	-3,729,333.02	-5.80%	-205.86%
营业外收入	253,990.08	0.23%	359,101.34	0.56%	-29.27%
营业外支出	414.56	0.00%	18,177.11	0.03%	-97.72%
净利润	-11,055,483.62	-10.00%	-3,432,252.25	-5.34%	-222.11%

项目重大变动原因：

2018年变动比例相比上年度变动较大的项目原因如下：

营业收入：2018年公司实现营业收入11058.91万元，较上年增长4633.55万元，增长72.11%，主要原因是：磁保持继电器产品在国网及海外市场取得了历史性突破，销量大幅度增长；直流继电器项目稳步发展，成功开拓新能源汽车、工业设备、储能领域，在中车等客户中形成批量销售。

营业成本：2018年营业成本9690.62万元，较上年增长4293.55万元，增长79.55%，主要原因是：营业收入增加导致营业成本同比增加。

管理费用：2018年管理费用较上年增加472.07万元，增加49.86%，增加的主要原因是：产能及销售增长，管理人员增加导致费用增加。

研发费用：2018年研发费用较上年减少78.06万元，减少10.50%，减少的主要原因是：本期研发以老产品的性能提升为主，且提高了研发费用资金使用效率。

销售费用：2018年销售费用较上年减少54.45万元，减少19.04%，减少的主要原因是：主要业绩贡献的磁保持继电器业务已趋于稳定，减少对其销售费用投入。

财务费用：2018年财务费用较上年减少88.6万元，减少42.13%，减少的主要原因是：2017年为加速资金回款，产生150万元现金折扣。

营业外收入：2018年营业外收入较上年减少10.51万元，减少29.27%，减少的主要原因是：去年收到补贴收入30万元。

营业外支出：2018年营业外支出较上年减少1.78万元，减少97.72%，主要是2017年产生了1.2万元员工工伤补助

净利润：2018年净利润较上年减少762.32万元，减少222.11%，减少的主要原因是：2017产生了军

品事业部资产转让、政府补贴收入等823.27万元的非经营性盈利。

(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	106,508,982.59	64,055,906.34	66.28%
其他业务收入	4,080,126.25	197,679.80	1,964.01%
主营业务成本	92,866,461.87	53,787,027.24	72.66%
其他业务成本	4,039,728.97	183,700.48	2,099.08%

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%
磁保持继电器	102,598,650.23	96.33%	62,916,685.80	97.92%
直流继电器	3,910,332.36	3.67%	1,139,220.54	1.77%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入结构较去年同期没有发生重大变动。

(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	威胜集团有限公司	77,120,212.66	69.74%	否
2	威胜信息技术股份有限公司	9,561,163.63	8.65%	否
3	青岛乾程科技股份有限公司	6,251,165.72	5.65%	否
4	河南许继仪表有限公司	4,254,596.87	3.84%	否
5	珠海中慧微电子有限公司	2,406,783.47	2.18%	否
合计		99,593,922.35	90.06%	-

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

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	慈溪市顺发电信器材有限公司	12,999,581.19	13.61%	否
2	新沂市鑫洋电子有限公司	8,105,760.10	8.49%	否
3	福达合金材料股份有限公司	6,404,654.10	6.71%	否
4	余姚市中顺电子有限公司	6,129,533.02	6.42%	否
5	深圳金力丰五金制造有限公司	5,383,617.53	5.64%	否
合计		39,023,145.94	40.87%	-

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

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,248,259.73	-2,961,680.37	57.85%
投资活动产生的现金流量净额	-4,994,551.71	2,200,885.05	-326.93%
筹资活动产生的现金流量净额	3,053,474.12	-4,721,871.65	164.67%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增长 57.85%，主要是因为本期销售规模增加，回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 326.93%，主要是因为上期出售军品资产资金回笼、本期增加固定资投入。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 164.67%，主要是因为增加银行贷款 407 万元。

（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

（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

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司秉承“市场导向、开放合作、品质过硬、创造价值”的企业经营理念，强化管理，创新机制，上下齐心，坚持“合作、务实、信赖、高效”的企业精神，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。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。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发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。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。主要财务、

业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。因此，我们认为公司持续经营情况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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

一、客户集中度较高的风险

报告期内，公司对前二名客户的销售收入占比为 78.38%，销售占比高。

应对措施：随着公司产品线的增加和新业务的拓展，客户集中度较高的风险将逐步化解。

二、国家产业政策调整的风险

公司的主要产品为电力应用磁保持继电器，被广泛应用于各类可控制用电的电能表中，其市场需求受宏观经济和电能表市场需求波动的影响较大。近年来，随着我国智能电网的快速发展，作为智能电网用电环节的重要组成部分，智能电表的需求大幅增加，“十二五”时期是国家智能电网建设的高峰期，其中电能表和用电信息采集系统建设进入中后期，国家电网及南方电网的统一招标规模达到高峰。公司磁保持继电器产品作为智能电表的配套元器件，产品的最终客户为国家电网公司、南方电网公司及部分地方电力公司。

公司主营业务的增长依赖于国内电力行业的发展，而电力行业的垄断性较强，受国家产业政策的影响较大，随着国家进一步深化电力体制改革的推进，国家对智能电网改造、建设的投资力度不断加大，行业总体需求呈稳步增长趋势。如果未来因国家政策调整或不利的经济环境导致电网公司对电能表等产品采购需求减少，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：直流继电器项目已始批产、销售，直流继电器主要应用于新能源汽车、充电桩、通讯、工业设备、储能等领域，公司对国内电力行业的依赖度在逐步降低。

三、产品结构单一的风险

公司目前主要是电力用磁保持继电器相关产品的生产和销售业务，主要产品包括单三相磁保持继电器和锰铜分流器等。报告期内，公司收入来源于单、三相磁保持继电器的销售。

应对措施：为有效应对产品结构相对较为单一的风险，公司已启动直流继电器项目，并积极开拓除智能电表外的其他下游应用市场，预计产品结构单一的风险将逐步得以化解。

四、原材料价格波动的风险

报告期内，公司采购的主要原材料为五金冲压件、线材、塑胶件、银触点类等，而五金冲压件类的原材料主要系铜材，受全球经济增速放缓、国内经济结构调整导致铜需求下降等因素影响，有色金属铜等价格呈震荡下行趋势，未来在国内外铜需求不确定等因素影响下，铜价格仍将存在一定波动。因此，五金冲压件作为公司生产所需的主要原材料之一，其价格将受铜价格波动影响。

应对措施：公司密切关注材料价格变动趋势，拓展原材料供给渠道，多家储备，降低原材料供应风险。

五、应收账款发生坏账的风险

公司的客户主要为智能电表生产企业，按照其采购中标情况相应下达订单，一般为货物发出确认签收后，按信用期结算账款。报告期期初和期末，公司应收账款净额分别为 3847.63 万元和 4566.80 万元，占资产总额的比例分别为 35.64%和 39.28%。虽然公司应收账款主要集中在一年以内，质量较好，且公司根据自身情况制定了《应收账款管理办法》，以提高回款效率，但随着公司业务规模的扩大和销售收入的增加，预计公司应收账款余额未来会进一步增大。若未来公司不能保持对应收账款的有效管理，将会有发生坏账的风险，并对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：根据自身情况制定了《应收账款管理办法》，确定正确的信用政策，以提高回款效率，加强对应收账款坏账风险的防范和控制。

六、毛利率波动风险

公司磁保持继电器产品毛利率主要受上游五金、塑胶、触点、线材等原材料采购价格、产品市场竞争情况及销售价格、产品销售结构、智能电表厂商参与国家电网及南方电网招投标的中标价格等因素影响，若上述因素变动会引起毛利率的变动。

应对措施：公司制定年度降本目标，通过采购降本、优化产品结构、提高生产效率，优化公司产品结构，来稳定毛利率。

七、人才流失风险

高端继电器的技术含量较高，市场利润高、市场空间大，能否占领高端市场是继电器生产企业获得持续发展的关键。高端继电器的研发需要专门的管理人员与核心技术人员，需具备完整的本专业知识 and 较宽的其它专业的知识，并需要经过多年的培训和实践才能真正独立设计、开发新产品。因此，

专业人才在继电器行业中较为重要，若发生人才流失，企业将面临相关损失。

应对措施：公司核心管理层及技术骨干通过有限合伙企业持有公司股权，其个人利益与公司的发展能够保持一致，通过此种管理层及骨干人员的持股方式，能够保持公司核心人员的相对稳定。

八、实际控制人不当控制的风险

湖南中阳投资有限公司、湖南晟和投资有限公司为长沙紫阳商务咨询有限公司的全资子公司；长沙紫阳商务咨询有限公司李旭先生、廖学东先生分别持有其 50% 出资额。2015 年 9 月，李旭先生与廖学东先生签订《一致行动协议》，约定在处理有关公司经营发展、且需经公司股东大会、董事会审议批准的重大事项时采用一致行动。因此，李旭先生可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 50%，足以对股东大会的决议产生重大影响，系公司的实际控制人，廖学东先生为一致行动人。

李旭先生担任公司董事长，对公司股东大会决议、日常经营、财务管理等均可施加重大影响。虽然公司建立了较为完善的公司法人治理结构和内部控制制度，但未来若李旭先生利用其实际控制权对公司的发展战略、投资方针、经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：建立完善的公司法人治理结构和内部控制制度，并严格执行。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五【二】（一）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五【二】（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五【二】（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押	债务人与公司的关联关系
深圳市华兴科科技有限公司	2018年4月20日至2018年12月31日	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	8.00%	已事前及时履行	否	无
总计	-	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司利用自有闲置资金进行对外借款，适度提高闲置资金的使用效率，提高公司现金资产的收益，符合全体股东的利益。截止至报告期末，深圳市华兴科科技有限公司已归还 2000 万元借款。本次对外提供借款不存在公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员等关联方通过借款方式变相占用公司资金的情况。不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和生产经营产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	----------	----------	--------

			程序		
长沙威华置业有限公司/刘洪霞	关联方长沙威华置业有限公司以其房产为公司交通银行综合授信提供抵押,关联董事刘洪霞为该笔授信提供担保	18,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月21日	2018-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司交通银行综合授信 2000 万元（截止报告期，贷款金额 1800 万元）提供房产抵押及担保，有利于以各种方式进行授信融资，能满足公司日常经营所需要的资金，有利于公司的长远发展。

（三）承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺没有直接或间接从事与中坤股份的主营业务相同或相似的业务。内容详见《公开转让说明书》“第三章公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺”及“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或重要承诺”。

报告期内均严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

公司实际控制人李旭，一致行动人廖学东、持股 5%以上的股东长沙创想投资合伙企业(有限合伙)、湖南晟和投资有限公司及公司董事、监事及高级管理人员分别出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺除已经披露的情况外，本人及本人控制的除中坤股份及其子公司以外的其他企业与中坤股份及其子公司不存在其他重大关联交易。内容详见《公开转让说明书》“第四章公司财务”之“十三、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（四）减少和规范关联交易的承诺”。

报告期内均严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

3、股东对所持股份限售安排的承诺

公司股东严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司章程等法律

法规对股东所持股份的限制性规定对所持股份进行限售承诺，内容详见《公开转让说明书》“第一章基本情况”之“二、挂牌股份的基本情况”之“(二) 股东所持股份的限售情况”。

报告期内均严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

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	8,000,000	21.05%	0	8,000,000	21.05%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	78.95%	0	30,000,000	78.95%
	其中：控股股东、实际控制人	17,400,000	45.79%	0	17,400,000	45.79%
	董事、监事、高管	2,500,000	6.58%	0	2,500,000	6.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,000,000	100.00%	0	38,000,000	100.00%
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南中阳投资有限公司	17,400,000	0	17,400,000	45.79%	17,400,000	0
2	长沙创想投资合伙企业(有限合伙)	4,400,000	0	4,400,000	11.58%	4,400,000	0
3	长沙市合宸股权投资合伙企业(有限合伙)	3,750,000	0	3,750,000	9.87%	0	3,750,000
4	湖南晟和投资有限公司	3,600,000	0	3,600,000	9.47%	3,600,000	0
5	华菱津杉(湖	1,900,000	0	1,900,000	5.00%	0	1,900,000

南)信息产业创业投资基金企业(有限合伙)							
合计	31,050,000	0	31,050,000	81.71%	25,400,000	5,650,000	

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：湖南中阳投资有限公司、湖南晟和投资有限公司为长沙紫阳商务咨询有限公司的全资子公司。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为湖南中阳投资有限公司，持有公司 45.79%的股权；

成立时间：2011 年 3 月 17 日；

统一社会信用代码：91430000570283196C；

注册资本：1,000 万元人民币；

法定代表人：陈美碧；

注册地址：长沙市开福区芙蓉北路二段 151 号伍家岭商业中心 5 号栋 618 室；

经营范围：法律、法规允许的实业投资；非融资性担保服务；

股权结构：长沙紫阳商务咨询有限公司持有 100%股权。

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

湖南中阳投资有限公司、湖南晟和投资有限公司为长沙紫阳商务咨询有限公司的全资子公司；长沙紫阳商务咨询有限公司由李旭先生、廖学东先生分别持有其 50%出资额。2015 年 9 月，李旭先生与廖学东先生签订《一致行动协议》，约定在处理有关公司经营发展、且需经公司股东大会、董事会审议批准的重大事项时采用一致行动。因此，李旭先生可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 50%，足以对股东大会的决议产生重大影响，系公司的实际控制人，廖学东先生为一致行动人。

李旭，男，1958 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。李旭先生

曾先后任职于曙光电子管厂、人民银行湖南省分行、湖南金环进出口总公司、香港振升投资公司、上海鸿仪投资有限公司、张家界旅游股份有限公司、湖南威远信息技术有限公司（现更名为湖南卓易达能源技术有限公司），目前担任长沙紫阳商务咨询有限公司执行董事兼总经理、湖南晟和投资有限公司董事兼总经理、湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事、长沙威重化工机械有限公司董事。2011年12月参与创立中坤有限，担任有限公司董事长、法定代表人。现任股份公司董事长兼总经理，任期至2021年11月05日。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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

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	交通银行湖南省分行	4,069,613.85	5.87%	2018/1/26-2018/9/12	否
银行贷款	交通银行湖南省分行	2,000,000.00	5.87%	2018/3/27-2019/3/23	否
银行贷款	交通银行湖南省分行	3,000,000.00	5.87%	2018/3/29-2019/3/27	否
银行贷款	交通银行湖南省分行	5,000,000.00	5.87%	2018/4/27-2019/4/25	否
银行贷款	交通银行湖南省分行	8,000,000.00	5.87%	2018/9/27-2019/9/19	否
合计	-	22,069,613.85	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李旭	董事长兼 总经理	男	1958年12月18日	硕士研究生	董事长任期为2015年11月20日至2021年11月05日，总经理任期为2018年11月05日至2021年11月05日	否
廖学东	董事	男	1962年09月23日	硕士研究生	2015年11月20日至2021年11月05日	否
吴巨石	董事	男	1973年07月17日	硕士研究生	2015年11月20日至2021年11月05日	是
徐振轩	董事	男	1975年05月05日	大学本科	2015年11月20日至2021年11月05日	否
刘洪霞	董事	女	1970年10月14日	大学本科	2017年01月20日至2021年11月05日	否
周珺	监事会主席	女	1979年05月27日	大学本科	2017年01月20日至2021年11月05日	否
杨漾	监事	女	1980年06月14日	大学本科	2018年11月05日至2021年11月05日	否
姚志恒	监事	男	1976年08月28日	大学本科	2015年11月20日至2021年11月05日	是
胡安洲	副总经理兼财务总监兼董事会秘书	女	1980年11月05日	大学本科	财务总监、董事会秘书任期为2015年11月20日至2021年11月05日，副总经理任期为2018年11月05日至2021年11月05日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事吴巨石先生和董事刘洪霞女士为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；上述董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘洪霞	董事	1,300,000	0	1,300,000	3.42%	0
廖学东	董事	1,200,000	0	1,200,000	3.16%	0
合计	-	2,500,000	0	2,500,000	6.58%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李旭	董事长	换届	董事长兼总经理	换届
杨怀庄	副总经理	换届	无	换届
吴巨石	董事兼总经理	离任	董事	个人原因
陶然	监事	换届	无	换届
杨漾	无	换届	监事	换届
胡安洲	财务总监兼董事会秘书	换届	副总经理兼财务总监兼董事会秘书	换届

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

1、李旭，男，1958年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。李旭先生曾先后任职于曙光电子管厂、人民银行湖南省分行、湖南金环进出口总公司、香港振升投资公司、上海鸿仪投资有限公司、张家界旅游股份有限公司、湖南威远信息技术有限公司（现更名为湖南卓易达能源技术有限公司），目前担任长沙紫阳商务咨询有限公司执行董事兼总经理、湖南晟和投资有限公司董事兼总经理、湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事、长沙威重化工机械有限公司董事。2011年12月参与创立中坤有限，担任有限公司董事长、法定代表人。现任股份公司董事长兼总经理，任期至2021年11月05日。

2、胡安洲，女，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。胡安洲女士曾先后任职于长沙红星美凯龙国际家居广场有限公司、乐金电子（中国）有限公司长沙分公司、湖南威远信息技术有限公司（现更名为湖南卓易达能源技术有限公司）、湖南晟和投资有限公司。现任中坤

股份副总经理兼董事会秘书兼财务总监，任期至 2021 年 11 月 05 日。

3、杨漾，女，1980 年生，中国国籍，无境外居留权。杨漾女士 2003 年 4 月-2005 年 4 月就职于长沙威华置业有限公司，2005 年 5 月-2011 年 6 月就职于湖南经典投资有限公司，任综合管理部经理一职。2011 年 7 月-2015 年 7 月就职于湖南建和房地产开发有限公司，任综合管理中心行政总监一职。2015 年 8 月至今就职于湖南晟和投资有限公司，任职综合管理部经理。现任中坤股份监事，任期至 2021 年 11 月 05 日。

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	40	35
生产人员	126	212
销售人员	11	7
技术人员	54	52
财务人员	5	5
员工总计	236	311

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	56	33
专科	54	76
专科以下	123	200
员工总计	236	311

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：

2018 年公司核心技术和管理人员团队基本稳定，人力资源管理在培训和能力提升、团队建设方面较好的成果，反应在产品性能和质量指标在市场竞争中表现良好，同时对应产能提升的要求，一线员工人数有所增长。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证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

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

无。

(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	7	<p>第一届董事会第二十次会议,会议审议事项:《关于聘任杨怀庄先生为长沙中坤电气科技股份有限公司总经理的议案》。第一届董事会第二十一次会议,会议审议事项:1、《关于公司申请交通银行高桥支行流动资金贷款授信额度的议案》;2、《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保暨关联交易的议案》;3、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。第一届董事会第二十二次会议,会议审议事项:1、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》;2、《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》;3、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》;4、《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》;5、《关于2017年度公司财务决算报告的议案》;6、《关于2018年度公司财务预算报告的议案》;7、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》;8、《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案》;9、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》;10、《关于修订〈公司信息披露管理制度〉的议案》。第一届董事会第二十三次会议,会议审议事项:《关于对外提供借款的议案》。第一届董事会第二十四次会议,会议审议事项:1、《长沙中坤电气科技股份有限公司2018年</p>

		<p>半年度报告》；2、《长沙中坤电气科技股份有限公司关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。第一届董事会第二十五次会议，会议审议事项：1、《关于公司董事会换届选举的议案》；2、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。第二届董事会第一次会议，会议审议事项：1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；2、《关于聘任公司总经理的议案》；3、《关于聘任公司副总经理的议案》；4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；5、《关于聘任公司财务总监的议案》。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第十一次会议，会议审议事项：1、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；2、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；3、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；4、《关于 2017 年度公司财务决算报告的议案》；5、《关于 2018 年度公司财务预算报告的议案》；6. 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；7. 《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；第一届监事会第十二次会议，会议审议事项：1、《长沙中坤电气科技股份有限公司 2018 年半年度报告》；2、《长沙中坤电气科技股份有限公司关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。第一届监事会第十三次会议，会议审议事项：《关于公司监事会换届选</p>

		举的议案》。第二届监事会第一次会议，会议审议事项：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会，会议审议事项：《关于关联方为公司申请银行授信额度提供担保暨关联交易的议案》。2017 年年度股东大会，会议审议事项：1、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；2、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；3、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；4、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；5、《关于 2017 年度公司财务决算报告的议案》；6、《关于 2018 年度公司财务预算报告的议案》；7、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；8、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》。2018 年第二次临时股东大会，会议审议事项：1、《关于公司董事会换届选举的议案》；2、《关于公司监事会换届选举的议案》。

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

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关规定的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》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。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司

治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.zomkun.com）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的权益，同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件与投资者互动交流关系管理的有效途径，确保与公司的现有投资人及潜在投资者之间保持畅通有效的沟通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（一）业务独立

公司是一家专业从事研发、生产与销售电力应用磁保持继电器产品和新能源应用直流继电器产品于一体的高新技术企业，依托电力行业及新能源行业的发展，全面开展磁保持继电器和直流继电器的研究、开发、测试和整体解决方案的设计与市场推广，为智能电表生产企业和电网公司提供易于使用、安全可靠的重要元器件。公司具有完整独立的采购、生产、销售和研发业务流程体系和生产经营场所，具有独立自主的运营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

（二）资产独立

公司的办公经营场所系租赁房屋。公司主要资产均合法拥有，公司通过整体变更设立，股份公司完全继承了有限公司的资产、机构、业务、生产经营场所、设备和债权债务，未进行任何资产和业务

剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司资产权属清晰、完整，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）人员独立

公司拥有独立、完整的人事管理体系，依法独立与员工签署劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，不存在股东超越公司董事会与董事会作出人事任免决定的情况。公司现任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书和业务部门负责人均属专职，在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，也不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪的情况。

（四）机构独立

股份公司成立后，公司已经依照《公司法》和《公司章程》的规定和要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构并拥有独立的职能部门。公司制定了较为完备的内部管理制度，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

（五）财务独立

公司独立进行财务决策，公司的财务体系与控股股东、实际控制人的财务体系完全分开，公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采

取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕2-375号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼
审计报告日期	2019年4月18日
注册会计师姓名	贺焕华、陈敏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

长沙中坤电气科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长沙中坤电气科技股份有限公司（以下简称中坤电气公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中坤电气公司2018年12月31日的财务状况，以及2018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，我们独立于中坤电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中坤电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

中坤电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督中坤电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺焕华

中国·杭州

中国注册会计师：陈敏

二〇一九年四月十八日

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	五、(一)1	20,129,829.15	23,319,166.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(一)2	48,917,975.98	41,826,110.95
其中：应收票据		3,250,000.00	3,349,846.72
应收账款		45,667,975.98	38,476,264.23
预付款项	五、(一)3	137,960.12	695,895.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)4	907,308.17	5,339,102.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)5	26,526,144.52	18,419,613.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			3,880.00
其他流动资产	五、(一)6	17,142.84	919,685.11
流动资产合计		96,636,360.78	90,523,453.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)7	16,706,512.36	13,860,397.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一)8	461,109.66	524,920.74
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(一)9	1,866,401.83	2,494,706.16
递延所得税资产	五、(一)10	196,550.70	99,209.10
其他非流动资产	五、(一)11	395,540.00	466,881.34
非流动资产合计		19,626,114.55	17,446,114.79
资产总计		116,262,475.33	107,969,568.22
流动负债：			
短期借款	五、(一)12	18,000,000.00	13,930,386.15
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一)13	42,544,031.24	33,166,967.83
其中：应付票据			
应付账款		42,544,031.24	33,166,967.83
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)14	3,463,727.91	2,733,793.69
应交税费	五、(一)15	987,067.53	4,657.19
其他应付款	五、(一)16	10,673,323.26	6,483,954.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		75,668,149.94	56,319,759.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		75,668,149.94	56,319,759.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）17	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）18	26,895,300.98	26,895,300.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）19	296,538.41	296,538.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）20	-24,597,514.00	-13,542,030.38
归属于母公司所有者权益合计		40,594,325.39	51,649,809.01
少数股东权益			
所有者权益合计		40,594,325.39	51,649,809.01
负债和所有者权益总计		116,262,475.33	107,969,568.22

法定代表人：李旭 主管会计工作负责人：胡安洲 会计机构负责人：唐线丹

（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		110,589,108.84	64,253,586.14
其中：营业收入	五、（二）1	110,589,108.84	64,253,586.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,045,509.58	75,874,688.34
其中：营业成本	五、（二）1	96,906,190.84	53,970,727.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	164,781.22	279,069.26
销售费用	五、（二）3	2,315,694.95	2,860,162.93
管理费用	五、（二）4	14,188,193.54	9,467,543.30
研发费用	五、（二）5	6,650,782.07	7,431,427.95

财务费用	五、(二)6	1,217,121.35	2,103,067.48
其中：利息费用		1,016,139.73	652,257.80
利息收入		791,583.35	57,159.12
资产减值损失	五、(二)7	602,745.61	-237,310.30
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二)8	50,000.00	1,084,796.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)9	0.00	6,806,972.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,406,400.74	-3,729,333.02
加：营业外收入	五、(二)10	253,990.08	359,101.34
减：营业外支出	五、(二)11	414.56	18,177.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,152,825.22	-3,388,408.79
减：所得税费用	五、(二)12	-97,341.60	43,843.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,055,483.62	-3,432,252.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,055,483.62	-3,432,252.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-11,055,483.62	-3,432,252.25
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,055,483.62	-3,432,252.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,055,483.62	-3,432,252.25
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		-0.29	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.29	-0.09

法定代表人：李旭 主管会计工作负责人：胡安洲 会计机构负责人：唐线丹

（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		70,591,543.79	36,938,131.98
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	五、(三)1	8,028,623.41	4,139,952.85
经营活动现金流入小计		78,620,167.20	41,078,084.83
购买商品、接受劳务支付的现金		44,757,395.67	15,532,029.24
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		24,518,978.61	18,168,352.88
支付的各项税费		628,198.46	2,508,345.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	9,963,854.19	7,831,037.93
经营活动现金流出小计		79,868,426.93	44,039,765.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,248,259.73	-2,961,680.37
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			4,793,570.43
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	五、(三)3	20,800,000.00	
投资活动现金流入小计		20,800,000.00	4,793,570.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,794,551.71	2,592,685.38
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	五、(三)4	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		25,794,551.71	2,592,685.38
投资活动产生的现金流量净额		-4,994,551.71	2,200,885.05
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		22,069,613.85	13,930,386.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,069,613.85	13,930,386.15
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,139.73	652,257.80
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		19,016,139.73	18,652,257.80
筹资活动产生的现金流量净额		3,053,474.12	-4,721,871.65
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		-3,189,337.32	-5,482,666.97
加：期初现金及现金等价物余额		23,319,166.47	28,801,833.44
六、期末现金及现金等价物余额		20,129,829.15	23,319,166.47

法定代表人：李旭 主管会计工作负责人：胡安洲 会计机构负责人：唐线丹

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	38,000,000.00				26,895,300.98				296,538.41		-13,542,030.38		51,649,809.01
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	38,000,000.00				26,895,300.98				296,538.41		-13,542,030.38		51,649,809.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-11,055,483.62		-11,055,483.62
(一) 综合收益总额											-11,055,483.62		-11,055,483.62
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	38,000,000.00				26,895,300.98			296,538.41		-24,597,514.00		40,594,325.39

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	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	38,000,000.00				26,895,300.98			296,538.41		-10,109,778.13		55,082,061.26	
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	38,000,000.00				26,895,300.98			296,538.41		-10,109,778.13		55,082,061.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,432,252.25		-3,432,252.25	
（一）综合收益总额										-3,432,252.25		-3,432,252.25	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	38,000,000.00				26,895,300.98				296,538.41		-13,542,030.38		51,649,809.01

法定代表人：李旭

主管会计工作负责人：胡安洲

会计机构负责人：唐线丹

长沙中坤电气科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长沙中坤电气科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原长沙中坤电气科技有限公司（以下简称中坤电气有限公司），中坤电气有限公司由珠海中慧微电子有限公司出资组建，于 2011 年 12 月 2 日在长沙市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 430193000040483 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 900 万元，以 2015 年 9 月 30 日为基准日公司整体变更为股份有限公司，于 2015 年 11 月 20 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 914301005870185241 的营业执照，注册资本 3,800 万元，股份总数 3,800 万股（每股面值 1 元）。公司于 2016 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：837534。

本公司属制造行业。经营范围：电气设备的研发、生产、销售、服务、系统集成；电子产品、电源设备、机电产品的研发；电子产品、电源设备的生产；电子产品、电源设备、通用仪器仪表、电子元件及组件的销售；电子元件及组件、通用和专用仪器仪表的元件、器件的制造；电子产品服务；电源设备服务；计算机技术开发、技术服务；仪器仪表批发；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；信息系统集成服务。（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）。产品主要有：电磁继电器和分流器。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 18 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成

果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工

具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
-------------	------------------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	---------------------------------------

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(九) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，

且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，

按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	10	9-30
电气设备	年限平均法	3-5	10	18-30
计量设备	年限平均法	3-5	10	18-30
运输工具	年限平均法	10	10	9
其他设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67

(十二) 在建工程

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

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十五）部分长期资产减值

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

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

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，

将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售磁保持继电器、分流器等产品。销售收入在商品发出并经客户签收后确认。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十三) 分部报告

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

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

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,349,846.72	应收票据及应收账款	41,826,110.95
应收账款	38,476,264.23		
应收利息		其他应收款	5,339,102.16
应收股利			
其他应收款	5,339,102.16		
固定资产	13,860,397.45	固定资产	13,860,397.45
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	33,166,967.83
应付账款	33,166,967.83		
应付利息		其他应付款	6,483,954.35
应付股利			
其他应付款	6,483,954.35		
管理费用	16,898,971.25	管理费用	9,467,543.30
		研发费用	7,431,427.95

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

2016年12月6日，本公司通过高新技术企业复审，取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局下发的编号为GR201643000655的高新技术企业证书，有效期三年。公司2018年度企业所得税减按15%的优惠税率执行。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	18,069.91	15,599.41
银行存款	20,111,759.24	23,303,567.06
合计	20,129,829.15	23,319,166.47

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	3,250,000.00	3,349,846.72
应收账款	45,667,975.98	38,476,264.23
合计	48,917,975.98	41,826,110.95

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,250,000.00		3,250,000.00	3,349,846.72		3,349,846.72
小计	3,250,000.00		3,250,000.00	3,349,846.72		3,349,846.72

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	37,717,105.02
小计	37,717,105.02

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

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,455,653.50	100.00	787,677.52	1.70	45,667,975.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	46,455,653.50	100.00	787,677.52	1.70	45,667,975.98

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,051,818.51	100.00	575,554.28	1.47	38,476,264.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	39,051,818.51	100.00	575,554.28	1.47	38,476,264.23

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,328,426.57	443,284.27	1.00
1-2 年	1,581,547.56	79,077.38	5.00
2-3 年	233,319.37	46,663.87	20.00
4-5 年	312,360.00	218,652.00	70.00
小 计	46,455,653.50	787,677.52	1.70

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 212,123.24 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
威胜集团有限公司	22,487,131.75	48.41	224,871.32
青岛乾程科技股份有限公司	8,807,370.76	18.96	148,779.93
河南许继仪表有限公司	3,708,577.00	7.98	37,085.77
威胜信息技术股份有限公司	3,047,673.16	6.56	30,476.73
珠海中慧微电子有限公司	2,510,638.06	5.40	25,106.38
小 计	40,561,390.73	87.31	466,320.13

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,392.11	11.16		15,392.11	695,895.52	100.00		695,895.52
1-2 年	122,568.01	88.84		122,568.01				
合 计	137,960.12	100.00		137,960.12	695,895.52	100.00		695,895.52

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市金力丰五金制造有限公司	53,500.00	38.78
宁波市奉化恒源中兴电子元件厂	50,000.00	36.24
浙江红星电业有限公司	12,500.00	9.06
上海图瑞精密电子有限公司	9,357.49	6.78
湖南能至包装有限公司	8,500.00	6.16
小 计	133,857.49	97.02

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	907,308.17	5,339,102.16
合 计	907,308.17	5,339,102.16

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	919,002.05	100.00	11,693.88	1.27	907,308.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	919,002.05	100.00	11,693.88	1.27	907,308.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,396,994.42	100.00	57,892.26	1.07	5,339,102.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,396,994.42	100.00	57,892.26	1.07	5,339,102.16

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	889,668.05	8,896.68	1.00
1-2 年	25,464.00	1,273.20	5.00
2-3 年	1,370.00	274.00	20.00
3-4 年	2,500.00	1,250.00	50.00
小 计	919,002.05	11,693.88	1.27

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-46,198.38元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	200,000.00	
个人借支	11,520.83	64,392.04
其他	707,481.22	5,332,602.38
合计	919,002.05	5,396,994.42

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
珠海中慧微电子有限公司	模块款	532,946.46	1年以内	57.99	5,329.46	否
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	21.76	2,000.00	否
中国电力科学研究院	检测费	91,200.00	1年以内	9.92	912.00	否
中国石化销售有限公司湖南石油高速分公司	油费	25,224.76	1年以内	2.75	252.25	否
锐仕方达(北京)人力资源顾问有限公司长沙分公司	服务费	25,200.00	1年以内	2.74	252.00	否
小计		874,571.22		95.16	8,745.71	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,086,815.74	71,330.10	6,015,485.64	6,314,662.32	71,330.10	6,243,332.22
在产品	1,764,628.59		1,764,628.59	1,351,648.13		1,351,648.13
库存商品	18,163,960.55	451,330.38	17,712,630.17	10,358,328.30	14,509.63	10,343,818.67
自制半成品	916,054.49		916,054.49	314,282.67		314,282.67
委托加工物资	42,209.67		42,209.67	92,493.19		92,493.19
低值易耗品	75,135.96		75,135.96	74,038.34		74,038.34

合 计	27,048,805.00	522,660.48	26,526,144.52	18,505,452.95	85,839.73	18,419,613.22
-----	---------------	------------	---------------	---------------	-----------	---------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	71,330.10					71,330.10
库存商品	14,509.63	436,820.75				451,330.38
小 计	85,839.73	436,820.75				522,660.48

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值按单个存货市场公允价值确认，本期库存商品计提存货跌价准备 436,820.75 元。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	17,142.84	
增值税留抵税额		919,685.11
合 计	17,142.84	919,685.11

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	16,706,512.36	13,860,397.45
合 计	16,706,512.36	13,860,397.45

(2) 固定资产

项 目	机器设备	电气设备	计量设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	17,612,667.09	388,873.47	1,002,431.34	74,744.06	609,247.02	19,687,962.98
本期增加金额	4,559,360.39	6,138.57	267,234.30		158,989.47	4,991,722.73
购置	4,559,360.39	6,138.57	267,234.30		158,989.47	4,991,722.73
本期减少金额						

期末数	22,172,027.48	395,012.04	1,269,665.64	74,744.06	768,236.49	24,679,685.71
累计折旧						
期初数	4,885,109.12	220,218.78	334,462.42	18,801.63	368,973.58	5,827,565.53
本期增加金额	1,840,028.45	41,638.92	164,755.52	6,677.70	92,507.23	2,145,607.82
计提	1,840,028.45	41,638.92	164,755.52	6,677.70	92,507.23	2,145,607.82
本期减少金额						
期末数	6,725,137.57	261,857.70	499,217.94	25,479.33	461,480.81	7,973,173.35
账面价值						
期末账面价值	15,446,889.91	133,154.34	770,447.70	49,264.73	306,755.68	16,706,512.36
期初账面价值	12,727,557.97	168,654.69	667,968.92	55,942.43	240,273.44	13,860,397.45

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	638,111.12	638,111.12
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	638,111.12	638,111.12
累计摊销		
期初数	113,190.38	113,190.38
本期增加金额	63,811.08	63,811.08
计提	63,811.08	63,811.08
本期减少金额		
期末数	177,001.46	177,001.46
账面价值		
期末账面价值	461,109.66	461,109.66
期初账面价值	524,920.74	524,920.74

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减 少	期末数
租赁房屋装修费	2,494,706.16	135,922.33	764,226.66		1,866,401.83
合 计	2,494,706.16	135,922.33	764,226.66		1,866,401.83

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	1,310,338.00	196,550.70	661,394.01	99,209.10
合 计	1,310,338.00	196,550.70	661,394.01	99,209.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,693.88	57,892.26
可抵扣亏损	25,448,644.94	15,045,307.60
小 计	25,460,338.82	15,103,199.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026年	12,327,682.10	12,327,682.10	
2027年	2,717,625.50	2,717,625.50	
2028年	10,403,337.34		
小 计	25,448,644.94	15,045,307.60	

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	395,540.00	466,881.34
合 计	395,540.00	466,881.34

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	18,000,000.00	13,930,386.15
合 计	18,000,000.00	13,930,386.15

(2) 其他说明

本公司从交通银行贷款以长沙威华置业有限公司座落于岳麓区高新区火炬城 C5 组团房产抵押（房产证编号为长房权证岳麓字第 00399408 号，建筑面积为 9116.03 平方米），同时股东刘洪霞提供保证。

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	42,544,031.24	33,166,967.83
合 计	42,544,031.24	33,166,967.83

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付采购款	42,339,031.24	32,961,967.83
产品质保金	205,000.00	205,000.00
小 计	42,544,031.24	33,166,967.83

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
威胜信息技术股份有限公司	158,000.00	产品质保金
湖南威科电力仪表有限公司	47,000.00	产品质保金
小 计	205,000.00	

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	2,733,793.69	23,373,125.83	22,643,191.61	3,463,727.91
离职后福利—设定提存计划		1,875,787.00	1,875,787.00	
合 计	2,733,793.69	25,248,912.83	24,518,978.61	3,463,727.91

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,733,793.69	19,938,201.19	19,208,266.97	3,463,727.91
职工福利费		2,149,798.43	2,149,798.43	
社会保险费		922,701.57	922,701.57	
其中：医疗保险费		761,247.25	761,247.25	
工伤保险费		94,751.72	94,751.72	
生育保险费		66,702.60	66,702.60	
住房公积金		338,180.00	338,180.00	
工会经费和职工教育经费		5,840.00	5,840.00	
其他保险		18,404.64	18,404.64	
小 计	2,733,793.69	23,373,125.83	22,643,191.61	3,463,727.91

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,809,080.99	1,809,080.99	
失业保险费		66,706.01	66,706.01	
小 计		1,875,787.00	1,875,787.00	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	897,486.80	
城市维护建设税	52,255.41	
教育费附加	37,325.32	
印花税		4,657.19
合 计	987,067.53	4,657.19

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	10,673,323.26	6,483,954.35
合 计	10,673,323.26	6,483,954.35

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	51,865.00	69,965.00
预提费用	2,895,137.69	3,472,347.98
应付房租、物业和水电费	4,418,374.74	1,635,753.84
其他	3,307,945.83	1,305,887.53
合 计	10,673,323.26	6,483,954.35

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00						38,000,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	26,895,300.98			26,895,300.98
合 计	26,895,300.98			26,895,300.98

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	296,538.41			296,538.41
合 计	296,538.41			296,538.41

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-13,542,030.38	-10,109,778.13
加：本期净利润	-11,055,483.62	-3,432,252.25
期末未分配利润	-24,597,514.00	-13,542,030.38

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,508,982.59	92,866,461.87	64,055,906.34	53,787,027.24
其他业务收入	4,080,126.25	4,039,728.97	197,679.80	183,700.48
合 计	110,589,108.84	96,906,190.84	64,253,586.14	53,970,727.72

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	89,454.87	152,659.03
教育费附加	63,896.34	109,042.19
印花税	11,430.01	17,368.04
合 计	164,781.22	279,069.26

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,052,952.95	1,193,599.23
办公费	126,401.20	350,740.62
差旅费	206,821.09	296,379.60
业务宣传费	567,364.91	522,374.2
业务招待费	234,428.86	326,525.50
折旧费	3,807.80	2,657.77
会务费	3,625.00	63,379.20

租赁费	13,851.37	
其他	106,441.77	104,506.81
合 计	2,315,694.95	2,860,162.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,707,362.34	4,503,109.14
办公费	1,024,612.13	563,065.57
差旅交通费	256,435.62	238,520.53
业务招待费	132,426.82	106,146.39
折旧及摊销费	781,506.21	1,166,517.81
咨询服务费	687,095.55	1,170,792.66
租金、物业及水电费	1,873,739.49	1,425,574.07
费用性税费	16,920.00	17,854.42
质量损失	1,558,144.24	
其他	1,149,951.14	275,962.71
合 计	14,188,193.54	9,467,543.30

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,475,201.30	4,327,285.82
材料和燃动费	674,056.55	1,381,094.30
工装及检验费	405,972.49	412,345.42
折旧及长期待摊费用摊销	489,105.54	273,721.28
设计费	3,000.00	375,504.15
无形资产摊销费	34,957.20	16,022.05
勘探现场及试验费	191,337.13	149,131.11
研发成果相关费用	25,869.25	17,341.89
差旅交通费	190,074.47	68,401.09

其他费用	161,208.14	410,580.84
合 计	6,650,782.07	7,431,427.95

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,016,139.73	652,257.80
减:利息收入	791,583.35	57,159.12
手续费	6,692.30	7,968.80
其他	985,872.67	1,500,000.00
合 计	1,217,121.35	2,103,067.48

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	165,924.86	-256,997.52
存货跌价损失	436,820.75	19,687.22
合 计	602,745.61	-237,310.30

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	50,000.00	1,084,796.38	50,000.00
合 计	50,000.00	1,084,796.38	50,000.00

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

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		30,371.94	
无形资产处置收益		6,776,600.86	
合 计		6,806,972.80	

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
其他	253,990.08	59,101.34	253,990.08
合 计	253,990.08	359,101.34	253,990.08

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金		656.55	
其他	414.56	17,520.56	414.56
合 计	414.56	18,177.11	414.56

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-97,341.60	43,843.46
合 计	-97,341.60	43,843.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-11,152,825.22	-3,388,408.79
按适用税率计算的所得税费用	-1,672,923.78	-508,261.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,011.34	136,214.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,553,570.84	415,890.74
所得税费用	-97,341.60	43,843.46

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	50,000.00	1,384,796.38
利息收入	36,866.37	57,159.12
往来款	7,687,766.96	2,638,896.01
其他	253,990.08	59,101.34
合 计	8,028,623.41	4,139,952.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管理费用和销售费用	8,970,874.66	7,804,892.02
金融机构手续费	992,564.97	7,968.80
营业外支出	414.56	18,177.11
合 计	9,963,854.19	7,831,037.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款本金	20,000,000.00	
收到借款利息收入	800,000.00	
合 计	20,800,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借出资金本金	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-11,055,483.62	-3,432,252.25
加：资产减值准备	602,745.61	-237,310.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,145,607.82	1,698,222.39
无形资产摊销	63,811.08	64,922.20
长期待摊费用摊销	764,226.66	759,838.04
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)		-6,806,972.80
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)	261,422.75	652,257.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-97,341.60	43,843.46
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)	-8,543,352.05	-11,216,053.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,365,518.23	-3,624,628.1
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,975,621.85	19,136,452.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,248,259.73	-2,961,680.37
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	20,129,829.15	23,319,166.47
减：现金的期初余额	23,319,166.47	28,801,833.44
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	-3,189,337.32	-5,482,666.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	20,129,829.15	23,319,166.47
其中：库存现金	18,069.91	15,599.41
可随时用于支付的银行存款	20,111,759.24	23,303,567.06
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	20,129,829.15	23,319,166.47

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	49,796,053.53	33,637,717.00
其中：支付货款	49,796,053.53	33,637,717.00

(四) 政府补助

1. 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年经济工作大会产业政策支持资金	50,000.00	其他收益	
小 计	50,000.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 50,000.00 元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的87.31%(2017年12月31日：96.79%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	3,250,000.00				3,250,000.00
小 计	3,250,000.00				3,250,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	3,349,846.72				3,349,846.72
小 计	3,349,846.72				3,349,846.72

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,000,000.00	18,545,468.84	18,545,468.84		
应付票据及应付账款	42,544,031.24	42,544,031.24	42,544,031.24		
其他应付款	10,673,323.26	10,673,323.26	10,673,323.26		
小 计	71,217,354.50	71,762,823.34	71,762,823.34		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	13,930,386.15	14,248,524.80	14,248,524.80		
应付票据及应付账款	33,166,967.83	33,166,967.83	33,166,967.83		
其他应付款	6,483,954.35	6,483,954.35	6,483,954.35		
小 计	53,581,308.33	53,899,446.98	53,899,446.98		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年12月31日，本公司银行借款余额18,000,000.00元均以固定利率计息，利率变动不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南中阳投资有限公司	湖南长沙	实业投资	1,000 万元	45.79	45.79

本公司的母公司情况的说明

湖南中阳投资有限公司系由长沙紫阳商务咨询有限公司投资设立的有限责任公司，于 2011 年 3 月 17 日在长沙市工商行政管理局开福分局注册，现持有统一社会信用代码为 91430000570283196C 的营业执照，公司注册资本 1,000 万元，法定代表人为：陈美碧。公司经营范围：法律、法规允许的实业投资；非融资性担保服务。

(2) 本公司最终控制方是李旭和廖学东。

(3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙威华置业有限公司	同一实际控制人
珠海中慧微电子有限公司[注]	受实际控制人施加重要影响的公司
湖南利能科技股份有限公司	股东的子公司
刘洪霞	股东

[注]：珠海中慧微电子有限公司（以下简称珠海中慧）于 2017 年被湖南威铭能源科技有限公司收购，收购后本公司实际控制人不能再对珠海中慧施加重要影响，故 2018 年度珠海中慧与本公司不存在关联方关系，此仅披露珠海中慧与公司 2017 年度的交易及余额。

(二) 关联交易情况

1. 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
珠海中慧微电子有限公司	销售商品		3,408,678.08
小 计			3,408,678.08

2. 关联担保情况

本公司 2018 年从交通银行贷款 18,000,000.00 元，以长沙威华置业有限公司的房产提供抵押担保。

股东刘洪霞为公司贷款提供担保，担保总额为 2,000.00 万元，担保期限为 2017 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 23 日。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	1,584,397.08	1,562,468.67
----------	--------------	--------------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	珠海中慧微电子有限公司			10,950.00	109.50
小计				10,950.00	109.50
其他应收款					
	湖南利能科技股份有限公司			5,199,879.67	51,998.79
小计				5,199,879.67	51,998.79

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项和或有事项。

九、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对继电器业务、军品业务、高压直流业务及表计业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项目	继电器	高压直流	军品	表计	分部间抵销	合计
主营业务收入	102,598,650.23	3,910,332.36				106,508,982.59
主营业务成本	88,660,894.10	4,205,567.77				92,866,461.87
资产总额	153,780,903.48	17,244,903.57	52,690.95	205,737.05	55,021,759.72	116,262,475.33
负债总额	86,558,908.47	40,546,720.33	54,578.76	3,529,702.10	55,021,759.72	75,668,149.94

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（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）	50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	754,716.98	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,575.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,058,292.50	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
归属于所有者的非经常性损益净额	1,058,292.50	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.97	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.26	-0.32	-0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,055,483.62
非经常性损益	B	1,058,292.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,113,776.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	51,649,809.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	46,122,067.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-23.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-26.26%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,055,483.62

非经常性损益	B	1,058,292.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-12,113,776.12
期初股份总数	D	38,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	38,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.29
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

长沙中坤电气科技股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

长沙高新开发区银盆南路 359 号公司董秘办。