



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

2019

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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

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	2019 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中车时代电气	指	株洲中车时代电气股份有限公司
中成科技	指	株洲中成环保科技有限责任公司
壹舟科技	指	株洲壹舟智能科技有限公司

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蒋江环及会计机构负责人（会计主管人员）蒋江环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	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。 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	蒋江环
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	15207337012
传真	0731-22886231
电子邮箱	545235347@qq.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	集合竞价转让
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	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,828,437.87	42,626,332.56	23.93%
毛利率%	22.47%	22.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,754,345.09	1,715,116.68	60.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,241,134.70	1,708,558.19	31.17%
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）	4.91%	3.22%	-
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）	4.00%	3.21%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,187,549.04	110,159,341.95	-3.61%
负债总计	49,596,550.77	55,448,983.30	-10.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,964,703.74	54,710,358.65	2.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.82	2.75%
资产负债率%（母公司）	48.32%	50.28%	-
资产负债率%（合并）	46.71%	50.34%	-
流动比率	1.65	1.50	-
利息保障倍数	4.40	3.33	-

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	-3,387,354.52	3,606,452.34	-
应收账款周转率	1.28	1.26	-
存货周转率	1.29	1.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.61%	3.95%	-

营业收入增长率%	23.93%	89.71%	-
净利润增长率%	57.14%	-	-

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	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	53,463.01
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）	503,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,252.62
非经常性损益合计	513,210.39
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	513,210.39

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 其他原因 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
信用减值损失	0.00	-277,538.75		
资产减值损失	-277,538.75	0.00		

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 52,828,437.87 元，比上年同期增长了 23.93%；利润总额为 2,645,766.26 元，净利润为 2,695,187.09 元。报告期内，公司总资产为 106,187,549.04 元，净资产为 56,590,998.27 元。

公司经营业绩稳定增长归根于核心客户中车时代电气订单量的稳定增加，重要客户三一汽车制造有限公司、深圳市英威腾交通技术有限公司订单量的逐步增加，以及公司开发的新客户新产品订单量的增加。与此同时，公司开展的项目部生产模式，优化了资源配置，在公司内部形成良性竞争，提高了劳动生产率。同时，公司推进的降本增效计划，在管理方面有了一定改善。

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 33,745,456.18 元，占总资产的 31.78%。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

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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) 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

(二) 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，委托或者受托销售	4,100,000.00	364,309.43
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

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015/1/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/21	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/21	-	挂牌	关联交易	规范与减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/21	-	挂牌	关联交易	规范与减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/21	--	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免产生潜在的同业竞争，公司全体股东出具了《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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	10,188,311.74	9.59%	借款抵押
无形资产	抵押	2,215,672.65	2.09%	借款抵押
合计	-	12,403,984.39	11.68%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元或股

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
2019 年 7 月 1 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□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

2018 年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 28 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，详见 2019 年 5 月 30 日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《2018 年年度股东大会决议公告》；并已于 2019 年 7 月 1 日完成权益分派，详见 2019 年 6 月 24 日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《2018 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	19,033,462	63.44%	0	19,033,462	63.44%
	其中：控股股东、实际控制人	10,363,612	34.55%	410,000	10,773,612	35.91%
	董事、监事、高管	10,821,012	36.07%	410,000	11,231,012	37.44%
	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	10,966,538	36.56%	0	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	-
普通股股东人数						43

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	谢钧辉	19,500,750	410,000	19,910,750	66.37%	9,137,138	10,773,612
2	谭簧沛	2,585,600	0	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		25,334,350	410,000	25,744,350	85.81%	9,977,138	15,767,212
前五名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66.37%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	出生年月	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9月	EMBA	2017.10.26-2020.10.26	是
康国兴	董事	男	1969年9月	本科	2017.10.26-2020.10.26	否
熊炬之	董事	女	1969年11月	硕士	2017.10.26-2020.10.26	否
张平	董事	男	1985年6月	硕士	2017.10.26-2020.10.26	是
付丽华	董事、副总经理	女	1982年9月	大专	2017.10.26-2020.10.26	是
吴健	监事会主席	男	1976年11月	中专	2017.10.26-2020.10.26	是
王海光	监事	男	1975年8月	中专	2017.10.26-2020.10.26	是
陈中华	职工监事	男	1976年4月	大专	2017.10.26-2020.10.26	是
蒋江环	财务总监、董事 会秘书	男	1988年3月	本科	2019.06.03-2020.10.26	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	19,500,750	410,000	19,910,750	66.37%	0
康国兴	董事	520,000	0	520,000	1.73%	0
熊炬之	董事	150,000	0	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	-	21,787,550	410,000	22,197,550	73.98%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	√是 □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
陈旭峰	财务总监、董事会秘书	离任		个人原因辞职
蒋江环		新任	财务总监、董事会秘书	经营管理需要

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

蒋江环，男，1988年3月出生，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：2008年1月至2011年1月，任广西钦州恒星锰业有限责任公司应付、费用会计；2011年2月至2014年7月，任株洲日望电子科技股份有限公司财务主管；2014年8月至2016年4月，任广东悠派智能展示科技股份有限公司财务经理；2016年6月至2017年8月，任唐人神集团股份有限公司审计专员；2017年8月至2018年8月，任广东悠派智能展示科技股份有限公司财务经理。

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	27	27
生产人员	226	229
销售人员	16	16
技术人员	25	25
财务人员	7	7
员工总计	301	304

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	19
专科	43	43
专科以下	238	241
员工总计	301	304

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

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

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）	4,547,247.39	6,557,949.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		34,315,456.18	44,964,341.92
其中：应收票据	五（二）	570,000.00	730,000.00
应收账款	五（三）	33,745,456.18	44,234,341.92
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,688,474.27	1,853,708.70
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（五）	5,865,463.93	1,721,974.39
其中：应收利息	五（五）	111,843.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	35,108,295.28	28,178,122.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	159,596.52	62,868.16
流动资产合计		81,684,533.57	83,338,964.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五（八）	626,390.45	1,761,271.42
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（九）	20,468,968.47	21,663,170.68
在建工程	五（十）		363,756.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	2,553,522.95	2,608,196.69
开发支出	五（十二）	273,050.31	
商誉	五（十三）	118,155.55	
长期待摊费用	五（十四）	85,550.15	96,025.67
递延所得税资产	五（十五）	377,377.59	327,956.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,503,015.47	26,820,377.33
资产总计		106,187,549.04	110,159,341.95
流动负债：			
短期借款	五（十六）	27,500,000.00	18,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		19,183,581.41	21,142,826.86
其中：应付票据			
应付账款	五（十七）	19,183,581.41	21,142,826.86
预收款项	五（十八）	281,719.77	79,667.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,950,044.00	2,165,500.00
应交税费	五（二十）	505,272.98	103,078.51
其他应付款	五（二十一）	175,932.61	13,457,910.36
其中：应付利息	五（二十一）		590,404.43
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		49,596,550.77	55,448,983.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		49,596,550.77	55,448,983.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	19,742,945.25	19,742,945.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,129,751.66	1,129,751.66
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	5,092,006.83	3,837,661.74
归属于母公司所有者权益合计		55,964,703.74	54,710,358.65
少数股东权益		626,294.53	
所有者权益合计		56,590,998.27	54,710,358.65
负债和所有者权益总计		106,187,549.04	110,159,341.95

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：蒋江环

会计机构负责人：蒋江环

（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		4,474,528.21	6,553,749.54

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		570,000.00	730,000.00
应收账款	十二（一）	31,503,732.83	37,873,316.08
应收款项融资			
预付款项		1,410,952.09	1,853,708.70
其他应收款	十二（二）	6,220,711.84	2,939,873.47
其中：应收利息		118,384.99	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,364,976.31	28,178,122.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			62,868.16
流动资产合计		77,544,901.28	78,191,638.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	7,018,171.90	6,728,201.82
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		20,451,437.13	21,663,170.68
在建工程			363,756.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,553,522.95	2,608,196.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		85,550.15	96,025.67
递延所得税资产		377,377.59	327,956.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,486,059.72	31,787,307.73
资产总计		108,030,961.00	109,978,945.87
流动负债：			
短期借款		27,500,000.00	18,500,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,096,840.91	21,056,086.36
预收款项		95,719.77	79,667.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,897,044.00	2,165,500.00
应交税费		504,777.98	42,362.25
其他应付款		3,107,619.08	13,457,910.36
其中：应付利息			590,404.43
应付股利			
合同负债			
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		52,202,001.74	55,301,526.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		52,202,001.74	55,301,526.54
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,742,945.25	19,742,945.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,129,751.66	1,129,751.66
一般风险准备			

未分配利润		4,956,262.35	3,804,722.42
所有者权益合计		55,828,959.26	54,677,419.33
负债和所有者权益合计		108,030,961.00	109,978,945.87

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：蒋江环

会计机构负责人：蒋江环

(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		52,828,437.87	42,626,332.56
其中：营业收入	五(二十六)	52,828,437.87	42,626,332.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,675,852.08	40,860,224.69
其中：营业成本	五(二十六)	40,956,733.60	33,177,231.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十七)	428,530.00	331,183.41
销售费用	五(二十八)	1,438,979.32	953,087.29
管理费用	五(二十九)	3,150,563.27	3,546,590.08
研发费用	五(三十)	3,475,396.95	2,603,073.06
财务费用	五(三十一)	1,709,577.92	526,597.72
其中：利息费用	五(三十一)	778,583.05	456,077.52
利息收入	五(三十一)	116,842.80	3,678.70
信用减值损失	五(三十四)	-483,928.98	-277,538.75
资产减值损失			
加：其他收益	五(三十二)	503,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-20,029.92	10,464.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,029.92	2,964.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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(三十五)	53,463.01	-18,809.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,689,018.88	1,757,763.12
加：营业外收入	五(三十六)		30,000.00
减：营业外支出	五(三十七)	43,252.62	3,474.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,645,766.26	1784288.22
减：所得税费用	五(三十八)	-49,420.83	69,171.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,695,187.09	1,715,116.68
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）		2,695,187.09	1,715,116.68
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		-59,158.00	
2.归属于母公司所有者的净利润		2,754,345.09	1,715,116.68
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			
5.其他			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,695,187.09	1,715,116.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,754,345.09	1,715,116.68
归属于少数股东的综合收益总额		-59,158.00	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.09	0.06

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：蒋江环

会计机构负责人：蒋江环

(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）	52,828,437.87	41,975,907.25
减：营业成本	十二（四）	40,956,733.60	32,521,462.91
税金及附加		428,530.00	317,926.14
销售费用		1,417,276.39	953,087.29
管理费用		3,128,052.79	3,544,725.17
研发费用		3,405,784.64	2,603,073.06
财务费用		1,701,493.38	526,275.21
其中：利息费用		778,583.05	456,077.52
利息收入		123,312.08	3,641.21
加：其他收益		503,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-20,029.92	10,464.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,029.92	2,964.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		318,371.56	348,938.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,463.01	-18,809.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,645,371.72	1,849,951.65
加：营业外收入			30,000.00
减：营业外支出		43,252.62	3,474.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,602,119.10	1,876,476.75
减：所得税费用		-49,420.83	69,171.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,651,539.93	1,807,305.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,651,539.93	1,807,305.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,651,539.93	1,807,305.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：蒋江环

会计机构负责人：蒋江环

（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		43,622,207.60	34,595,036.70
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	3,039,879.77	2,581,360.04
经营活动现金流入小计		46,662,087.37	37,176,396.74
购买商品、接受劳务支付的现金		29,267,449.51	18,889,587.32
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		12,607,203.16	8,383,282.74
支付的各项税费		2,672,153.20	1,549,573.39
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	5,502,636.02	4,747,500.95
经营活动现金流出小计		50,049,441.89	33,569,944.40
经营活动产生的现金流量净额		-3,387,354.52	3,606,452.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	
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		1,000.00	12,522.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		151,000.00	12,522.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		487,246.00	1,396,492.50
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		290,963.31	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		778,209.31	1,396,492.50
投资活动产生的现金流量净额		-627,209.31	-1,383,970.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	
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		9,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,050,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,766,138.04	1,945,048.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)	4,280,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,046,138.04	7,345,048.82
筹资活动产生的现金流量净额		2,003,861.96	-5,345,048.82
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		-2,010,701.87	-3,122,566.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,557,949.26	3,327,949.59
六、期末现金及现金等价物余额		4,547,247.39	205,382.61

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：蒋江环

会计机构负责人：蒋江环

(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		43,605,855.30	34,585,036.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,924,500.00	4,440,997.24
经营活动现金流入小计		46,530,355.30	39,026,033.94
购买商品、接受劳务支付的现金		29,065,987.95	18,889,587.32
支付给职工以及为职工支付的现金		12,399,545.46	8,383,282.74
支付的各项税费		2,611,437.15	1,309,711.01
支付其他与经营活动有关的现金		5,840,222.03	6,838,401.16
经营活动现金流出小计		49,917,192.59	35,420,982.23
经营活动产生的现金流量净额		-3,386,837.29	3,605,051.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000.00	
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		1,000.00	12,522.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		151,000.00	12,522.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		487,246.00	1,396,492.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		310,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		797,246.00	1,396,492.50
投资活动产生的现金流量净额		-646,246.00	-1,383,970.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,766,138.04	1,945,086.31
支付其他与筹资活动有关的现金		4,280,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,046,138.04	7,345,086.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,953,861.96	-5,345,086.31

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		-2,079,221.33	-3,124,005.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,553,749.54	3,320,465.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,474,528.21	196,460.61

法定代表人：谢钧辉

主管会计工作负责人：蒋江环

会计机构负责人：蒋江环

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，株洲华信精密工业股份有限公司购买株洲昊信智能装备有限责任公司 51% 的股权，取得其实际控制权。合并报表的合并范围由原来的子公司株洲宏信精密机械有限公司，新增了株洲昊信智能装备有限责任公司。

二、 报表项目注释

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2019年6月30日, 公司基本情况如下:

统一社会信用代码: 914302007389768355

企业类型: 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

本财务报告由公司董事会于2019年8月12日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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: 本公司财务报表以持续经营为基础, 自报告期末起12个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 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。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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. 统一母子公司的会计政策、统一母子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。

3. 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财务报表为基础，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。

4. 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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计

入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，

金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内母子公司往来款项，不计提

应收账款组合 2：公司产品销售形成的往来款项，账龄分析法

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为两个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内母子公司往来款项

其他应收款组合 2：保证金、押金、备用金、合并范围内母子公司之外的往来款项等

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 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。

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。

(十一) 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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的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》的有关规定处理，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。

(十二) 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。

（十三） 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。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产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。

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九） 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。

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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。

（二十） 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%

税 种	计税依据	税率
房产税	从价计征，按房产原值减除 25% 后的余值	1.2%

纳税主体名称	所得税税率
株洲华信精密工业股份有限公司	25%
株洲宏信精密机械有限公司	25%
株洲昊信智能装备有限责任公司	25%

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
库存现金	16,806.51	98,997.34
银行存款	4,530,440.88	6,458,364.05
其他货币资金		587.87
合计	4,547,247.39	6,557,949.26

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	570,000.00	730,000.00
合 计	570,000.00	730,000.00

(三) 应收账款

1. 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	计提比例 (%)
按单项评估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	35,729,843.36	100.00	1,984,387.18	5.55
组合 1: 按账龄划分的销售客户往来款项	35,729,843.36	100.00	1,984,387.18	5.55
组合 2: 合并范围内母子公司往来款项				
合计	35,729,843.36	100.00	1,984,387.18	5.55

类 别	期初数	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	46,871,280.53	100.00	2,636,938.61	5.63
组合 1: 按账龄划分的销售客户往来款项	46,871,280.53	100.00	2,636,938.61	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	46,871,280.53	100.00	2,636,938.61	5.63

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 按账龄划分的销售客户往来款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	34,640,414.26	4.68	1,621,171.39	45,653,573.18	5.00	2,282,678.66
1至2年	715,281.36	9.37	67,021.86	723,418.36	10.00	72,341.84
2至3年	103,049.59	24.86	25,618.13	219,190.84	30.00	65,757.25
3至4年				13,058.87	50.00	6,529.44
4至5年	13,058.87	96.00	12,536.52	262,039.28	80.00	209,631.42
5年以上	258,039.28	100.00	258,039.28			
合计	35,729,843.36	5.55	1,984,387.18	46,871,280.53	5.63	2,636,938.61

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	6,791,419.04	19.01	317,838.41
湖南星邦重工有限公司	5,418,513.80	15.17	253,586.45
株洲振邦科技实业有限公司	5,187,310.34	14.52	242,766.12
中企云链(北京)金融信息服务有限公司	3,203,007.60	8.96	149,900.76
深圳市英威腾交通技术有限公司	2,910,032.45	8.14	136,189.52
合计	23,510,283.23	65.80	1,100,281.26

(四) 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	1,684,901.27	99.79	1,759,985.70	94.94
1至2年			1,800.00	0.10
2至3年	3,573.00	0.21	91,923.00	4.96
合计	1,688,474.27	100.00	1,853,708.70	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(%)
无锡徽钢金属制品有限公司	399,093.07	23.64
江阴博丰钢铁有限公司	200,000.00	11.85
佛山市重本异型钢管有限公司	189,080.00	11.20
湖南星卫达钢铁贸易有限公司	166,444.02	9.86
盐城常瑞机电有限公司	164,000.00	9.71
合计	1,118,617.09	66.25

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	111,843.33	
其他应收款项	6,014,525.91	1,814,257.25
减：坏账准备	260,905.31	92,282.86
合计	5,865,463.93	1,721,974.39

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
往来单位借款	111,843.33	
减：坏账准备		
合计	111,843.33	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,640,304.19	500,000.00
押金保证金	860,622.51	1,188,789.26
其他	513,599.21	125,467.99
减：坏账准备	260,905.31	92,282.86
合计	5,753,620.60	1,721,974.39

(2) 其他应收款项账龄分析

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	6,009,425.91	4.30	258,405.31	1,808,657.25	5.00	90,432.86
2至3年				5,000.00	30.00	1,500.00
3至4年	5,000.00	48.00	2,400.00	500.00	50.00	250.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

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
合计	6,014,525.91	4.34	260,905.31	1,814,257.25	5.09	92,282.86

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	90,432.86	1,850.00		92,282.86
期初余额在本期重新评估后	90,432.86	1,850.00		92,282.86
本期计提	167,972.45	650.00		168,622.45
期末余额	258,405.31	2,500.00		260,905.31

(4) 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
湖南省中晟热能科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	62.93	172,000.00
湖南兆富高新投资管理有限公司	往来款	350,000.00	1 年以内	5.51	15,050.00
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	340,000.00	1 年以内	5.35	14,620.00
株洲旭阳机电科技开发有限公司	保证金	225,700.74	1 年以内	3.55	9,705.13
株洲市基翔钢构有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	1.57	4,300.00
合计		5,015,700.74		78.91	215,675.13

(六) 存货

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	5,998,890.07		5,998,890.07	3,980,602.44		3,980,602.44
产成品	3,390,423.39		3,390,423.39	3,270,814.62		3,270,814.62
发出商品	9,746,489.67		9,746,489.67	9,613,639.10		9,613,639.10
在产品	15,962,656.56		15,962,656.56	11,313,066.03		11,313,066.03
低值易耗品	9,835.59		9,835.59			
合计	35,108,295.28		35,108,295.28	28,178,122.19		28,178,122.19

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	159,596.52	62,868.16
合计	159,596.52	62,868.16

(八) 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		
联营企业										
株洲和信工模具有限公司	607,974.49			18,415.96						626,390.45
株洲昊信智能装备有限责任公司	1,153,296.93								1,153,296.93	
合计	1,761,271.42									626,390.45

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	20,468,968.47	21,663,170.68
合计	20,468,968.47	21,663,170.68

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,550,971.63	21,364,191.54	1,204,894.75	2,852,942.47	41,973,000.39
2.本期增加金额		403,463.74	42,134.48	200,038.47	645,636.69
(1) 购置		401,241.52	42,134.48	170,465.83	613,841.83
(2) 企业合并增加		2,222.22		29,572.64	31,794.86
3.本期减少金额	33,040.00	2,053,341.87	126,311.00	25,341.87	2,238,034.74
(1) 处置或报废	33,040.00	2,053,341.87	126,311.00	25,341.87	2,238,034.74
4.期末余额	16,517,931.63	19,714,313.41	1,120,718.23	3,027,639.07	40,380,602.34
二、累计折旧					
1.期初余额	5,485,935.19	12,477,913.88	909,163.71	1,436,816.93	20,309,829.71
2.本期增加金额	394,323.93	987,756.90	69,028.64	242,767.41	1,693,876.88
(1) 计提	394,323.93	987,756.90	69,028.64	242,767.41	1,693,876.88
3.本期减少金额	3,923.55	1,944,078.94	119,995.45	24,074.78	2,092,072.72
(1) 处置或报废	3,923.55	1,944,078.94	119,995.45	24,074.78	2,092,072.72
4.期末余额	5,876,335.57	11,521,591.84	858,196.90	1,655,509.56	19,911,633.87
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,641,596.06	8,192,721.57	262,521.33	1,372,129.51	20,468,968.47
2.期初账面价值	11,065,036.44	8,886,277.66	295,731.04	1,416,125.54	21,663,170.68

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目		363,756.11
合 计		363,756.11

在建工程项目

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
钢结构厂房				363,756.11		363,756.11
合 计				363,756.11		363,756.11

(十一) 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	572,142.07	3,213,571.07
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,641,429.00	572,142.07	3,213,571.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	399,689.65	205,684.73	605,374.38
2. 本期增加金额	26,066.70	28,607.04	54,673.74
(1) 计提	26,066.70	28,607.04	54,673.74
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	425,756.35	234,291.77	660,048.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,215,672.65	337,850.30	2,553,522.95
2. 期初账面价值	2,241,739.35	366,457.34	2,608,196.69

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
瓷坯成形机装置项目		69,612.31		69,612.31		
日用陶瓷滚压成型生产线(单头)		273,050.31				273,050.31

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
项目						
合计		342,662.62		69,612.31		273,050.31

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
株洲昊信智能装备有限责任公司		118,155.55		118,155.55
合计		118,155.55		118,155.55

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修改造费	96,025.67		10,475.52		85,550.15
合计	96,025.67		10,475.52		85,550.15

(十五) 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	377,377.59	1,509,510.36	327,956.76	2,186,378.39
小计	377,377.59	1,509,510.36	327,956.76	2,186,378.39

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	12,500,000.00	3,500,000.00
合计	27,500,000.00	18,500,000.00

注：短期借款增加的原因：（1）因年度销售目标预期增长而带来的资金储备需求；（2）补充生产经营所需流动资金。

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,096,840.91	21,021,086.36
1年以上	86,740.50	121,740.50
合计	19,183,581.41	21,142,826.86

（十八）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	281,719.77	79,667.57
合计	281,719.77	79,667.57

（十九）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	2,165,500.00	11,738,217.14	11,953,673.14	1,950,044.00
离职后福利-设定提存计划		620,755.02	620,755.02	
辞退福利		33,000.00	33,000.00	
合计	2,165,500.00	12,391,972.16	12,607,428.16	1,950,044.00

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	1,870,800.00	10,195,243.20	10,168,943.20	1,897,100.00
职工福利费	294,700.00	881,251.96	1,123,007.96	52,944.00
社会保险费		500,198.42	500,198.42	
其中：医疗保险费		384,743.69	384,743.69	
工伤保险费		83,994.40	83,994.40	
生育保险费		31,460.33	31,460.33	
工会经费和职工教育经费		161,523.56	161,523.56	
合计	2,165,500.00	11,738,217.14	11,953,673.14	1,950,044.00

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		616,593.43	616,593.43	
失业保险费		4,161.59	4,161.59	
合计		620,755.02	620,755.02	

（二十）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	416,924.30	54,210.97
城市维护建设税	29,184.70	3,794.75
个人所得税	9,127.05	13,149.04
教育费附加	20,846.22	2,710.54
印花税	29,190.71	29,190.71
其他税费		22.50
合 计	505,272.98	103,078.51

(二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		590,404.43
其他应付款项	175,932.61	12,867,505.93
合 计	175,932.61	13,457,910.36

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
其他利息		590,404.43

2. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	60,720.00	201,993.00
应付暂收款		12,468,913.65
其他	115,212.61	196,599.28
合 计	175,932.61	12,867,505.93

(二十二) 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

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	19,742,945.25			19,742,945.25
合 计	19,742,945.25			19,742,945.25

(二十四) 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	1,129,751.66			1,129,751.66
合计	1,129,751.66			1,129,751.66

(二十五) 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	3,837,661.74	
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	3,837,661.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,754,345.09	
减：提取法定盈余公积		
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	5,092,006.83	

(二十六) 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	52,629,559.89	40,956,733.60	42,505,687.94	33,177,231.88
轨道交通产品	35,506,125.67	27,538,208.02	31,261,816.82	24,864,570.75
电动汽车产品	2,279,267.18	1,803,584.12	3,947,564.52	2,177,188.54
其他产品	14,844,167.04	11,614,941.46	7,296,306.60	6,135,472.59
二、其他业务小计	198,877.98		120,644.62	
合 计	52,828,437.87	40,956,733.60	42,626,332.56	33,177,231.88

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	182,322.03	125,523.40
教育费附加	130,230.03	89,659.57
房产税	79,806.54	79,806.54
土地使用税	36,171.40	36,171.40
其他		22.50
合计	428,530.00	331,183.41

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	521,165.07	343,702.73
运输费	546,052.47	355,081.08
差旅费	21,298.23	10,291.50
业务招待费	221,628.20	201,483.00
车辆费用	93,181.35	30,352.48
其他	35,654.00	12,176.50
合计	1,438,979.32	953,087.29

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,372,653.17	2,577,957.59
中介服务费	213,601.33	180,906.42
业务招待费	148,356.38	175,412.36
折旧及摊销	172,278.76	214,086.32
办公费	133,402.11	94,674.92
差旅费	44,567.79	43,161.88
车辆费	135,021.45	170,251.47
修理费	190,605.22	12,486.19
会议费	109,970.00	6,630.00
装修费	562,813.42	
其他	67,293.64	71,022.93
合计	3,150,563.27	3,546,590.08

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,592,021.27	1,133,754.24
工资	1,532,618.62	1,165,386.63
社会保险	207,564.42	190,029.90
折旧	60,142.07	46,591.92
其他	83,050.57	67,310.37
合计	3,475,396.95	2,603,073.06

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	778,583.05	456,077.52

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	116,842.80	3,678.70
手续费支出	13,258.40	5,851.38
贴现息及其他	1,034,579.27	68,347.52
合 计	1,709,577.92	526,597.72

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
株洲市高新技术开发区产业局长株洲示范建设第二批后补资金	20,000.00		与收益相关
株洲市高新技术开发区产业局政策兑现奖金	183,000.00		与收益相关
株洲市高新技术开发区产业局 2018 年智能制造专项资金	300,000.00		与收益相关
合 计	503,000.00		

(三十三) 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	-20,029.92	2,964.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,500.00
合 计	-20,029.92	10,464.48

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-483,928.98	-277,538.75
合 计	-483,928.98	-277,538.75

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	53,463.01	-18,809.23
合 计	53,463.01	-18,809.23

(三十六) 营业外收入

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	

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
合计		30,000.00	

(三十七) 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
非流动资产损坏报废损失	43,252.62		43,252.62
罚款支出		3,474.90	
合计	43,252.62	3,474.90	43,252.62

(三十八) 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	-49,420.83	55,700.90
合计	-49,420.83	69,171.54

(三十九) 现金流量表

1. 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	3,039,879.77	2,581,360.04
其中：收到的政府补助	503,000.00	30,000.00
收到的银行利息收入		
收到的往来款及其他	2,536,879.77	2,551,360.04
支付其他与经营活动有关的现金	5,502,636.02	4,747,500.95
其中：管理费用中的现金支出	425,189.16	459,328.47
销售费用中的现金支出	347,462.68	235,298.75
手续费支出	11,093.14	7,630.81
支付的往来款及其他	4,718,891.04	4,045,242.92

2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	4,280,000.00	
其中：支付关联方及其他往来款	4,280,000.00	

(四十) 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	2,695,187.09	1,715,116.68
加：信用减值损失	-483,928.98	
资产减值准备		-277,538.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,682,130.45	1,166,753.11
无形资产摊销	54,673.74	52,518.54
长期待摊费用摊销	10,475.52	
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）	-53,463.01	18,809.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,252.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	785,124.71	
投资损失（收益以“-”号填列）	20,029.92	-10,464.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,420.83	55,700.90
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）	-5,457,993.53	-4,045,799.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,954,794.66	1,181,623.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,588,216.88	3,749,733.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,387,354.52	3,606,452.34
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	4,547,247.39	205,382.61
减：现金的期初余额	6,557,949.26	3,327,949.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,010,701.87	-3,122,566.98

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,547,247.39	205,382.61
其中：库存现金	16,806.51	15,172.57
可随时用于支付的银行存款	4,530,440.07	190,210.04

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	0.81	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,547,247.39	205,382.61

(四十一) 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
固定资产	10,188,311.74	借款抵押
无形资产	2,215,672.65	借款抵押
合计	12,403,984.39	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
株洲昊信智能装备有限责任公司	2018/4/30	1,530,000.00	51.00%	购买	2019/3/31	取得实际控制权		-120,730.62

2. 合并成本及商誉

合并成本	株洲昊信智能装备有限责任公司
现金	1,530,000.00
合并成本合计	1,530,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,411,844.45
商誉	118,155.55

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	株洲昊信智能装备有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,130,000.51	2,130,000.51
货币资金	19,036.69	19,036.69
预付款项	346,527.39	346,527.39
其他应收款	92,603.51	92,603.51
存货	1,472,179.56	1,472,179.56
其他流动资产	131,282.54	131,282.54
固定资产	20,048.43	20,048.43

公司名称	株洲昊信智能装备有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
开发支出	179,604.93	179,604.93
负债：	187,852.48	187,852.48
应付款项	79,145.02	79,145.02
预收款项	186,000.00	186,000.00
应付职工薪酬	53,000.00	53,000.00
应交税费	270.00	270.00
其他应付款	720.00	720.00
净资产：	1,942,148.03	1,942,148.03
减：少数股东权益	635,452.53	635,452.53
取得的归属于收购方份额	1,306,695.50	1,306,695.50

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
株洲昊信智能装备有限责任公司	1,530,000.00	1,424,851.05	-105,148.95	按权益法调整	

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
株洲昊信智能装备有限责任公司	湖南省株洲市天元区五丰路8号加工车间	湖南省株洲市	工业自动化设备的研发与制造	51.00		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黄河北路延伸段栗雨工业园高科标准厂房A4栋	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	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
谢钧辉	66.3692	66.3692

(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
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	职工监事
段小花	实际控制人配偶
株洲荣信表面处理科技有限公司	实际控制人配偶参股、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	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
株洲和信工模具有限有限公司	采购	委托加工、购买商品	市场定价	160,122.02	0.43	12,155.75	0.05

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(%)
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
合计				160,122.02	0.43	1,195,714.36	3.94
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	191,185.44	0.36	85,531.18	0.02
株洲华晟电子设备有限公司	销售	销售商品	市场定价	13,001.97	0.02	5,463.91	0.01
合计				204,187.41	0.39	90,995.09	0.03

(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	株洲华晟电子设备有限公司	50,693.41	2,372.45	165,640.02	8,282.00
应收账款	株洲和信工模具有限公司	32,339.04	1,513.47		
合计		83,032.45	3,885.92	165,640.02	8,282.00

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	129,869.96	144,357.10
应付账款	株洲荣信表面处理科技有限公司	50,029.63	50,029.63
应付账款	株洲天胜机电设备有限公司		4,555.25
应付账款	株洲华晟电子设备有限公司		28.89
应付账款	吴健		6,400.00
合计		179,899.59	205,376.87

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要披露的或有事项。

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) 应收账款

1. 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	计提比例 (%)
按单项评估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	33,117,632.29	100.00	1,613,899.46	4.87
组合 1: 按账龄划分的销售客户往来款项	33,117,632.29	100.00	1,613,899.46	4.87
组合 2: 合并范围内母子公司往来款项				
合计	33,117,632.29	100.00	1,613,899.46	4.87

类别	期初数			
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,967,411.61	100.00	2,094,095.53	5.24
组合 1: 按账龄划分的销售客户往来款项	39,967,411.61	100.00	2,094,095.53	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	39,967,411.61	100.00	2,094,095.53	5.24

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 按账龄划分的销售客户往来款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	32,288,731.74	4.68	1,511,112.65	39,014,232.81	5.00	1,950,711.64
1 至 2 年	715,281.36	9.37	67,021.86	723,418.36	10.00	72,341.84
2 至 3 年	103,049.59	24.86	25,618.13	219,190.84	30.00	65,757.25
3 至 4 年				10,569.60	50.00	5,284.80
4 至 5 年	10,569.60	96.00	10,146.82			
合计	33,117,632.29	4.87	1,613,899.46	39,967,411.61	5.24	2,094,095.53

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	6,791,419.04	20.51	317,838.41
湖南星邦重工有限公司	5,418,513.80	16.36	253,586.45
株洲振邦科技实业有限公司	5,187,310.34	15.66	242,766.12
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	3,203,007.60	9.67	149,900.76
深圳市英威腾交通技术有限公司	2,910,032.45	8.79	136,189.52
合计	23,510,283.23	70.99	1,100,281.26

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	118,384.99	
其他应收款项	6,356,434.22	3,032,156.33
减：坏账准备	254,107.37	92,282.86
合计	6,220,711.84	2,939,873.47

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
往来单位借款	118,384.99	
减：坏账准备		
合计	118,384.99	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,000,000.00	1,717,899.08
押金保证金	860,622.51	1,188,789.26
其他	495,811.71	125,467.99
减：坏账准备	254,107.37	92,282.86
合计	6,102,326.85	2,939,873.47

(2) 其他应收款项账龄分析

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	5,851,334.22	4.30	251,607.37	1,808,657.25	5.00	90,432.86
2至3年				5,000.00	30.00	1,500.00

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
3至4年	5,000.00	48.00	2,400.00			
4至5年				500.00	50.00	250.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
合计	5,856,434.22	4.34	254,107.37	1,814,257.25	5.09	92,282.86

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	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
合并范围内母子公司往来款项	500,000.00			1,217,899.08		
合计	500,000.00			1,217,899.08		

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	90,432.86	1,850.00		92,282.86
期初余额在本期重新评估后	90,432.86	1,850.00		92,282.86
本期计提	161,174.51	650.00		161,824.51
期末余额	251,607.37	2,500.00		254,107.37

(5) 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
湖南省中晟热能科技有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	62.93	172,000.00
株洲昊信智能装备有限责任公司	往来款	500,000.00	1年以内	7.87	21,500.00
湖南兆富高新投资管理有限公司	往来款	350,000.00	1年以内	5.51	15,050.00
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	340,000.00	1年以内	5.35	14,620.00
株洲旭阳机电科技开发有限公司	保证金	225,700.74	1年以内	3.55	9,705.13
合计		5,415,700.74		85.20	232,875.13

(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	6,391,781.45		6,391,781.45	4,966,930.40		4,966,930.40
对联营、合营企业投资	626,390.45		626,390.45	1,761,271.42		1,761,271.42

合 计	7,018,171.90		7,018,171.90	6,728,201.82		6,728,201.82
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

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		
株洲昊信智能装备有限责任公司		1,424,851.05		1,424,851.05		
合 计	4,966,930.40	1,424,851.05		6,391,781.45		

2. 对联营、合营企业投资

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	607,974.49			18,415.96						626,390.45	
株洲昊信智能装备有限责任公司	1,153,296.93								1,153,296.93		
合计	1,761,271.42									626,390.45	

(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	52,629,559.89	40,956,733.60	41,855,262.63	32,521,462.91
轨道交通产品	35,506,125.67	27,538,208.02	30,611,391.51	24,208,801.78
电动汽车产品	2,279,267.18	1,803,584.12	3,947,564.52	2,177,188.54
其他产品	14,844,167.04	11,614,941.46	7,296,306.60	6,135,472.59
二、其他业务小计	198,877.98		120,644.62	
合计	52,828,437.87	40,956,733.60	41,975,907.25	32,521,462.91

(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
合 计		10,464.48

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	53,463.01	
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）	503,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,252.62	
合 计	513,210.39	

(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	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.91	3.22	0.09	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00	3.21	0.07	0.06