



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



半年度报告

2019

公司半年度大事记

详细信息			
年度评价结果			
纳税人识别号：	430104587018524	纳税人名称：	长沙中坤电气科技股份有限公司
评价年度：	2018	纳税信用等级：	A
评价分数：	90.0	主管税务机关：	国家税务总局长沙高新技术产业开发区税务局

报告期内，我司荣获 2018 年纳税等级 A 级评级。

报告期内，在北京华商三优新能源科技有限公司组织的 2019 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，意味着中坤直流继电器在充电桩市场及北方区域市场取得了开创性突破。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	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	2019年01月01日—2019年06月30日
上年同期	指	2018年01月01日—2018年06月30日
报告期末	指	2019年06月30日

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	长沙中坤电气科技股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报表。 2、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。

第一节 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负责人	胡安洲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
普通股总股本(股)	38,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	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（元）	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

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	47,356,092.66	58,385,231.28	-18.89%
毛利率%	13.20%	13.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,046,975.24	-3,033,443.26	-33.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,665,578.93	-3,165,005.67	-47.41%
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）	-10.49%	-6.05%	-
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）	-12.10%	-6.31%	-
基本每股收益	-0.11	-0.08	-33.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	110,153,058.95	116,262,475.33	-5.25%
负债总计	73,373,345.58	75,668,149.94	-3.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,547,350.15	40,594,325.39	-9.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.07	-9.97%
资产负债率%（母公司）	66.74%	65.08%	-
资产负债率%（合并）	66.61%	65.08%	-
流动比率	1.2517	1.2771	-
利息保障倍数	-8.07	-9.98	-

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	-13,181,864.22	3,184,780.42	-513.91%
应收账款周转率	1.00	1.51	-
存货周转率	1.49	2.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.25%	7.13%	-

营业收入增长率%	-18.89%	174.14%	-
净利润增长率%	-33.83%	-274.69%	-

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	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）	135,006.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	483,597.18
非经常性损益合计	618,603.69
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	618,603.69

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

（一）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 4735.61 万元，同比减少 18.89%；营业成本 4110.59 万元，同比减少 18.29%；净利润为-405.96 万元，同比减少 33.83%。

收入减少主要原因是：核心客户国网、南网、海外市场订单减少；

营业成本减少的原因：营业收入减少是营业成本减少的主要原因。

净利润减少的原因：净利润对比同期减少 33.83%，101.35 万元，主要是因营业收入减少 1102.91 万元，导致毛利减少约 152.64 万元，以及 2019 年非经营性收益（政府补贴及营业外收益）比 2018 年同期增加约 48.71 万元所致。

（二）财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 11015.31 万元，对比年初减少 5.25%；负债总额 7337.33 万元，对比年初减少 3.03%；净资产为 3677.97 万元，对比年初减少 9.40%。

资产总额减少主要原因：归还短期借款 500 万导致货币资金减少。

负债总额减少主要原因：根据经营活动需要，报告期内减少银行短期借款 500 万元。

净资产减少主要原因：经营亏损导致未分配利润减少。

（三）现金流量情况

报告期内，现金及现金等价物净减少额 1906.94 万元，主要原因如下：

经营活动产生的现金流量净额为 -1318.2 万元，主要原因客户支付方式的变动，提高了银行承兑的支付比例，应收票据较年初增加了 1035 万元所致；较上年同期减少 514%，主要是销售商品收入减少导致销售回款减少、客户支付方式的变动、及因去年下半年销售收入大幅度增长导致材料采购大幅增长，付款期集中在今年上半年所致。

投资活动产生的现金流量净额为-68.14 万元，购买固定资产所致；较上年同期增加 96.78%，因去年同期对外借款 2000 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-520.61 万元，主是因为偿还了银行贷款 500 万元所致；较上年同期减少 245.58%，主要是归还银行短期借款 500 万元所致。

（四）市场情况

1、磁保持继电器方面：将重点放在客户结构调整，降低对核心客户依赖上，已初见成效，同时公司开发一体化产品市场全面启动。

2、直流继电器方面：在北京华商三优新能源科技有限公司组织的 2019 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，意味着中坤直流继电器在充电桩市场及北方区域市场取得了开创性突破。

（五）研发技术方面

1、磁保持继电器方面：研发国网和南网新版一体化产品，且已取得客户订单。同时，根据国网、南网要求，设计出了防漏电安全保护的新款继电器一体化产品，预计将成为明年的主要产品。另外，积极开发海外产品，主要应用国家有：印尼、孟加拉、埃及马来西亚等

2、直流继电器方面： 1、整合产品平台，提升产品关键性能，容性电寿命和机械寿命，优化产品成本；2、开发出应用于充电桩及低速车的相应产品，预计下半年可实现批产；3、参加了由上海电器科学研究所集团有限公司主办的电动汽车用直流接触器国标的制定。

三、 风险与价值

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 78.78%，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：公司已启动直流继电器项目，直流继电器主要应用于电动汽车、电信电源领域，同时在电动叉车、电瓶车、牵引车、挖掘机、汽车空调、通讯电源、不间断电源、电镀电源等直流领域，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，且开始批量供货，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 4566.80 万元和 4686.89 万元，占资产总额的比例分别为 39.28%和 42.55%。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。

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。

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。

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
长沙威华置业有限公司	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担保	30,000,000	已事前及时履行	2019年4月19日	2019-008

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不超过 3000 万元（截止报告期，贷款金额 1300 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。

（二） 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
实际控制人或控股股东	2016/1/10	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/1/10	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/10	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2016/1/10	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/1/10	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/10	-	挂牌	限售承诺	对其所持股份资源锁定	正在履行中
其他股东	2016/1/10	-	挂牌	限售承诺	对其所持股份资源锁定	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第一次	2016/8/2	32,000,000.00	260.00	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金累计利息收入 62,492.05 元，公司已累计使用募集资金 32,062,269.87 元，募集资金余额 222.18 元。详见《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-013）。

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	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) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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(湖南)信息产业创业投资基金企业(有限合伙)	1,900,000	0	1,900,000	5.00%	0	1,900,000
合计		31,050,000	0	31,050,000	81.71%	25,400,000	5,650,000

前五名或持股 5%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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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），目前担任北方中坤（天津）电气科技有限公司法人兼董事长、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。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
李旭	董事长兼总经理	男	1958年12月	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9月	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7月	硕士研究生	2015年11月20日至2021年11月05日	否
徐振轩	董事	男	1975年5月	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	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5月	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6月	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8月	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	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	22
生产人员	212	171
销售人员	7	7
技术人员	52	45
财务人员	5	6
员工总计	311	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	33	32
专科	76	61
专科以下	200	157
员工总计	311	251

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：

1、薪酬政策

公司劳动关系管理完善，依法签订《劳动合同》，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴

代扣个人所得税。公司根据员工的岗位、职级、工作性质、个人能力等多维度进行薪酬管理体系和晋升体系，并根据年度经营目标达成情况、利润目标达成情况、员工年度绩效达成情况等因素，公正公平合理的进行年度薪酬调整，增加员工满意度。

2、培训计划

报告期内公司进一步加强了人力资源管理，完善了相关工作流程，组织实施了员工培训，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、员工技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，使员工充分了解公司发展历程、企业文化、安全管理及管理制度等，对相关工作中需求技术能力也有一定提升，对提高员工工作积极性、归属感、工作效率及综合素质等方面起到了积极作用。以实现公司与员工的双赢共进。

3、离退休职工情况

报告期内，离退休职工 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	第八节、二、(一)1	1,060,420.58	20,129,829.15
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	第八节、二、(一)2	60,469,761.79	48,917,975.98
其中：应收票据		13,600,882.36	3,250,000.00
应收账款		46,868,879.43	45,667,975.98
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、(一)3	796,833.72	137,960.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、(一)4	908,544.74	907,308.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、(一)5	28,608,768.11	26,526,144.52
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			17,142.84
流动资产合计		91,844,328.94	96,636,360.78
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			
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	第八节、二、(一)6	15,644,981.13	16,706,512.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、(一)7	429,204.12	461,109.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、(一)8	2,006,079.85	1,866,401.83
递延所得税资产	第八节、二、(一)9	228,464.91	196,550.70
其他非流动资产		0.00	395,540.00
非流动资产合计		18,308,730.01	19,626,114.55
资产总计		110,153,058.95	116,262,475.33
流动负债：			
短期借款	第八节、二、(一)10	13,000,000.00	18,000,000.00
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	第八节、二、(一)11	46,945,048.66	42,544,031.24
其中：应付票据			
应付账款		46,945,048.66	42,544,031.24
预收款项	第八节、二、(一)12	16,980.00	
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	第八节、二、(一)13	2,298,176.45	3,463,727.91
应交税费	第八节、二、(一)14	684,930.63	987,067.53
其他应付款	第八节、二、(一)15	10,428,209.84	10,673,323.26
其中：应付利息			
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		73,373,345.58	75,668,149.94
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		73,373,345.58	75,668,149.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、（一）16	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	第八节、二、（一）17	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	第八节、二、（一）18	296,538.41	296,538.41
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、（一）19	-28,644,489.24	-24,597,514.00
归属于母公司所有者权益合计		36,547,350.15	40,594,325.39
少数股东权益		232,363.22	
所有者权益合计		36,779,713.37	40,594,325.39
负债和所有者权益总计		110,153,058.95	116,262,475.33

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） 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		567,107.10	20,129,829.15
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	第八节、二、(四)1	13,600,882.36	3,250,000.00
应收账款		46,869,817.48	45,667,975.98
应收款项融资			
预付款项		796,833.72	137,960.12
其他应收款	第八节、二、(四)2	904,925.42	907,308.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,608,768.11	26,526,144.52
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			17,142.84
流动资产合计		91,348,334.19	96,636,360.78
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	第八节、二、(四)3	255,000.00	
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		15,644,981.13	16,706,512.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		429,204.12	461,109.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,006,079.85	1,866,401.83
递延所得税资产		228,464.91	196,550.70
其他非流动资产		0.00	395,540.00
非流动资产合计		18,563,730.01	19,626,114.55
资产总计		109,912,064.20	116,262,475.33
流动负债：			

短期借款		13,000,000.00	18,000,000.00
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		46,945,048.66	42,544,031.24
预收款项		15,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,278,976.45	3,463,727.91
应交税费		684,930.63	987,067.53
其他应付款		10,427,605.74	10,673,323.26
其中：应付利息			
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		73,351,561.48	75,668,149.94
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		73,351,561.48	75,668,149.94
所有者权益：			
股本		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		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		296,538.41	296,538.41

一般风险准备			
未分配利润		-28,631,336.67	-24,597,514.00
所有者权益合计		36,560,502.72	40,594,325.39
负债和所有者权益合计		109,912,064.20	116,262,475.33

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) 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		47,356,092.66	58,385,231.28
其中：营业收入	第八节、二、(二)1	47,356,092.66	58,385,231.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,066,222.58	61,570,810.74
其中：营业成本	第八节、二、(二)1	41,105,866.31	50,304,107.18
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	第八节、二、(二)2	175,023.54	60,252.42
销售费用	第八节、二、(二)3	1,152,502.62	1,061,577.84
管理费用	第八节、二、(二)4	4,875,661.15	4,618,350.20
研发费用	第八节、二、(二)5	4,088,829.88	4,244,746.41
财务费用	第八节、二、(二)6	443,051.69	971,054.06
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	第八节、二、(二)7	225,287.39	310,722.63
加：其他收益	第八节、二、(二)8	135,006.51	50,000.00

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			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,575,123.41	-3,135,579.46
加：营业外收入	第八节、二、 (二)9	484,752.87	81,976.97
减：营业外支出	第八节、二、 (二)10	1,155.69	414.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,091,526.23	-3,054,017.05
减：所得税费用	第八节、二、 (二)11	-31,914.21	-20,573.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,059,612.02	-3,033,443.26
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）		-4,059,612.02	-3,033,443.26
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		-12,636.78	
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,046,975.24	-3,033,443.26
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		-4,059,612.02	-3,033,443.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,046,975.24	-3,033,443.26
归属于少数股东的综合收益总额		-12,636.78	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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) 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	第八节、二、(五)1	47,355,448.41	58,385,231.28
减：营业成本	第八节、二、(五)1	41,105,866.31	50,304,107.18
税金及附加		175,009.14	60,252.42
销售费用		1,139,135.66	1,061,577.84

管理费用		4,863,193.67	4,618,350.20
研发费用	第八节、二、(五)2	4,088,829.88	4,244,746.41
财务费用		442,493.72	971,054.06
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		135,006.51	50,000.00
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			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-225,287.39	-310,722.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,549,360.85	-3,135,579.46
加：营业外收入		484,752.87	81,976.97
减：营业外支出		1,128.90	414.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,065,736.88	-3,054,017.05
减：所得税费用		-31,914.21	-20,573.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,033,822.67	-3,033,443.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,033,822.67	-3,033,443.26
（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		-4,033,822.67	-3,033,443.26
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：李旭

主管会计工作负责人：胡安洲

会计机构负责人：唐线丹

(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		15,847,193.11	49,841,855.61
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		1,044,451.85	3,585,402.58
经营活动现金流入小计		16,891,644.96	53,427,258.19
购买商品、接受劳务支付的现金		10,618,725.82	29,693,665.02
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		13,539,789.01	12,401,776.22
支付的各项税费		1,851,043.08	526,263.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,063,951.27	7,620,773.43
经营活动现金流出小计		30,073,509.18	50,242,477.77
经营活动产生的现金流量净额		-13,181,864.22	3,184,780.42
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			2,600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			297,061.94
投资活动现金流入小计		0.00	2,897,061.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,364.76	4,066,088.53
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			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		681,364.76	24,066,088.53
投资活动产生的现金流量净额		-681,364.76	-21,169,026.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		245,000.00	
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		5,000,000.00	14,069,613.85
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		5,245,000.00	14,069,613.85
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		451,179.59	493,544.94
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		10,451,179.59	10,493,544.94
筹资活动产生的现金流量净额		-5,206,179.59	3,576,068.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,069,408.57	-14,408,177.26
加：期初现金及现金等价物余额		20,129,829.15	23,319,166.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,060,420.58	8,910,989.21

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

(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		15,843,425.11	49,841,855.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,043,745.72	3,585,402.58
经营活动现金流入小计		16,887,170.83	53,427,258.19
购买商品、接受劳务支付的现金		10,618,725.82	29,693,665.02
支付给职工以及为职工支付的现金		13,533,154.57	12,401,776.22
支付的各项税费		1,850,822.98	526,263.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,059,645.16	7,620,773.43
经营活动现金流出小计		30,062,348.53	50,242,477.77
经营活动产生的现金流量净额		-13,175,177.70	3,184,780.42
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			2,600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			297,061.94
投资活动现金流入小计			2,897,061.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		681,364.76	4,066,088.53
投资支付的现金		255,000	
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			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		936,364.76	24,066,088.53
投资活动产生的现金流量净额		-936,364.76	-21,169,026.59
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		5,000,000.00	14,069,613.85
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		5,000,000.00	14,069,613.85
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		451,179.59	493,544.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,451,179.59	10,493,544.94
筹资活动产生的现金流量净额		-5,451,179.59	3,576,068.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-19,562,722.05	-14,408,177.26
加：期初现金及现金等价物余额		20,129,829.15	23,319,166.47
六、期末现金及现金等价物余额		567,107.10	8,910,989.21

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

(1) 财政部于2019年4月发布的《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),对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》,要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行,并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,无需调整。

二、报表项目注释

长沙中坤电气科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1~6月份

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股份有限公司（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8月15日第二届董事会第三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 6 月 30 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三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ④ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑤ 对债务人实际或预期的信用评级是否下调。

⑥ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑦ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	信用风险特征	三阶段模型法
其他应收款——信用风险组合	信用风险特征	三阶段模型法

第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 3 阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

公司采用新金融工具准则的简化方法,使用整个存续期预计信用损失来计量应收款项的预期信用损失。为了计量预期信用损失,应收款项基于共同的信用风险特征进行归类。

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	信用风险特征	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,测试未减值的不计提坏账准备。
应收票据——商业承兑汇票	信用风险特征	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,测试未减值的不计提坏账准备。
应收账款——账龄组合	账龄特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以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
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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,测试未减值的不计提坏账准备。

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	1.00
1-2年	5.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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) 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

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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。

(十八) 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。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	48,917,975.98	应收票据	3,250,000.00
		应收账款	45,667,975.98
应付票据及应付账款	42,544,031.24	应付票据	
		应付账款	42,544,031.24

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

① 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	20,129,829.15	以摊余成本计量的金融资产	20,129,829.15
应收票据	贷款和应收款项	3,250,000.00	以摊余成本计量的金融资产	3,250,000.00
应收账款	贷款和应收款项	45,667,975.98	以摊余成本计量的金融资产	45,667,975.98
其他应收款	贷款和应收款项	907,308.17	以摊余成本计量的金融资产	907,308.17
其他流动资产	贷款和应收款项	17,142.84	以摊余成本计量的金融资产	17,142.84
短期借款	其他金融负债	18,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	18,000,000.00
应付账款	其他金融负债	42,544,031.24	以摊余成本计量的金融资产	42,544,031.24
其他应付款	其他金融负债	10,673,323.26	以摊余成本计量的金融资产	10,673,323.26

②2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	20,129,829.15			20,129,829.15
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3,250,000.00			3,250,000.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	45,667,975.98			45,667,975.98
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	907,308.17			907,308.17
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新	17,142.84			17,142.84

CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	69,972,256.14			69,972,256.14
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	18,000,000.00			18,000,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	42,544,031.24			42,544,031.24
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	10,673,323.26			10,673,323.26
以摊余成本计量的总金融负债	71,217,354.50			71,217,354.50

③2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	787,677.52			787,677.52
其他应收款	11,693.88			11,693.88

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、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日。母公司同。

（一）合并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	17,873.93	18,069.91
银行存款	1,042,546.65	20,111,759.24
合 计	1,060,420.58	20,129,829.15

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	13,600,882.36	3,250,000.00
应收账款	46,868,879.43	45,667,975.98
合 计	60,469,761.79	48,917,975.98

（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	13,600,882.36		13,600,882.36	3,250,000.00		3,250,000.00
小 计	13,600,882.36		13,600,882.36	3,250,000.00		3,250,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,628,174.16	
小 计	34,628,174.16	

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,869,318.39	100.00	1,000,438.96	2.09	46,868,879.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	47,869,318.39	100.00	1,000,438.96	2.09	46,868,879.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,455,653.50	100	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	787,677.52	1.70	45,667,975.98

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	42,529,973.97	425,299.74	1.00
1-2 年	4,950,784.42	247,539.22	5.00
2-3 年	76,200.00	15,240.00	20.00
5 年以上	312,360.00	312,360.00	100.00

小 计	47,869,318.39	1,000,438.96	2.09
-----	---------------	--------------	------

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 212,761.44 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	18,725,506.75	39.12	187,255.07
青岛乾程科技股份有限公司	8,553,215.96	17.87	228,713.37
河南许继仪表有限公司	6,053,434.05	12.64	60,534.34
威胜信息技术股份有限公司	4,409,045.33	9.21	44,090.45
江苏盛德电子仪表有限公司	3,057,160.00	6.39	30,943.60
小 计	40,798,362.09	85.23	551,536.84

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 40,798,362.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.23%，相应计提的坏账准备合计数为 551,536.84 元。

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	517,341.72	64.92		517,341.72	15,392.11	11.16		15,392.11
1-2 年	279,492.00	35.08		279,492.00	122,568.01	88.84		122,568.01
合 计	796,833.72	100.00		796,833.72	137,960.12	100.00		137,960.12

(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 (%)
上海三井真空设备有限公司	195,500.00	24.53
佛山市顺合成自动化设备有限公司	82,500.00	10.35
深圳市金力丰五金制造有限公司	53,500.00	6.71
深圳市驰速自动化	52,800.00	6.63
宁波市奉化恒源中兴电子元件厂	50,000.00	6.27
小 计	434,300.00	54.49

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 434,300 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.49%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	908,544.74	907,308.17
合 计	908,544.74	907,308.17

(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	929,145.25	99.61	24,219.83	2.60	904,925.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,619.32	0.39			3,619.32
合 计	932,764.57	100.00	24,219.83	2.60	908,544.74

(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	919,002.05	100	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	11,693.88	1.27	907,308.17

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	696,348.25	6,963.48	1.00

1-2 年	206,427.00	10,321.35	5.00
2-3 年	22,500.00	4,500.00	20.00
3-4 年	1,370.00	685.00	50.00
4-5 年	2,500.00	1,750.00	70.00
小 计	929,145.25	24,219.83	2.60

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 12,525.95 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	200,000.00
个人借支	91,657.15	11,520.83
其他	641,107.42	707,481.22
合 计	932,764.57	919,002.05

5) 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	57.14	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	2 年以内	21.44	10,000.00	否
彭志峰	个人借支	40,000.00	1 年以内	4.29	400.00	否
中国石化销售有限公司湖南石油高速分公司	油费	36,531.64	1 年以内	3.92	365.32	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	2.7	252.00	否
小 计		834,678.10		89.49	16,346.78	

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	5,560,391.11	71,330.10	5,489,061.01	6,086,815.74	71,330.10	6,015,485.64
在产品	1,882,068.72		1,882,068.72	1,764,628.59		1,764,628.59

库存商品	19,816,739.57	451,330.38	19,365,409.19	18,163,960.55	451,330.38	17,712,630.17
自制半成品	1,741,186.59		1,741,186.59	916,054.49		916,054.49
委托加工物资	38,632.83		38,632.83	42,209.67		42,209.67
低值易耗品	92,409.77		92,409.77	75,135.96		75,135.96
合 计	29,131,428.59	522,660.48	28,608,768.11	27,048,805.00	522,660.48	26,526,144.52

(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	451,330.38					451,330.38
合 计	522,660.48					522,660.48

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额		17,142.84
合 计		17,142.84

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	15,644,981.13	16,706,512.36
合 计	15,644,981.13	16,706,512.36

(2) 固定资产

1) 明细情况

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	22,172,027.48	395,012.04	1,269,665.64	74,744.06	768,236.49	24,679,685.71
本期增加金额	92,228.04	8,560.34		2,330.10	3,571.93	106,690.41

1) 购置	92,228.04	8,560.34		2,330.10	3,571.93	106,690.41
本期减少金额						
期末数	22,264,255.52	403,572.38	1,269,665.64	77,074.16	771,808.42	24,786,376.12
累计折旧						
期初数	6,725,137.57	261,857.70	499,217.94	25,479.33	461,480.81	7,973,173.35
本期增加金额	1,004,280.30	21,130.72	90,200.01	3,373.81	49,236.80	1,168,221.64
1) 计提	1,004,280.30	21,130.72	90,200.01	3,373.81	49,236.80	1,168,221.64
本期减少金额						
期末数	7,729,417.87	282,988.42	589,417.95	28,853.14	510,717.61	9,141,394.99
账面价值						
期末账面价值	14,534,837.65	120,583.96	680,247.69	48,221.02	261,090.81	15,644,981.13
期初账面价值	15,446,889.91	133,154.34	770,447.70	49,264.73	306,755.68	16,706,512.36

7. 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	177,001.46	177,001.46
本期增加金额		
计提	31,905.54	31,905.54
本期减少金额		
期末数	208,907.00	208,907.00
账面价值		
期末账面价值	429,204.12	429,204.12
期初账面价值	461,109.66	461,109.66

8. 长期待摊费用

(1) 明细情况

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	1,866,401.83	553,975.41	414,297.39		2,006,079.85
合 计	1,866,401.83	553,975.41	414,297.39		2,006,079.85

9. 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	1,523,099.40	228,464.91	1,310,338.00	196,550.70
合 计	1,523,099.40	228,464.91	1,310,338.00	196,550.70

(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	24,219.83	11,693.88
可抵扣亏损	29,179,335.20	25,448,644.94
小 计	29,203,555.03	25,460,338.82

(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	10,403,337.34	
2029 年	3,730,690.26		
小 计	29,179,335.20	25,448,644.94	

10. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押及保证借款	13,000,000.00	18,000,000.00
合 计	13,000,000.00	18,000,000.00

(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（房产权证编号为长房权证岳麓字第 00399408 号，建筑面积为 9116.03 平方米）。

11. 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	46,945,048.66	42,544,031.24
合 计	46,945,048.66	42,544,031.24

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付采购款	46,740,048.66	42,339,031.24
产品质保金	205,000.00	205,000.00
小 计	46,945,048.66	42,544,031.24

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	

12. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收客户货款	16,980.00	
合 计	16,980.00	

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,463,727.91	11,168,577.58	12,334,129.04	2,298,176.45
离职后福利—设定提存计划		890,035.55	890,035.55	
合 计	3,463,727.91	12,058,613.13	13,224,164.59	2,298,176.45

(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	3,463,727.91	9,536,838.77	10,702,390.23	2,298,176.45
职工福利费		1,038,510.07	1,038,510.07	
社会保险费		445,667.94	445,667.94	
其中：医疗保险费		376,183.36	376,183.36	
工伤保险费		23,841.85	23,841.85	
生育保险费		32,751.02	32,751.02	
其他		12,891.71	12,891.71	
住房公积金		147,560.80	147,560.80	
工会经费和职工教育经费				
小 计	3,463,727.91	11,168,577.58	12,334,129.04	2,298,176.45

(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		857,284.53	857,284.53	
失业保险费		32,751.02	32,751.02	
小 计		890,035.55	890,035.55	

14. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	623,437.88	897,486.80
城市维护建设税	35,870.77	52,255.41

教育费附加	25,621.98	37,325.32
合 计	684,930.63	987,067.53

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	10,428,209.84	10,673,323.26
合 计	10,428,209.84	10,673,323.26

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		51,865.00
预提费用	3,306,959.36	2,895,137.69
应付房租、物业和水电费	5,219,239.22	4,418,374.74
其他	1,902,011.26	3,307,945.83
合 计	10,428,209.84	10,673,323.26

16. 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

17. 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

18. 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
-----	------------	--	--	------------

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-24,597,514.00	-13,542,030.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,046,975.24	-3,033,443.26
期末未分配利润	-28,644,489.24	-16,575,473.64

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,356,092.66	41,105,866.31	58,385,231.28	50,304,107.18
合 计	47,356,092.66	41,105,866.31	58,385,231.28	50,304,107.18

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	98,340.58	32,294.74
教育费附加	70,232.96	23,067.67
印花税	6,450.00	4,890.01
合 计	175,023.54	60,252.42

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	506,208.03	482,775.27
办公费	63,363.08	131,058.18
差旅费	102,740.86	107,627.78
业务宣传费	129,467.19	138,498.50

业务招待费	166,835.70	111,733.86
交通费	10,908.00	11,206.20
折旧费	2,653.71	1,647.98
会务费	108,000.00	
租赁费	15,417.56	
其他	46,908.49	77,030.07
合 计	1,152,502.62	1,061,577.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,582,541.81	2,350,796.08
办公费	58,801.99	197,827.17
差旅交通费	79,038.85	164,198.97
业务招待费	25,709.86	88,830.32
折旧及摊销	449,189.73	400,159.41
咨询中介服务费	177,774.42	436,710.76
租金、物业及水电费	877,420.10	718,325.42
费用性税费	12,360.00	
其他	612,824.39	261,502.07
合 计	4,875,661.15	4,618,350.20

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,556,639.79	2,672,724.65
直接投入费用		
材料燃料和动力	338,118.52	804,492.08
工装及检验费	78,917.72	213,998.41
折旧费用与长期待摊费用	280,149.12	220,030.52
无形资产摊销费用	9,879.30	17,478.60

勘探现场及试验费	140,079.16	
研发成果相关费用	30,550.00	
办公费		9,991.81
差旅费	81,375.86	60,851.80
交通费		12,219.00
电话通讯费		6,135.79
其他费用	573,120.41	226,823.75
合 计	4,088,829.88	4,244,746.41

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	451,179.59	493,544.94
减:利息收入	12,266.70	327,883.92
手续费	4,138.80	4,984.26
其他		800,408.78
合 计	443,051.69	971,054.06

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	225,287.39	310,722.63
合 计	225,287.39	310,722.63

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	135,006.51	50,000.00	135,006.51
合 计	135,006.51	50,000.00	135,006.51

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

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	484,752.87	81,976.97	484,752.87
合 计	484,752.87	81,976.97	484,752.87

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,155.69	414.56	1,155.69
合 计	1,155.69	414.56	1,155.69

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-31,914.21	-20,573.79
合 计	-31,914.21	-20,573.79

(三) 合并现金流量表项目注释

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	-4,059,612.02	-3,033,443.26
加: 资产减值准备	225,287.39	310,722.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,168,221.64	989,609.90
无形资产摊销	31,905.54	31,905.54
长期待摊费用摊销	414,297.39	379,197.22
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)		
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)	451,179.59	196,483.00
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)	-31,914.21	-20,573.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,082,623.59	-7,055,268.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,024,500.53	7,102,987.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2725,894.58	6,883,160.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,181,864.22	5,784,780.42
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	1,060,420.58	8,910,989.21
减: 现金的期初余额	20,129,829.15	23,319,166.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,069,408.57	-14,408,177.26
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,060,420.58	20,129,829.15
其中: 库存现金	17,873.93	18,069.91
可随时用于支付的银行存款	1,042,546.65	20,111,759.24
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	1,060,420.58	20,129,829.15

(四) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	13,600,882.36	3,250,000.00
应收账款	46,869,817.48	45,667,975.98
合 计	60,470,699.84	48,917,975.98

(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	13,600,882.36		13,600,882.36	3,250,000.00		3,250,000.00
小 计	13,600,882.36		13,600,882.36	3,250,000.00		3,250,000.00

3) 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	34,628,174.16
小 计	34,628,174.16

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	47,870,256.44	100.00	1,000,438.96	2.09	46,869,817.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	47,870,256.44	100.00	1,000,438.96	2.09	46,869,817.48

(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	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

③ 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	42,530,912.02	425,299.74	1.00
1-2 年	4,950,784.42	247,539.22	5.00
2-3 年	76,200.00	15,240.00	20.00
5 年以上	312,360.00	312,360.00	100.00
小 计	47,870,256.44	1,000,438.96	2.09

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 212,761.44 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
威胜集团有限公司	18,725,506.75	39.12	187,255.07
青岛乾程科技股份有限公司	8,553,215.96	17.87	228,713.37
河南许继仪表有限公司	6,053,434.05	12.64	60,534.34
威胜信息技术股份有限公司	4,409,045.33	9.21	44,090.45

江苏盛德电子仪表有限公司	3,057,160.00	6.39	30,943.60
小 计	40,798,362.09	85.23	551,536.84

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 40,798,362.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.23%，相应计提的坏账准备合计数为 551,536.84 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	904,925.42	907,308.17
合 计	904,925.42	907,308.17

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	929,145.25	100.00	24,219.83	2.60	904,925.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	929,145.25	100.00	24,219.83	2.60	904,925.42

(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	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

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	696,348.25	6,963.48	1.00
1-2 年	206,427.00	10,321.35	5.00
2-3 年	22,500.00	4,500.00	20.00
3-4 年	1,370.00	685.00	50.00
4-5 年	2,500.00	1,750.00	70.00
小 计	929,145.25	24,219.83	2.60

本期计提坏账准备 12,525.95 元。

4) 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	200,000.00
个人借支	91,657.15	11,520.83
其他	637,488.1	707,481.22
合 计	929,145.25	919,002.05

5) 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	57.14	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	2 年以内	21.44	10,000.00	否
彭志峰	个人借支	40,000.00	1 年以内	4.29	400.00	否
中国石化销售有限公司湖南石油高速分公司	油费	36,531.64	1 年以内	3.92	365.32	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	2.7	252.00	否
小 计		834,678.10		89.49	16,346.78	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	255,000.00		255,000.00			
合 计	255,000.00		255,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北方中坤(天津)电 气科技有限公司		255,000.00		255,000.00		
合 计		255,000.00		255,000.00		

(五) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,355,448.41	41,105,866.31	58,385,231.28	50,304,107.18
合 计	47,355,448.41	41,105,866.31	58,385,231.28	50,304,107.18

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	2,556,639.79	2,672,724.65
直接投入费用		
材料燃料和动力	338,118.52	804,492.08
工装及检验费	78,917.72	213,998.41
折旧费用与长期待摊费用	280,149.12	220,030.52
无形资产摊销费用	9,879.30	17,478.60
勘探现场及试验费	140,079.16	
研发成果相关费用	30,550.00	
办公费		9,991.81
差旅费	81,375.86	60,851.80
交通费		12,219.00
电话通讯费		6,135.79
其他费用	573,120.41	226,823.75
合 计	4,088,829.88	4,244,746.41

(六) 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
2017 年度科技投入“双百企业”奖励资金	100,000.00	其他收益	
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴	25006.51	其他收益	
2018 年经济工作大会产业政策支持资金	10,000.00	其他收益	
小 计	135,006.51		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 135,006.51 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 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
北方中坤(天津)电气科技有限公司	2019 年 3 月 20 日	255,000.00	51%	现金

(续上表)

被购买方名称	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
北方中坤(天津)电气科技有限公司	2019 年 5 月 23 日 /5 月 27 日	公司章程	1,582.30	-25,789.35

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

1、经营范围：电气设备、电子产品、电源设备、通用仪器仪表、电子元器件技术开发、

咨询、服务、转让；电气设备、电子产品、电源设备、通用仪器仪表、电子元器件批发兼零售。（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）

2. 属于非同一控制下企业合并。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北方中坤(天津)电气科技有限公司	天津滨海新区海泰华科三路1号6号楼-801	天津滨海新区海泰华科三路1号6号楼-801	有限责任公司	51%		现金购买

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
北方中坤(天津)电气科技有限公司	496,932.80		496,932.80	22,722.15		22,722.15

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北方中坤(天津)电气	1,582.30	-25,789.35	-25,789.35	-6,788.55				

科技有 限公司								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

八、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

(二) 关联交易情况

关联方担保情况

关联方为公司交通银行综合授信不超过 3000 万元（截止报告期，贷款金额 1300 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。

九、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露重大的资产负债表日后事项。

长沙中坤电气科技股份有限公司
二〇一九年八月一十六日