



中通电气
Zhongtong Electric

NEEQ :832519

半年度报告
2019年



湖南中通电气股份有限公司
Hunan Zhongtong Electric Co.,Ltd

公司年度大事记

1、2019年4月公司被湖南省工信厅列为两化融合试点企业，与云飞科技签约，启动工业再制造工序驱动信息化系统。

2、2019年5月公司获湖南省科技型中小企业入库认定，入库登记编号：201943030409000673。

3、公司自主研发的集电系统另一关键产品——受电弓，在2019年上半年取得实质性突破进展，获得多个订单。

4、公司直线电机样机新造获得成功，首件鉴定后将进入实质订单阶段。

5、2019年5月公司获得广州地铁集团有限公司地铁制动电阻维修项目，是公司目前获得的该品种单体最大合同。

6、2019年7月公司成功进入沈阳市场，与沈阳中车轨道交通装备有限公司签订沈阳地铁一号线大修车辆牵引电机委外检修服务合同。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、中通电气	指	湖南中通电气股份有限公司
有限公司、中通有限	指	湖南中通电气有限公司, 股份公司前身
湘潭铁路电机	指	湘潭铁路电机有限公司
北京盖斯特	指	北京盖斯特科贸有限公司
湘潭盖斯特	指	湘潭盖斯特科技工业有限公司
中通胜安	指	中通胜安(北京)轨道交通科技有限公司
中通投资	指	湖南中通电气投资发展有限公司
美德孚	指	美德孚(北京)科技有限公司
股东大会	指	湖南中通电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南中通电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖南中通电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	湖南中通电气股份有限公司《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
万商天勤、律师	指	万商天勤(上海)律师事务所
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人程卫群、主管会计工作负责人冯露及会计机构负责人（会计主管人员）冯露 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	湘潭市高新区双拥南路2号
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告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原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南中通电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Zhongtong Electric CO.,Ltd
证券简称	中通电气
证券代码	832519
法定代表人	程卫群
办公地址	湘潭市高新区双拥南路2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	073158581288
传真	073158581288
电子邮箱	hnztdq@163.com
公司网址	www.hnztdq.com
联系地址及邮政编码	湘潭市高新区双拥南路2号,411104
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	湘潭市高新区双拥南路2号

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	2008年5月22日
挂牌时间	2015年6月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业—3720 城市轨道交通设备制造
主要产品与服务项目	轨道交通车辆受流器的研发、生产及销售；轨道交通车辆电机的维修服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	程卫群
实际控制人及其一致行动人	程卫群、程日兴

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	91430300675553455G	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	湘潭市高新区双拥路27号创新创业园A3栋	否
注册资本（元）	34,600,000.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</i>		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	深圳市福田区皇岗路5001号深业上城（南区）T2写字楼52层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

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	9,006,636.74	9,958,299.76	-9.56%
毛利率%	34.05%	35.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,141,636.94	-5,129,706.19	38.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,175,636.94	-5,487,222.19	42.13%
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）	-5.87%	-8.05%	-
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）	-5.93%	-8.61%	-
基本每股收益	-0.09	-0.15	40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,261,690.22	82,694,540.89	-4.15%
负债总计	27,492,539.80	27,542,759.81	-0.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,940,866.82	55,082,503.76	-5.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.59	-5.59%
资产负债率%（母公司）	32.33%	31.34%	-
资产负债率%（合并）	34.69%	33.31%	-
流动比率	1.77	1.88	-
利息保障倍数	-6.90	-10.90	-

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	3,583,218.72	1,394,596.38	156.94%
应收账款周转率	0.28	0.23	-
存货周转率	0.67	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.15%	-6.89%	-

营业收入增长率%	-9.56%	-56.01%	-
净利润增长率%	37.43%	-16,457.70%	-

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	34,600,000	34,600,000	-
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
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	34,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	34,000.00
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	34,000.00

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

本公司是从事轨道交通车辆集电系统，包括受流器、受电弓的研发、生产、销售、售后服务以及轨道交通车辆牵引电机、辅助电机的维修再制造的高新技术企业，系中国领先的三轨受流设备、技术、服务提供商，轨道交通交流变频牵引电机维修再制造领先企业。公司主要产品有轨道交通车辆用三轨受流器、轨道车辆用受电弓、直线电机、电磁铁、电抗器、接地装置等，并拥有多项国家专利，其中自行研制的受流器（又称集电靴）等系列产品通过了国家科技部评审鉴定，打破了国外垄断，填补了国内空白，受流器国家标准已于2016年4月获国家标准化委员会审批通过；公司于2006、2008年分别正式纳入国家技术创新基金项目并获得国家无偿资金援助。

公司受流器业务主要客户为中车集团、京车装备等国内主要轨道车辆整车生产厂商，以及各地铁、城际城轨运营公司，主要用于各城市轨道交通车辆。销售由专门的销售人员对接客户从事产品市场研发、生产、销售和售后服务；公司海外销售则主要采用跟随整车出口的方式进行。公司实现产品销售的主要方式是参与客户的招投标获取订单。

公司铁路机车电机维修主要面对各铁路路局及机务段，地铁电机维修主要面对各大地铁公司检修基地或对口维修服务运营商。地铁电机维修订单主要通过向各城市地铁运营公司投标获得，另外少部分订单由公司与各铁路路局下属机务段议标获得。公司目前主要通过销售受流器、电机维修来实现主营业务收入。

公司商业模式在原有基础上进行拓展，主要表现为：加大电机维修再制造品种、受电弓新造、引入轨道安防监测系统，同时开拓了轨道交通磁悬浮直线电机、电磁铁、电抗器、接地装置等新兴市场，为增加营业收入提高经济效益奠定了基础。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务收入来自受流器制造与电机维修，受流器业务实现销售收入 482.97 万元，电机维修业务实现销售收 417.69 万元，合计营业收入 900.66 万元，较去年同期下降 9.56%，公司上半年亏损 338.26 万元。至报告期末，公司总资产为 7926.17 万元，净资产 5,176.92 万元，分别较期初下降 4.15% 和 6.13%。

三、 风险与价值

1、应收账款回收风险

由于行业客户均为大型企业，付款周期相对较长，部分客户未达结算时间，导致公司回款较慢，应收账款较高。虽然公司主要客户为大中型国有强势企业，不存在应收账款无法回收的风险，但目前销售

货款回收速度问题仍存在。

应对措施：

公司采取了一系列的回款管理措施，报告期内应收账款有所降低，后期仍将加大回款力度。

2、客户集中风险

由于公司所处的轨道交通装备制造行业主要客户为整车制造商，公司主要依靠参与整车制造商招标取得订单，而我国整车制造行业垄断程度较高导致客户较为集中。在我国整车制造行业格局不变的情况下，预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平，若主要客户发生流失，将对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：

随著我国各个地方铁路营运公司的兴起和国铁各个铁路局的改制，客户集中风险在一定程度上得以缓解；同时，公司在主营业务基础上积极进行横向拓展，对客户集中风险也有所缓解作用。

3、行业竞争风险

一方面，新技术的出现可能加速现有轨道交通机车车辆配件产品和生产工艺的更新换代，加大行业竞争风险；另一方面，随着铁路部门重构和职能转变，铁路行业逐步开放，铁路系统的市场化运营不断加速，这在某种程度上会给铁路行业带来一定的不确定性。在未来的轨道交通装备制造市场，新的竞争者可能会不断涌现，并加入到市场竞争中，因此公司可能面临行业竞争的风险。

应对措施：

针对该风险，公司除了积极横向拓展新的产品外，还在现有产品上进行深化，报告期内公司已完成万台电机增产、增效、技术提升的改造项目，在行业竞争中处于优先的态势，此外，公司实施的信息化项目将维修业务返厂修拓展到属地修，大大节省了运输成本，同时有效提升经济效益。

4、流动性资金风险

公司销售业务递增，随之也需要大量的营运资金支持公司发展，若公司货款回收不及时，将导致公司流动性资金紧张。

应对措施：

公司将通过加强货款回收力度等方法，有效缓解公司流动资金的问题。

5、业务扩张风险

公司对业务范围进行扩张：取得动车电机维修资质、实现受电弓设备新造、引入轨道分布式光纤轨道安防监测系统。以上业务扩张和资质取得均有利于公司发展，增强公司竞争力，由于仍存在不确定性，可能导致公司投入无法取得预期回报的现象，因而仍存在业务扩张的风险。

应对措施：

公司的业务扩张均是在业务范畴内的横向拓展，本身存在一定的延续性，风险基本可控，短期可能无法取得预期回报，但是业务拓展有利于公司的长远发展，同时，公司也将密切关注市场情况，积极应变，以便于降低该风险。

6、税收优惠风险

公司于2016年第三次通过国家高新技术企业复审，享受高新技术企业税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：

公司连续三次通过国家高新技术企业复审，在此期间公司将加大研发的投入，争取到期仍然具备以上资格。

综上所述，公司目前主要风险在于企业规模扩张、回款较慢造成的资金压力，以及新业务领域拓展投入和实现存在一定的不确定性。公司目前已经采取措施，重新规范销售管理流程，积极拓展银行短期贷款和企业股权增发等多维度融资渠道缓解资金压力，并为新业务开展储备充分的资金和技术实力，以便降低前述风险。

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

公司作为一家公众公司，始终秉承“科学经营、开拓创新、诚信合作、共赢共享”的经营理念，以“创造一流产品、一流管理、一流企业！持续为所有顾客、员工及其商业合作伙伴创造最大、最实惠的价值！”为指导思想，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，强调“成熟、安全、及时”理念，即保证提交客户成熟的产品，保证产品安全的运行，保证售后服务的及时性。

公司在保持稳定发展的同时，勇担社会责任，积极投身社会公益事业，共建法治社会，为社会稳定做贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000.00	938.76
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	11,000,000.00	975,163.54
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000.00	10,394.80
合计	11,340,000.00	986,497.10

(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	2015/6/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
董监高	2015/6/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
其他股东	2015/6/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同行业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/15	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015/6/15	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2015/6/15	-	挂牌	关联交易承诺	规范性和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/15	-	挂牌	诚信状况承诺	承诺无违法违规行为	正在履行中
董监高	2015/6/15	-	挂牌	诚信状况承诺	承诺无违法违规行为	正在履行中
其他股东	2015/6/15	-	挂牌	诚信状况承诺	承诺无违法违规行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- (1) 避免同业竞争的承诺。
- (2) 关于规范关联交易的承诺。
- (3) 关于管理层诚信状况的承诺。

报告期内，公司控股股东及控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,070,157.20	1.41%	履约保证金
固定资产	抵押	3,964,854.77	5.24%	借款抵押
无形资产	抵押	2,006,839.42	2.65%	借款抵押
总计	-	7,041,851.39	9.30%	-

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	23,273,500	67.26%	-	23,273,500	67.26%
	其中：控股股东、实际控制人	2,792,000	8.07%	-	2,792,000	8.07%
	董事、监事、高管	744,500	2.15%	-193,000	551,500	1.59%
	核心员工	6,880,000	19.88%	-	6,880,000	19.88%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,326,500	32.74%	-	11,326,500	32.74%
	其中：控股股东、实际控制人	8,340,000	24.10%	-	8,340,000	24.10%
	董事、监事、高管	2,986,500	8.63%	-585,000	2,401,500	6.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,600,000	-	0	34,600,000	-
普通股股东人数		46				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程卫群	11,132,000	-	11,132,000	32.17%	8,340,000	2,792,000
2	程日兴	6,880,000	-	6,880,000	19.88%	-	6,880,000
3	上海理成资产管理有限公司	2,924,000	-	2,924,000	8.45%	-	2,924,000
4	张刚强	2,000,000	-	2,000,000	5.78%	-	2,000,000
5	上海凯石益正资产管理有限公司	1,600,000	-	1,600,000	4.62%	-	1,600,000
合计		24,536,000	0	24,536,000	70.90%	8,340,000	16,196,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

程日兴先生是程卫群先生的父亲，其余股东之间无关联关系。

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

程卫群持有公司 32.17% 的股份，是公司的控股股东。程卫群，男，董事长兼总经理，出生于 1971 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国曼彻斯特大学市场学专业，硕士学历。1992 年 9 月至 1994 年 7 月，就职于湖南省机械设备进出口公司湘潭分公司，任出口部业务员；1994 年 8 月至 1996 年 12 月，就职于湖南省物资厅进出口总公司，任出口部经理；1997 年 1 月至 2002 年 1 月，就职于中国对外经济技术合作总公司湖南分公司，任进出口部经理。2002 年 4 月至 2005 年 3 月，就读于英国曼彻斯特大学市场学专业。2009 年至今，实际负责公司销售和经营活动，参与制定各项重大决策；2014 年 8 月至 2016 年 10 月担任本公司副董事长、总经理；2016 年 11 月至今担任公司董事长兼总经理。

报告期内，控股股东无变动。

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
程卫群	董事长、总经理	男	1971年7月	硕士	2019.4-2022.4	是
黄英	董事会秘书	女	1981年2月	本科	2019.8-2022.4	是
谭振兴	监事会主席	男	1982年7月	本科	2019.4-2022.4	是
汪永明	监事会副主席	男	1982年9月	本科	2019.4-2022.4	是
谭志军	监事	男	1964年11月	大专	2019.4-2022.4	是
阳宁	董事、副总经理	男	1976年11月	大专	2019.4-2022.4	是
李文庆	董事、副总经理	男	1971年4月	大专	2019.4-2022.4	是
万理	董事、副总经理	男	1986年7月	本科	2019.4-2022.4	是
冯露	财务负责人	女	1979年11月	本科	2019.8-2022.4	是
潘孝挺	董事	男	1983年9月	博士	2019.4-2022.4	否
宋海涛	董事	男	1978年6月	硕士	2019.4-2022.4	否
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在近亲属关系。

(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
程卫群	董事长、总经理	11,132,000	-	11,132,000	32.17%	-
黄英	董事会秘书	-	-	-	-	-
谭振兴	监事会主席	-	-	-	-	-
汪永明	监事会副主席	453,000	-	453,000	1.31%	-
谭志军	监事	-	-	-	-	-
阳宁	董事、副总经理	1,500,000	-	1,500,000	4.33%	-
李文庆	董事、副总经理	500,000	-	500,000	1.45%	-
万理	董事、副总经理	500,000	-	500,000	1.45%	-
冯露	财务负责人	-	-	-	-	-
潘孝挺	董事	-	-	-	-	-
宋海涛	董事	-	-	-	-	-
合计	-	14,085,000	0	14,085,000	40.71%	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
万理	副总经理	换届	董事、副总经理	换届选举
宋海涛	无	新任	董事	换届选举
谭志军	办公室主任	换届	监事	换届选举
刘朝晖	监事会副主席	换届	工会主席	换届选举

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

宋海涛先生，男，出生于1978年6月，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，获硕士学位，保荐代表人、注册会计师。2007年9月至2009年11月兴业证券股份有限公司投资银行部，任业务董事，2009年12月至2016年3月中信建投证券股份有限公司投资银行部，任总监，2016年3月至今熔拓资本管理有限公司合伙人。

谭志军先生，男，出生于1964年11月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南交通大学企业管理专业，大专学历。1999年9月至今，就职于湘潭铁路电机有限公司、湖南中通电气股份有限公司，先后任供应部部长、营销部长、管理者代表、质检部部长、办公室主任。

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	14	11
生产人员	64	64
销售人员	18	18
技术人员	16	15
财务人员	5	4
员工总计	117	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	34	34
专科	38	36
专科以下	42	39

员工总计	117	112
------	-----	-----

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：

公司实行定岗定编管理，根据人力资源预算与实际需求，通过人才招聘网、现场招聘会、内部竞聘等方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。

人才引进、绩效考核薪酬政策：公司重视高端人才的引进工作，优化薪酬福利待遇，制定可行绩效考核方案，吸引优秀人才加入公司。

人才招聘和培训：为配合公司的发展战略，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。

公司员工薪酬包括工资、奖金、福利补贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理社会保险。目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

本公司董事会于2019年8月27日召开了第二届董事会第一次会议，根据《公司法》及公司章程的有关规定，聘任黄英女士为董事会秘书，任职期限与本届董事会一致，经会议审议并通过。黄英女士持有公司股份0股，占公司股本的0%。

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)1	2,242,058.66	3,120,740.00
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	五(一)2	31,895,265.77	37,000,691.74
其中：应收票据		3,530,000.00	500,000.00
应收账款		28,365,265.77	36,500,691.74
应收款项融资		-	-
预付款项	五(一)3	1,595,709.95	1,151,612.78
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(一)4	1,586,734.42	1,196,686.93
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(一)5	9,743,348.61	7,943,528.99
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(一)6	1,510,734.32	1,396,491.76
流动资产合计		48,573,851.73	51,809,752.20
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	五(一)7	21,489,276.32	22,459,350.89
在建工程	五(一)8	1,665,003.81	408,190.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五(一)9	7,401,616.40	7,508,886.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(一)10	131,941.96	166,361.60
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五(一)11	-	342,000.00
非流动资产合计		30,687,838.49	30,884,788.69
资产总计		79,261,690.22	82,694,540.89
流动负债：			
短期借款	五(一)12	12,400,000.00	10,740,000.00
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	五(一)13	11,614,553.71	11,065,146.34
其中：应付票据		-	-
应付账款		11,614,553.71	11,065,146.34
预收款项	五(一)14	-	46,300.00
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	五(一)15	628,184.49	642,475.91
应交税费	五(一)16	99,006.56	110,621.60
其他应付款	五(一)17	2,750,795.04	4,938,215.96
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		27,492,539.80	27,542,759.81
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		27,492,539.80	27,542,759.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)18	34,600,000.00	34,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(一)19	23,226,648.57	23,226,648.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(一)20	2,865,739.75	2,865,739.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(一)21	-8,751,521.50	-5,609,884.56
归属于母公司所有者权益合计		51,940,866.82	55,082,503.76
少数股东权益		-171,716.40	69,277.32
所有者权益合计		51,769,150.42	55,151,781.08
负债和所有者权益总计		79,261,690.22	82,694,540.89

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

(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		2,235,217.00	3,061,411.75
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	十二(一)1	3,530,000.00	500,000.00
应收账款	十二(一)1	28,365,265.77	36,500,691.74
应收款项融资		-	-
预付款项		1,384,366.37	1,130,224.28
其他应收款	十二(一)2	10,675,743.14	9,701,031.53
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		9,743,348.61	7,943,528.99
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		1,031,911.78	913,631.65
流动资产合计		56,965,852.67	59,750,519.94
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(一)3	21,904,330.00	21,904,330.00
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		2,957,297.26	3,115,882.66
在建工程		1,665,003.81	408,190.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	342,000.00
非流动资产合计		26,526,631.07	25,770,402.66
资产总计		83,492,483.74	85,520,922.60

流动负债：			
短期借款		12,400,000.00	10,740,000.00
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		11,004,928.89	10,225,988.60
预收款项		-	46,300.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		622,212.49	636,503.91
应交税费		94,626.95	98,366.59
其他应付款		2,869,120.39	5,056,527.20
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		26,990,888.72	26,803,686.30
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		26,990,888.72	26,803,686.30
所有者权益：			
股本		34,600,000.00	34,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		23,226,648.57	23,226,648.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		2,865,739.75	2,865,739.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		-4,190,793.30	-1,975,152.02
所有者权益合计		56,501,595.02	58,717,236.30
负债和所有者权益合计		83,492,483.74	85,520,922.60

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

(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		9,006,636.74	9,958,299.76
其中：营业收入	五(二)1	9,006,636.74	9,958,299.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,433,380.18	15,722,342.13
其中：营业成本	五(二)1	5,939,802.10	6,438,039.09
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)2	124,528.82	142,111.54
销售费用	五(二)3	2,347,306.95	3,367,266.48
管理费用	五(二)4	3,304,503.09	3,591,802.99
研发费用	五(二)5	907,281.53	2,164,806.68
财务费用	五(二)6	700,282.27	562,939.92
其中：利息费用		427,972.93	298,356.94
利息收入		51,924.47	2,156.19
信用减值损失	五(二)7	-890,324.58	-
资产减值损失	五(二)8	-	-544,624.57
加：其他收益	五(二)9	34,000.00	105,000.00
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）	五(二)10	-	37,888.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,392,743.44	-5,621,154.09

加：营业外收入	五(二)11	10,112.78	268,872.37
减：营业外支出	五(二)12	-	54,244.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,382,630.66	-5,406,526.37
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,382,630.66	-5,406,526.37
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）		-3,382,630.66	-5,406,526.37
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		-240,993.72	-276,820.18
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,141,636.94	-5,129,706.19
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		-3,382,630.66	-5,406,526.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,141,636.94	-5,129,706.19
归属于少数股东的综合收益总额		-240,993.72	-276,820.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.15
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.15

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

(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(二)1	9,006,636.74	9,958,299.76
减：营业成本	十二(二)1	5,982,489.17	6,104,382.30
税金及附加		23,744.99	6,690.42
销售费用	十二(二)2	1,967,465.97	2,924,118.46
管理费用	十二(二)3	2,565,950.65	3,331,387.33
研发费用		907,281.53	2,164,806.68
财务费用		699,670.29	563,178.45
其中：利息费用		427,972.93	298,356.94
利息收入		51,894.45	1,671.66
加：其他收益		34,000.00	105,000.00
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）		890,324.58	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	544,624.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	37,888.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,215,641.28	-4,448,751.03
加：营业外收入		-	1,747.57
减：营业外支出		-	54,244.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,215,641.28	-4,501,248.11
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,215,641.28	-4,501,248.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,215,641.28	-4,501,248.11
（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		-2,215,641.28	-4,501,248.11
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：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

(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		18,390,385.65	13,871,216.28
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		-	267,124.80
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	2,078,936.04	6,073,640.33
经营活动现金流入小计		20,469,321.69	20,211,981.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,319,392.96	6,812,891.92
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		5,020,437.69	6,039,017.41
支付的各项税费		261,834.67	161,060.69

支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	5,284,437.65	5,804,415.01
经营活动现金流出小计		16,886,102.97	18,817,385.03
经营活动产生的现金流量净额		3,583,218.72	1,394,596.38
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		-	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,054,385.76	562,161.30
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,054,385.76	562,161.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,054,385.76	-382,161.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	175,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	175,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)3	500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		500,000.00	2,175,000.00
偿还债务支付的现金		610,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,274.30	298,356.94
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	五(三)4	1,260,000.00	3,700,000.00
筹资活动现金流出小计		2,189,274.30	4,498,356.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,689,274.30	-2,323,356.94
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		839,558.66	-1,310,921.86
加：期初现金及现金等价物余额		332,342.80	3,151,610.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,171,901.46	1,840,688.88

法定代表人：程卫群 主管会计工作负责人：冯露 会计机构负责人：冯露

(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		18,390,385.65	13,871,216.28
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,079,906.02	6,700,155.80
经营活动现金流入小计		20,470,291.67	20,571,372.08
购买商品、接受劳务支付的现金		6,259,777.81	6,804,181.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,692,353.95	5,683,476.56
支付的各项税费		148,888.02	6,530.83
支付其他与经营活动有关的现金		5,913,566.58	5,785,575.07
经营活动现金流出小计		17,014,586.36	18,279,764.38
经营活动产生的现金流量净额		3,455,705.31	2,291,607.70
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		-	180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		874,385.76	260,892.30
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		874,385.76	260,892.30
投资活动产生的现金流量净额		-874,385.76	-80,892.30
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		610,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		319,274.30	298,356.94
支付其他与筹资活动有关的现金		1,260,000.00	3,700,000.00
筹资活动现金流出小计		2,189,274.30	4,498,356.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,689,274.30	-2,498,356.94
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		892,045.25	-287,641.54
加：期初现金及现金等价物余额		273,014.55	1,934,124.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,165,059.80	1,646,482.55

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

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)
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

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部于 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

湖南中通电气股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南中通电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系湖南中通电气有限公司(以下简称湖南中通),湖南中通系由程日兴、程卫民共同出资组建,于 2008 年 5 月 22 日在湘潭市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 430301000001714 的营业执照。湖南中通以 2014 年 11 月 30 日为基准日,整体变更为股份有限公司,总部位于湖南省湘潭市。公司现持有统一社会信用代码为 91430300675553455G 的营业执照,注册资本为 3,460.00 万元,公司股票于 2015 年 6 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司股份总数 3,460 万股(每股面值 1 元),其中,有限售条件的流通股份: 11,326,500 股;无限售条件的流通股份: 23,273,500 股。

本公司属铁路及其他运输设备制造业。经营范围:城市轨道交通设备、铁路轨道设备及其相关电气部件和机械部件的研发、制造、销售、维修、再制造服务。主要产品或提供的劳务:受流器、电机维修。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 27 日第二届董事会第一次会议批准对外报出。

本公司将湖南中通电气投资发展有限公司(以下简称中通投资)和湘潭盖斯特科技工业有限公司(以下简称盖斯特)纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及期末余额达到 30 万元以上（含 30 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
保证金、备用金、受同一方控制的其他关联方公司间的资金往来款的应收款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 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，按照存货类别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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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。

(十三) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，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)
土地使用权	37.42

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：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，研究阶段的支

出，于发生时计入当期损益。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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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，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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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

公司主营业务是为轨道交通车辆受流器的研发、生产和销售，以及轨道交通车辆电机的维修服务。

本公司销售商品收入确认标准及确认时间的具体时点：货物已经发出，客户收到货物，并对货物的数量、规格型号进行核对确认后，在货物签收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物签收单时确认收入。

本公司提供劳务收入确认标准及确认时间的具体时点：完成维修的轨道交通设备已经发出，客户收到轨道交通设备，并对轨道交通设备的数量、规格型号进行核对确认后，在货物签收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物签收单时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2. 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。

3. 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。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

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。

(二十四) 其他重要的会计政策

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十五) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 3 月 31 日分别发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报

(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部于2019年1月18日发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》;财政部于2019年4月30日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%[注1]、5%、13%[注2]、16%
房产税	从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%
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%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
其他纳税主体	25%

[注1]: 盖斯特公司2019年4月由一般纳税人转变为小规模纳税人,增值税率由原来的16%调整为3%。

[注2]: 根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》,本公司销售货物按照16%的税率计算缴纳增值税,根据财政部 税务总局 海关总署公告[2019年第39号]从2019年4月1日起调整为13%的税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,171,901.46	332,342.80
其他货币资金	1,070,157.20	2,788,397.20
合 计	2,242,058.66	3,120,740.00

(2) 其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的其他货币资金中 1,070,157.20 元为履约保函保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	3,530,000.00	500,000.00
应收账款	28,365,265.77	36,500,691.74
合 计	31,895,265.77	37,000,691.74

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,530,000.00		3,530,000.00	500,000.00		500,000.00
小 计	3,530,000.00		3,530,000.00	500,000.00		500,000.00

2) 期末公司已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		3,530,000.00
小 计		3,530,000.00

(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	31,822,973.07	100%	3,457,707.30	10.87%	28,365,265.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	31,822,973.07	100%	3,457,707.30	10.87%	28,365,265.77

(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	40,848,723.62	100.00	4,348,031.88	10.64	36,500,691.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	40,848,723.62	100.00	4,348,031.88	10.64	36,500,691.74

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	10,803,508.53	540,175.43	5.00
1-2年	16,169,310.35	1,616,931.04	10.00
2-3年	4,299,204.20	859,840.84	20.00
3-4年	0.00	0.00	-
4-5年	550,949.99	440,759.99	80.00
小计	31,822,973.07	3,457,707.30	10.87

2) 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
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	15,586,394.83	48.98	1,923,467.36
株洲中车时代电气股份有限公司	3,513,793.28	11.04	175,689.66
广州地铁集团有限公司	2,255,783.70	7.09	178,654.65
北京地铁车辆装备有限公司	1,863,032.36	5.85	372,542.47
中车株洲电力机车有限公司	1,579,090.49	4.96	156,594.72
小计	24,798,094.66	77.93	2,806,948.87

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	595,709.95	37.33		595,709.95	151,612.78	13.17		151,612.78
1-2 年	1,000,000.00	62.67		1,000,000.00	1,000,000.00	86.83		1,000,000.00
合 计	1,595,709.95	100.00		1,595,709.95	1,151,612.78	100.00		1,151,612.78

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市华展实业有限公司	400,000.00	25.07
深圳市一轨同风科技有限公司	300,000.00	18.80
深圳市自然素科技有限公司	300,000.00	18.80
蓝盾智慧（深圳）安防咨询有限公司	200,000.00	12.53
大连大轴轴承有限公司	78,752.00	4.94
小 计	1,278,752.00	80.14

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,586,734.42	1,196,686.93
合 计	1,586,734.42	1,196,686.93

(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	1,586,734.42	100.00			1,586,734.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,586,734.42	100.00			1,586,734.42

(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	1,196,686.93	100.00			1,196,686.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,196,686.93	100.00			1,196,686.93

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金、受同一方控制的其他关联方公司间的资金往来款的应收款项组合	1,586,734.42		
小计	1,586,734.42		

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,054,110.55	1,095,647.15
员工备用金及借款	499,013.87	69,532.32
应收暂付款	33,610.00	31,507.46
合计	1,586,734.42	1,196,686.93

3) 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
广州地铁集团有限公司	保证金	438,736.60	1年以内; 3-4年	27.65		否
深圳市霆竣非融资性担保有限公司	保证金	254,161.00	1年以内	16.02		否
通号轨道车辆有限公司	保证金	98,600.00	1年以内	6.21		否
中国铁路广州局集团有限公司财务集中核算管理所	保证金	55,000.00	1年以内	3.47		否
广西沿海铁路股份有限公司南宁机务运用段	保证金	53,050.00	1-2年,2-3年	3.34		否

小 计		899,547.60		56.69	
-----	--	------------	--	-------	--

5. 存货

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	5,279,189.19		5,279,189.19	3,260,006.14		3,260,006.14
在产品	2,208,763.92		2,208,763.92	3,346,941.34		3,346,941.34
发出商品	2,255,395.50		2,255,395.50	1,336,581.51		1,336,581.51
合 计	9,743,348.61		9,743,348.61	7,943,528.99		7,943,528.99

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,416,739.24	1,302,496.68
预缴税款	93,995.08	93,995.08
合 计	1,510,734.32	1,396,491.76

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	21,489,276.32	22,459,350.89
合 计	21,489,276.32	22,459,350.89

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	26,049,735.23	3,714,289.28	482,019.17	30,246,043.68
本期增加金额		26,120.69	6,809.49	32,930.18
1) 购置		26,120.69	6,809.49	32,930.18
2) 在建工程转固				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	26,049,735.23	3,740,409.97	488,828.66	30,278,973.86
累计折旧				

期初数	6,446,802.59	1,174,851.31	165,038.89	7,786,692.79
本期增加金额	812,255.89	153,713.76	37,035.10	1,003,004.75
1) 计提	812,255.89	153,713.76	37,035.10	1,003,004.75
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	7,259,058.48	1,328,565.07	202,073.99	8,789,697.54
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	18,790,676.75	2,411,844.90	286,754.67	21,489,276.32
期初账面价值	19,602,932.64	2,539,437.97	316,980.28	22,459,350.89

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期三号厂房	3,602,247.15	尚在办理
小 计	3,602,247.15	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,665,003.81	408,190.00
合 计	1,665,003.81	408,190.00

(2) 在建工程

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
真空压力浸漆及固化烘箱设备	1,568,175.88			368,000.00		368,000.00
试验变压器	13,400.00		13,400.00	13,400.00		13,400.00
工业除尘设备 EW-3.0	26,790.00		26,790.00	26,790.00		26,790.00
永磁变频螺杆机	56,637.93		56,637.93			
合 计	1,665,003.81		96,827.93	408,190.00		408,190.00

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
真空压力浸漆及固化烘箱设备	1,931,431.00	368,000.00	1,200,175.88			1,568,175.88

试验变压器	67,000.00	13,400.00				13,400.00
工业除尘设备 EW-3.0	28,200.00	26,790.00				26,790.00
永磁变频螺杆机	70,000.00		56,637.93			56,637.93
小 计	2,096,631.00	408,190.00	1,256,813.81			1,665,003.81

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
电机专用干燥、固化 烘箱	81.19	81.19				自筹资金
试验变压器	20.00	20.00				
工业除尘设备 EW- 3.0	95.00	95.00				自筹资金
永磁变频螺杆机	80.91	80.91				自筹资金

9. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	8,604,202.13	8,604,202.13
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,604,202.13	8,604,202.13
累计摊销		
期初数	1,095,315.93	1,095,315.93
本期增加金额		
1) 计提	107,269.80	107,269.80
本期减少金额		
期末数	1,202,585.73	1,202,585.73
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	7,401,616.40	7,401,616.40
期初账面价值	7,508,886.20	7,508,886.20

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

绿化工程	166,361.60		34,419.64		131,941.96
合 计	166,361.60		34,419.64		131,941.96

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	0.00	342,000.00
合 计	0.00	342,000.00

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	8,870,000.00	9,480,000.00
保理借款	-	760,000.00
票据贴现借款	3,530,000.00	500,000.00
合 计	12,400,000.00	10,740,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	11,614,553.71	11,065,146.34
合 计	11,614,553.71	11,065,146.34

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,224,709.22	8,379,133.68
运输费	887,056.31	990,964.31
服务款	651,245.08	449,192.66
设备款	241,918.28	455,143.18
工程款	609,624.82	790,712.51
小 计	11,614,553.71	11,065,146.34

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款		46,300.00
合 计		46,300.00

15. 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	642,475.91	4,828,426.65	4,842,718.07	628,184.49
离职后福利—设定提存计划		313,581.44	313,581.44	
合 计	642,475.91	5,142,008.09	5,156,299.51	628,184.49

(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	640,674.71	4,477,971.71	4,491,044.24	627,602.18
职工福利费		50,413.70	50,413.70	-
社会保险费		219,168.39	219,168.39	-
其中：医疗保险费		171,393.12	171,393.12	-
工伤保险费		32,921.77	32,921.77	-
生育保险费		14,853.50	14,853.50	-
住房公积金		74,788.00	74,788.00	-
工会经费和职工教育经费	1,801.20	6,084.85	7,303.74	582.31
小 计	642,475.91	4,828,426.65	4,842,718.07	628,184.49

(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		281,375.13	281,375.13	
失业保险费		14,566.31	14,566.31	
企业年金缴费		17,640.00	17,640.00	
小 计		313,581.44	313,581.44	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	3,486.46	7,044.64
房产税	3,896.00	7,792.00
增值税	78,235.68	80,825.17

印花税	1,387.20	2,037.70
水利建设基金	2,087.94	2,860.39
城市维护建设税	5,476.50	5,657.77
教育费附加	2,347.07	2,327.36
地方教育附加	1,564.71	1,551.57
矿产资源补偿费	525.00	525.00
合 计	99,006.56	110,621.60

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,750,795.04	4,938,215.96
合 计	2,750,795.04	4,938,215.96

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	11,900.00	2,112,602.74
员工代垫款项	229,148.58	117,325.55
拆借款	2,395,795.23	2,708,287.67
应付暂收款	113,951.23	
合 计	2,750,795.04	4,938,215.96

18. 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	34,600,000.00						34,600,000.00

19. 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）	23,074,420.39			23,074,420.39
资本公积（其他资本公积）	152,228.18			152,228.18
合 计	23,226,648.57			23,226,648.57

20. 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	2,865,739.75			2,865,739.75
合 计	2,865,739.75			2,865,739.75

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-5,609,884.56	5,599,503.15
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	-5,609,884.56	5,599,503.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,141,636.94	-5,129,706.19
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-8,751,521.50	469,796.96

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,006,636.74	5,939,802.10	9,846,518.60	6,438,039.09
其他业务			111,781.16	
合 计	9,006,636.74	5,939,802.10	9,958,299.76	6,438,039.09

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,241.31	2,040.13
土地使用税	65,107.80	86,810.40
房产税	34,859.12	46,752.00
教育费附加	3,745.51	298.33
地方教育附加	2,496.99	198.88
印花税	3,885.30	4,961.80
其他	5,192.49	1,050.00

合 计	124,528.52	142,111.54
-----	------------	------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	1,025,057.82	1,386,391.74
办公费	142,385.47	263,549.21
差旅费	247,311.32	383,895.97
业务招待费	124,741.29	392,689.73
折旧费	35,218.74	26,876.16
售后维修	212,085.21	629,319.95
运输费用	496,472.95	54,799.91
广告费	10,500.00	38,027.03
租赁费		132,697.14
其他	53,534.15	59,019.64
合 计	2,347,306.95	3,367,266.48

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	1,456,216.77	1,911,673.91
差旅费	77,264.26	33,957.92
办公费	51,891.49	32,622.08
折旧摊销费	696,790.36	229,333.63
税金		4,135.54
业务招待费	101,887.26	11,532.00
质量成本	344,961.15	322,689.96
咨询服务费	27,650.37	171,178.05
开发咨询费	500,000.00	500,000.00
其他	47,841.43	374,679.90
合 计	3,304,503.09	3,591,802.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	52,344.43	1,014,679.44

人员人工费用	799,555.43	809,201.47
折旧费	26,000.72	33,127.95
其他	29,380.95	307,797.82
合 计	907,281.53	2,164,806.68

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	427,972.93	298,356.94
减：利息收入	51,924.47	2,156.19
手续费	24,486.06	3,540.00
贴现息	164,687.75	263,199.17
现金折扣	135,060.00	
合 计	700,282.27	562,939.92

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-890,324.58	-
合 计	-890,324.58	-

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-	-544,624.57
合 计	-	-544,624.57

9. 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
政府补助	34,000.00	105,000.00	34,000.00
合 计	34,000.00	105,000.00	34,000.00

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

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产收益		37,888.28	
合 计		37,888.28	

11. 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
税费返还		267,124.80	
其他	10,112.78	1,747.57	
合 计	10,112.78	268,872.37	

12. 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
违约金		44,244.65	
其他		10,000.00	
合 计		54,244.65	

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	1,383,458.69	4,965,385.14
财务费用-利息收入	51,924.47	2,156.19
政府补助	34,000.00	105,000.00
投标保证金	608,052.88	993,699.00
其他	1,500.00	7,400.00
合 计	2,078,936.04	6,073,640.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款	3,590,564.92	922,150.00
付现费用	1,192,805.07	3,996,756.01

保证金	476,581.60	881,969.00
财务费用-银行手续费	24,486.06	3,540.00
合 计	5,284,437.65	5,804,415.01

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到借款	500,000.00	2,000,000.00
合 计	500,000.00	2,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还借款	500,000.00	3,700,000.00
归还保理借款	760,000.00	
合 计	1,260,000.00	3,700,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,070,157.20	履约保证金
固定资产	3,964,854.77	借款抵押
无形资产	2,006,839.42	借款抵押
合 计	7,041,851.39	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1.31
其中：美元	0.20	6.5342	1.31

3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年度湘潭市第二批科技计划项目及经费	30,000.00	其他收益	

2018 年度湘潭市专利资助	4,000.00	其他收益	
合计	34,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 34,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
中通投资	湖南湘潭	湖南湘潭	投资、咨询、服务	100.00		新设
盖斯特	湖南湘潭	湖南湘潭	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项、其他流动资产和应收利息有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的 77.93% (2018 年 6 月 30 日: 85.64%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	3,530,000.00				3,530,000.00
其他应收款	1,586,734.42				1,586,734.42
小 计	5,116,734.42				5,116,734.42

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	500,000.00				500,000.00
其他应收款	1,196,686.93				1,196,686.93
小 计	1,696,686.93				1,696,686.93

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	12,400,000.00	12,716,285.72	12,716,285.72		
应付票据及应付账款	11,614,553.71	11,614,553.71	11,614,553.71		
其他应付款	2,750,795.04	2,750,795.04	2,750,795.04		

小 计	26,765,348.75	27,081,634.47	27,081,634.47		
(续上表)					
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,740,000.00	10,883,507.00	10,883,507.00		
应付票据及应付账款	11,065,146.34	11,065,146.34	11,065,146.34		
其他应付款	4,938,215.96	4,938,215.96	4,938,215.96		
小 计	26,743,362.30	26,886,869.30	26,886,869.30		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 8,870,000.00 元(2018 年 6 月 30 日：人民币 10,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50 个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
程卫群	控股股东、实际控制人	32.17	32.17

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
湘潭铁路电机有限公司	程卫民控制的其他公司
美德孚（北京）科技有限公司	本公司之股东控制的其他公司
中通胜安(北京)轨道交通科技有限公司	本公司控股孙公司
程卫民	本公司实际控制人之兄弟
程日兴	本公司之股东
阳宁	本公司之股东
徐玉华	股东之配偶
谢友梅	股东之配偶
李文庆	本公司之股东
HON WAI HOONG	孙公司参股股东之实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
美德孚（北京）科技有限公司	材料采购	938.76	1,816.07
小 计		938.76	1,816.07

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湘潭铁路电机有限公司	提供劳务		9,166.67
小 计			9,166.67

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
湘潭铁路电机有限公司	车辆租赁	10,394.80	10,214.78
小 计		10,394.80	10,214.78

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程日兴、程卫群、徐玉华、谢友梅	8,870,000.00	2019-2-2	2020-1-30	否
程卫群	74,364.22	2018-1-10	2020-1-10	否

4. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
拆入				
HON WAI HOONG		500,000.00		关联方拆借
阳宁	149,855.50	60,000.00		股东免息借款
李文庆	682,587.49	469,005.49		股东免息借款
小计	832,442.99	1,029,005.49		

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	687,309.50	758,917.50

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款			
	程卫群	5,000.00	
其他应付款			
	湘潭铁路电机	11,900.00	
	阳宁	139,855.50	50,000.00
	李文庆	213,582.00	
	HON WAI HOONG	1,613,219.18	2,153,287.67
小计		1,983,556.68	2,203,287.67

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
地铁电机	2,093,371.89	1,203,741.77
受流器	4,647,913.15	3,022,214.28
受流器配件	181,811.32	91,294.35
铁路电机	2,083,540.38	1,622,551.70
小 计	9,006,636.74	5,939,802.10

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

母公司应收票据及应收账款与合并财务报表应收票据及应收账款相同，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五、（一）2. 应收票据及应收账款之说明

2. 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	10,675,743.14	9,701,031.53
合 计	10,675,743.14	9,701,031.53

（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	10,675,743.14	100.00			10,675,743.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,675,743.14	100.00			10,675,743.14

(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	9,701,031.53	100.00			9,701,031.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,701,031.53	100.00			9,701,031.53

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、备用金、受同一方控制的其他关联方公司间的资金往来的应收款项组合	10,675,743.14		
小计	10,675,743.14		

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
集团内部往来款	9,094,368.72	8,519,698.56
押金保证金	1,049,110.55	1,090,647.15
员工备用金及借款	499,013.87	59,532.32
应收代员工暂付款	33,250.00	31,153.50
合计	10,675,743.14	9,701,031.53

3) 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
盖斯特	集团内部往来款	8,475,626.72	1年以内; 1-2年			是
中通胜安(北京)轨道交通科技有限公司	集团内部往来款	618,742.00	1年以内			是
广州地铁集团有限公司	保证金	438,736.60	1年以内; 3-4年			否
深圳市霆竣非融资性担保有限公司	保证金	254,161.00	1年以内			否
通号轨道车辆有限公司	保证金	98,600.00	1年以内			否
小计		9,885,866.32				

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	21,904,330.00		21,904,330.00	21,904,330.00		21,904,330.00
合计	21,904,330.00		21,904,330.00	21,904,330.00		21,904,330.00

(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
中通投资	1,314,330.00			1,314,330.00		
盖斯特	20,590,000.00			20,590,000.00		
小计	21,904,330.00			21,904,330.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,006,636.74	5,982,489.17	9,846,518.60	6,104,382.30
其他业务			111,781.16	

合 计	9,006,636.74	5,982,489.17	9,958,299.76	6,104,382.30
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

2. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	803,393.54	1,128,849.26
办公费	40,405.47	109,771.21
差旅费	200,054.12	354,923.43
业务招待费	115,801.79	389,834.73
折旧费	35,218.74	26,876.16
售后维修	212,085.21	629,319.95
运输费用	496,472.95	54,799.91
广告费	10,500.00	38,027.03
租赁费		132,697.14
其他	53,534.15	59,019.64
合 计	1,967,465.97	2,924,118.46

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	1,347,418.18	1,809,063.28
差旅费	69,263.26	24,310.15
办公费	39,114.74	29,968.45
税金		4,135.54
业务招待费	101,887.26	11,532.00
质量成本	344,961.15	322,689.96
咨询服务费	27,650.37	171,178.05
租赁费	87,814.26	85,140.00
其他	547,841.43	873,369.90
合 计	2,565,950.65	3,331,387.33

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	34,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	34,000.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		

少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	34,000.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.87	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.93	-0.09	-0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,141,636.94
非经常性损益	B	34,000.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,175,636.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	55,082,503.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股东捐赠增加的资本公积 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	53,511,685.29
加权平均净资产收益率(%)	$M = A/L$	-5.87
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N = C/L$	-5.93

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,141,636.94
非经常性损益	B	34,000.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,175,636.94
期初股份总数	D	34,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	34,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南中通电气股份有限公司

二〇一九年八月二十七日