



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

— 2020 —

公司半年度大事记



报告期内，我司取得两化融合管理体系评定证书。

 **国家税务总局湖南省电子税务局** [搜索](#)

纳税信用状态信息查询

[历史信息](#) [当前年度](#)

操作说明

评价年度：2019 年度

评价年度	纳税信用等级	评价分数	扣分指标
2019	A	90.0	查看详情

办税指南

报告期内，我司荣获 2019 年纳税等级 A 级。

目 录

公司半年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和经营情况	10
第四节 重大事件	16
第五节 股份变动和融资	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节 财务会计报告	27
第八节 备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司对第一大客户的销售收入占比为 59.10%，销售占比高。
国家产业政策调整的风险	公司的主要产品为电力应用磁保持继电器，被广泛应用于各类可控制用电的电能表中，其市场需求受宏观经济和电能表市场需求波动的影响较大。近年来，随着我国智能电网的快速发展，作为智能电网用电环节的重要组成部分，智能电表的需求大幅增加，“十二五”时期是国家智能电网建设的高峰期，其中电能表和用电信息采集系统建设进入中后期，国家电网及南方电网的统一招标规模达到高峰。公司磁保持继电器产品作为智能电表的配套元器件，产品的最终客户为国家电网公司、南方电网公司及部分地方电力公司。公司主营业务的增长依赖于国内电力行业的发展，而电力行业的垄断性较强，受国家产业政策的影响较大，随着国家进一步深化电力体制改革的推进，国家对智能电网改造、建设的投资力度不断加大，行业总体需求呈稳步增长趋势。如果未来因国家政策调整或不利的经济环境导致电网公司对电能表等产品采购需求减少，将对公司的经营业绩产生不利影响。
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。
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 4319.06 万元和 5306.46 万元,占资产总额的比例分别为 39.3 %和 51.51%。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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>一、客户集中度较高的风险 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。</p> <p>二、国家产业政策调整的风险 应对措施：公司积极拓展海外市场，并开发应用于新能源汽车、充电桩等领域新产品，公司对国内电力行业的依赖度在逐步降低。</p> <p>三、产品结构单一的风险 应对措施：为有效应对产品结构相对较为单一的风险，公司已启动直流继电器项目，并积极开拓除智能电表外的其他下游应用市场，预计产品结构单一的风险将逐步得以化解。</p> <p>四、原材料价格波动的风险 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。</p> <p>五、应收账款发生坏账的风险 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。</p> <p>六、毛利率波动风险 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，来稳定毛利率。</p> <p>七、人才流失风险 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。</p> <p>八、实际控制人不当控制的风险 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。</p>
--------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

释义

释义项目	指	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	2020年1月1日—2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日—2019年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长沙中坤电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGSHA ZOMKUN ELECTRICAL SCIENCE TECHNOLOGY CO.,LTD -
证券简称	中坤股份
证券代码	837534
法定代表人	李旭

二、 联系方式

董事会秘书	胡安洲
联系地址	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
电话	0731-88619916
传真	0731-88619916
电子邮箱	33641159@qq.com
公司网址	http://www.zomkun.com
办公地址	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

股票交易场所	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)
主要业务	继电器产品的研发、生产、销售和服务
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)
普通股股票交易方式	集合竞价交易

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
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	湖南省长沙市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	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	天风证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,629,355.10	47,356,092.66	-7.87%
毛利率%	16.30%	13.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,693,443.98	-4,046,975.24	58.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,610,802.41	-4,665,578.93	65.47%
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）	-6.24%	-10.49%	-
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）	-5.94%	-12.10%	-
基本每股收益	-0.04	-0.11	58.16%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,028,029.03	109,907,334.36	-6.26%
负债总计	76,773,489.23	81,910,005.77	-6.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,195,760.01	27,889,203.99	-6.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.73	-6.07%
资产负债率%（母公司）	74.42%	74.49%	-
资产负债率%（合并）	74.52%	74.53%	-
流动比率	1.1314	1.1274	-
利息保障倍数	-2.92	-12.85	-

(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	6,069,286.36	-13,181,864.22	146.04%
应收账款周转率	0.89	1.00	-
存货周转率	1.41	1.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.26%	-5.25%	-
营业收入增长率%	-7.87%	-18.89%	-
净利润增长率%	57.07%	-33.83%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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。

（二） 经营情况回顾

2020年，公司管理层带领全体员工锐意进取，积极应对各种困难和挑战，秉承“市场导向、开放合作、品质过硬、创造价值”的经营理念 and “合作、务实、信赖、高效”的企业精神，积极开拓创新、求真务实，按照整体战略发展规划，不断提升管理机制，吸收和培养高素质人才，优化和完善公司产品及解决方案，强化市场营销力度，加快了市场拓展步伐，降本提效，提升产品的盈利能力。

1、主要业绩

报告期内，公司实现营业收入 4362.94 万元，较上年同期减少 7.87%；净利润为-174.28 万元，较去年同期增长 57.07%；截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 10302.8 万元，较期初减少 6.26%。虽受疫情的影响，延缓了复工日期，但公司管理层仍努力完成全年的利润目标，在营业收入较去年略有减少的基本上、通过工艺优化、自动化提升、组织机构优化、人员精简等措施，提升了公司的盈利能力，利润较去年同期增长 57.07%。

2、研发技术方面

公司的研发技术实力不断提升，已取得国网三相继电器合格报告；单相 120A 继电器满足了 IEC 标准 UC3 要求；完成了沙特项目方案设计。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,589,495.86	2.51%	1,129,756.38	1.03%	129.21%
应收账款	53,064,605.70	51.51%	43,190,565.64	39.30%	22.86%
应收款项融资	6,882,553.00	6.68%	18,334,326.87	16.68%	-62.46%
存货	18,680,821.28	18.13%	25,138,994.51	22.87%	-25.69%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,818,289.66	13.41%	14,716,183.66	13.39%	-6.10%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	13,000,000.00	12.62%	18,000,000.00	16.38%	-27.78%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	47,666,267.93	46.27%	49,041,975.49	44.62%	-2.81%
未分配利润	-38,996,079.38	-37.85%	-37,302,635.40	-33.94%	-4.54%

资产总计	103,028,029.03	-	109,907,334.36	-	-6.26%
------	----------------	---	----------------	---	--------

项目重大变动原因:

货币资金本期期末金额 2,589,495.86 元与上年期末相较增加 129.21%，主要原因：增加了 200 万元开具银行承兑保证金。

应收款项融资本期期末金额 6,882,553.00 元与上年期末相较减少 62.46%，主要原因：应收账款期末余额较上年增加 987 万元、应付账款期末余额较上年减少 138 万元，导致债权债务清偿使用资金 1125 万元。

存货本期期末余额 18,680,821.28 与上年末相较减少 25.69%，主要原因：处理呆滞品 736 万元所致。

短期借款本期期末余额 13,000,000.00 与上年末相较减少 27.78%，主要原因：偿还了 500 万元银行贷款所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	43,629,355.10	-	47,356,092.66	-	-7.87%
营业成本	36,516,349.51	83.70%	41,105,866.31	86.80%	-11.17%
毛利率	16.30%	-	13.20%	-	23.52%
销售费用	672,504.63	1.54%	1,152,502.62	2.43%	-41.65%
管理费用	4,185,994.97	9.59%	4,875,661.15	10.30%	-14.15%
研发费用	2,716,076.52	6.23%	4,088,829.88	8.63%	-33.57%
财务费用	450,018.88	1.03%	443,051.69	0.94%	1.57%
其他收益	97,675.38	0.22%	135,006.51	0.29%	-27.65%
投资收益	-125,663.35	-0.29%	-	-	-
信用减值损失	-421,532.09	-0.97%	-225,287.39	-0.48%	-87.11%
营业利润	-1,562,471.84	-3.58%	-4,575,123.41	-9.66%	65.85%
营业外收入	47,798.58	0.11%	484,752.87	1.02%	-90.14%
营业外支出	228,115.53	0.52%	1,155.69	0.00%	19,638.47%
净利润	-1,742,788.79	-3.99%	-4,059,612.02	-8.57%	57.07%

项目重大变动原因:

销售费用本期发生额 672,504.63 元较上年同期减少 41.65%，主要原因：受疫情影响，调整了营销方式，营销差旅费和市场开拓费开支减少。

研发费用本期发生额 2,716,076.52 元较上年同期减少 33.57%，主要原因：为提高公司的盈利能力，公司对人员进行了优化，人工成本减少所致。

信用减值损失本期发生额-421,532.09 元较上年同期增加 87.11%，主要原因：应收账款余额增加，

按比例计提的资产减值损失增加。

营业利润本期发生额-1,562,471.84 元较上年同期增加 65.85%，主要原因：通过工序优化提效及材料成本，毛利率提升到 16.3%（去年同期 13.2%）；同时，通过优化公司组织机构、人员精简及费用管控，总体经营费用减少 254 万。

净利润本期发生额-1,742,788.79 元较上年同期增长 57.07%，原因同营业利润增长原因。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,069,286.36	-13,181,864.22	146.04%
投资活动产生的现金流量净额	-1,165,219.71	-681,364.76	-71.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,444,327.17	-5,206,179.59	-4.57%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 6,069,286.36 元，与上年期末相较增加 1925.11 万元，主要原因为：销售商品、提供劳务收到的现金增加 1334 万元、采购支出减少 597 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,165,219.71 元与上年期末相较减少 48.39 万，主要原因为：固定资产投入减少 34.18 万、对外借款增加 70 万元以及贴现利息增加 12.57 万元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

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）	97,675.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,316.95
非经常性损益合计	-82,641.57
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	-82,641.57

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准

则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北方中坤(天津)电气科技有限公司	子公司	继电器产品销售	销售公司产品	开拓北方市场	2,000,000	128,346.75	119,958.75	57,115.06	-100,703.69

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	-
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
长沙科锐佳通	无	否	2019年11月28	2022年11月27	3,410,000	-	-	3,410,000	6%	已事前及时履	否

讯技术有限公司			日	日						行	
长沙科锐佳通讯技术有限公司	无	否	2019年12月20日	2022年12月19日	300,000	-	-	300,000	6%	已事前及时履行	否
长沙科锐佳通讯技术有限公司	无	否	2020年6月16日	2023年6月15日	-	700,000	-	700,000	6%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	3,710,000	700,000	-	4,410,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司利用自有闲置资金进行对外借款，适度提高闲置资金的使用效率，提高公司现金资产的收益，符合全体股东的利益。本次对外提供借款不存在公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员等关联方通过借款方式变相占用公司资金的情况。不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和生产经营产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。根据《公司章程》、《总经理工作细则》等公司内部制度、以及股转信息披露规则，上述借款经总经理办公会审议通过。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	30,000,000	16,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方长沙威华置业有限公司为公司向交通银行申请综合授信 3000 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。截止报告期末，交易金额 1600 万元，其中：交通银行向本公司发放贷款 1300 万元，及本公司在交通银行获批开具银行承兑净额 300 万元（银行承兑面值 500 万元、本公司提供保证金 200 万元）

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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承诺》	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承诺》	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承诺》	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。

第五节 股份变动和融资

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%	1,200,000	1,300,000	3.42%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	湖南中阳投资有限公司	17,400,000	0	17,400,000	45.79%	17,400,000	0	0
2	湖南晟和投资有限公司	4,387,000	1,213,000	5,600,000	14.74%	3,600,000	2,000,000	0
3	长沙创想咨询	4,400,000	0	4,400,000	11.58%	4,400,000	0	0

	合伙企业(有限合伙)							
4	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%	-	3,750,000	0
5	刘洪霞	1,300,000	0	1,300,000	3.42%	1,300,000	0	0
6	廖学东	1,200,000	0	1,200,000	3.16%	1,200,000	0	0
7	万巍	1,100,000	0	1,100,000	2.89%	0	1,100,000	0
8	深圳九源长青股权投资基金企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	2.63%	0	1,000,000	0
9	刘世华	800,000	0	800,000	2.11%	800,000	0	0
10	李建平	700,000	0	700,000	1.84%	700,000	0	0
	合计	36,037,000	-	37,250,000	98.03%	29,400,000	7,850,000	-

普通股前十名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、 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）、长沙威重化工机械有限公司，目前担任长沙紫阳商务咨询有限公司执行董事兼总经理、湖南晟和投资有限公司董事兼总经理、湖南五新隧道智能装备股份有限公司董事、北方中坤（天津）电气科技有限公司董事长。2011 年 12 月参与创立长沙中坤电气科技有限公司，并担任董事长、法定代表人。现任中坤股份董事长，任期至 2021 年 11 月 05 日。

报告期内，公司实际控制人无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 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
1	2016 年 8 月 2 日	32,000,000	0	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

依据公司股东大会通过的《股票发行情况报告书》中的募集资金使用用途为逆变电源和移动电站项目、高压直流继电器项目投入及补充公司流动资金，截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为 162.5 元，本报告期内使用金额为 0 元，截至报告期末，募集资金余额 162.50 元。其中募集资金利息收入总计为 62,492.37 元，公司已累计使用募集资金 32,062,329.87 元，具体情况如下：（单位：人民币元）

项目	金额（元）
1、募集资金总额	32,000,000.00
2、加：募集资金利息收入	62,492.37
3、减：已使用募集资金总额	32,062,329.87
其中：补充公司流动资金	21,037,758.57
逆变电源和移动电站项目	2,423,712.51
高压直流继电器项目	8,600,858.79
4、截至 2020 年 6 月 30 日募集资金期末余额	162.50

2020 年 7 月 1 日至 2020 年 8 月 28 日，公司使用募集资金 162.50 元，均用于补充流动资金。截止

2020年8月28日，公司已根据《公司股票发行方案》中规定的募集资金用途使用完毕全部募集资金。公司拟计划对募集资金专项账户进行销户，销户后将按相关要求履行披露义务。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李旭	董事长	男	1958年12月	2018年11月5日	2021年11月5日
樊坚	董事	男	1967年5月	2020年6月8日	2021年11月5日
陶球	董事	男	1969年7月	2020年6月8日	2021年11月5日
刘洪霞	董事	女	1970年10月	2018年11月5日	2021年11月5日
吴巨石	董事	男	1973年7月	2018年11月5日	2021年11月5日
周珺	监事会主席	女	1979年5月	2018年11月6日	2021年11月5日
杨漾	监事	女	1980年6月	2018年11月5日	2021年11月5日
姚志恒	监事	男	1976年8月	2018年11月5日	2021年11月5日
樊坚	总经理	男	1967年5月	2020年6月23日	2021年11月5日
胡安洲	董事会秘书、财务总监	女	1980年11月	2018年11月5日	2021年11月5日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事吴巨石先生和董事刘洪霞女士为夫妻关系、董事陶球为监事姚志恒配偶的哥哥，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	期末被授予的限制性股票数量
刘洪霞	董事	1,300,000	0	1,300,000	3.42%	0	0
合计	-	1,300,000	-	1,300,000	3.42%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李旭	董事长兼总经理	离任	董事长	个人原因。
廖学东	董事	离任	无	个人原因。
徐振轩	董事	离任	无	个人原因。
樊坚	-	新任	董事、总经理	董事廖学东、徐振轩因个人原因辞去董事职务，经股东大会审议通过补选樊坚、陶球为公司董事；总经理李旭因个人原因辞去总经理职务，经董事会审议通过聘任樊坚为公司总经理。
陶球	-	新任	董事	董事廖学东、徐振轩因个人原因辞去董事职务，经股东大会审议通过补选樊坚、陶球为公司董事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

樊坚，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。樊坚先生曾先后任职于长沙重型机器厂、湖南长沙市中杰高科技发展有限公司、威胜集团有限公司。现任公司董事、总经理。
陶球，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。陶球先生曾先后任职于中国银行湖南省分行、招商银行长沙分行。现任湖南晟和投资有限公司董事长、湖南利能科技股份有限公司董事、珠海望远信息技术有限公司董事、公司董事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	1	-	15
生产人员	117	-	15	102
销售人员	9	-	-	9

技术人员	43	-	5	38
财务人员	5	-	1	4
行政人员	7	-	0	7
员工总计	195	1	21	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	22
专科	54	48
专科以下	113	104
员工总计	195	175

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	第七节、五、(一)1	2,589,495.86	1,129,756.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第七节、五、(一)2	53,064,605.70	43,190,565.64
应收款项融资	第七节、五、(一)3	6,882,553.00	18,334,326.87
预付款项	第七节、五、(一)4	311,274.60	236,529.62
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第七节、五、(一)5	5,329,053.37	4,266,965.22
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第七节、五、(一)6	18,680,821.28	25,138,994.51
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	第七节、五、(一)7	6,167.37	49,970.38
流动资产合计	-	86,863,971.18	92,347,108.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第七节、五、(一)8	13,818,289.66	14,716,183.66
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第七节、五、(一)9	365,393.04	397,298.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第七节、五、(一)10	1,090,822.86	1,514,341.21
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	第七节、五、(一)11	889,552.29	932,402.29
非流动资产合计	-	16,164,057.85	17,560,225.74
资产总计	-	103,028,029.03	109,907,334.36
流动负债:			
短期借款	第七节、五、(一)12	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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	第七节、五、(一)13	5,000,000.00	-
应付账款	第七节、五、(一)14	47,666,267.93	49,041,975.49
预收款项	第七节、五、(一)15	15,000.00	62,356.75
合同负债	-	-	-
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	第七节、五、(一)16	1,803,846.20	2,832,364.20
应交税费	第七节、五、(一)17	748,575.14	-
其他应付款	第七节、五、(一)18	8,539,799.96	11,973,309.33
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	76,773,489.23	81,910,005.77
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	-	76,773,489.23	81,910,005.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第七节、五、（一）19	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	第七节、五、（一）20	26,895,300.98	26,895,300.98
减：库存股	-	0.00	-
其他综合收益	-	0.00	-
专项储备	-	0.00	-
盈余公积	第七节、五、（一）21	296,538.41	296,538.41
一般风险准备	-	0	-
未分配利润	第七节、五、（一）22	-38,996,079.38	-37,302,635.40
归属于母公司所有者权益合计	-	26,195,760.01	27,889,203.99
少数股东权益	-	58,779.79	108,124.60
所有者权益合计	-	26,254,539.80	27,997,328.59
负债和所有者权益总计	-	103,028,029.03	109,907,334.36

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	2,525,008.60	858,315.52
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第七节、十、(一)1	53,064,605.70	43,208,696.66
应收款项融资	-	6,882,553.00	18,334,326.87
预付款项	-	304,274.60	229,529.62
其他应收款	第七节、十、(一)2	5,296,327.38	4,262,214.65
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	18,680,821.28	25,138,994.51
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	-	-	45,955.89
流动资产合计	-	86,753,590.56	92,078,033.72
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第七节、十、(一)3	255,000.00	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	-	13,800,323.53	14,695,073.05
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	365,393.04	397,298.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,090,822.86	1,514,341.21
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	889,552.29	932,402.29
非流动资产合计	-	16,401,091.72	17,794,115.13

资产总计	-	103,154,682.28	109,872,148.85
流动负债：			
短期借款	-	13,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	5,000,000.00	-
应付账款	-	47,666,267.93	49,041,975.49
预收款项	-	15,000.00	62,356.75
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,803,846.20	2,814,943.87
应交税费	-	748,575.14	-
其他应付款	-	8,531,411.96	11,921,206.59
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	-	76,765,101.23	81,840,482.70
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	-	76,765,101.23	81,840,482.70
所有者权益（或股东权益）：			
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	-	-38,802,258.34	-37,160,173.24
所有者权益合计	-	26,389,581.05	28,031,666.15
负债和所有者权益总计	-	103,154,682.28	109,872,148.85

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	43,629,355.10	47,356,092.66
其中：营业收入	第七节、五、(二)1	43,629,355.10	47,356,092.66
利息收入	-		-
已赚保费	-		-
手续费及佣金收入	-		-
二、营业总成本	-	44,742,306.88	51,840,935.19
其中：营业成本	第七节、五、(二)1	36,516,349.51	41,105,866.31
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	第七节、五、(二)2	201,362.37	175,023.54
销售费用	第七节、五、(二)3	672,504.63	1,152,502.62
管理费用	第七节、五、(二)4	4,185,994.97	4,875,661.15
研发费用	第七节、五、(二)5	2,716,076.52	4,088,829.88
财务费用	第七节、五、(二)6	450,018.88	443,051.69
其中：利息费用	-	444,327.17	451,179.59
利息收入	-	3,298.10	12,266.70
加：其他收益	第七节、五、(二)7	97,675.38	135,006.51
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、五、(二)8	-125,663.35	-
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）	-		-
汇兑收益（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)	-	-421,532.09	-225,287.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	第七节、五、(二)9	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-1,562,471.84	-4,575,123.41
加: 营业外收入	第七节、五、(二)10	47,798.58	484,752.87
减: 营业外支出	第七节、五、(二)11	228,115.53	1,155.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-1,742,788.79	-4,091,526.23
减: 所得税费用	第七节、五、(二)12		-31,914.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-1,742,788.79	-4,059,612.02
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)	-	-1,742,788.79	-4,059,612.02
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	-	-49,344.81	-12,636.78
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-1,693,443.98	-4,046,975.24
六、其他综合收益的税后净额	-		-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		-
1. 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	-		-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-		-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-		-

(2)其他债权投资公允价值变动	-		-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-		-
(4)其他债权投资信用减值准备	-		-
(5)现金流量套期储备	-		-
(6)外币财务报表折算差额	-		-
(7)其他	-		-
(二)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	-	-1,742,788.79	-4,059,612.02
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,693,443.98	-4,046,975.24
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-49,344.81	-12,636.78
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	-	-0.04	-0.11
(二)稀释每股收益（元/股）	-	-0.04	-0.11

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	第七节、十、(二)1	43,612,894.90	47,355,448.41
减：营业成本	-	36,516,349.51	41,105,866.31
税金及附加	-	201,072.20	175,009.14
销售费用	-	649,766.19	1,139,135.66
管理费用	-	4,092,707.43	4,863,193.67
研发费用	第七节、十、(二)2	2,716,076.52	4,088,829.88
财务费用	-	449,324.03	442,493.72
其中：利息费用	-	444,327.17	451,179.59
利息收入	-	3,031.95	12,164.67
加：其他收益	-	97,675.38	135,006.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-125,663.35	-
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）	-	-	-
汇兑收益（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)	-	-421,379.20	-225,287.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-1,461,768.15	-4,549,360.85
加: 营业外收入	-	47,798.58	484,752.87
减: 营业外支出	-	228,115.53	1,128.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-1,642,085.10	-4,065,736.88
减: 所得税费用	-	-	-31,914.21
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-1,642,085.10	-4,033,822.67
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-1,642,085.10	-4,033,822.67
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-1,642,085.10	-4,033,822.67
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	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	29,187,787.16	15,847,193.11
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	-	-	-
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	-	148,772.06	1,044,451.85
经营活动现金流入小计	-	29,336,559.22	16,891,644.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,651,337.43	10,618,725.82
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	-	8,856,311.48	13,539,789.01
支付的各项税费	-	1,253,219.44	1,851,043.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,506,404.51	4,063,951.27
经营活动现金流出小计	-	23,267,272.86	30,073,509.18
经营活动产生的现金流量净额	-	6,069,286.36	-13,181,864.22
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	-	-	-
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	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	339,556.36	681,364.76
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	-	825,663.35	-
投资活动现金流出小计	-	1,165,219.71	681,364.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,165,219.71	-681,364.76
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
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
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	444,327.17	451,179.59
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	-	5,444,327.17	10,451,179.59
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,444,327.17	-5,206,179.59
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	-	-540,260.52	-19,069,408.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,129,756.38	20,129,829.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	589,495.86	1,060,420.58

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	29,181,572.02	15,843,425.11
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	148,505.91	1,043,745.72
经营活动现金流入小计	-	29,330,077.93	16,887,170.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,645,330.66	10,618,725.82
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,765,742.04	13,533,154.57
支付的各项税费	-	1,249,026.89	1,850,822.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,393,738.38	4,059,645.16
经营活动现金流出小计	-	23,053,837.97	30,062,348.53
经营活动产生的现金流量净额	-	6,276,239.96	-13,175,177.70

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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	339,556.36	681,364.76
投资支付的现金	-	-	255,000.00
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	-	825,663.35	-
投资活动现金流出小计	-	1,165,219.71	936,364.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,165,219.71	-936,364.76
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
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
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	444,327.17	451,179.59
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,444,327.17	10,451,179.59
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,444,327.17	-5,451,179.59
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	-	-333,306.92	-19,562,722.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	858,315.52	20,129,829.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	525,008.60	567,107.10

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、 财务报表附注

(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	三、(二十五)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 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	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 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	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(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

2020 年度（2020 年 1—6 月）

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属制造行业。经营范围：电气设备的研发、生产、销售、服务、系统集成；电子产品、电源设备、机电产品的研发；电子产品、电源设备的生产；电子产品、电源设备、通用仪器仪表、电子元件及组件的销售；电子元件及组件、通用和专用仪器仪表的元件、器件的制造；电子产品服务；电源设备

服务；计算机技术开发、技术服务；仪器仪表批发；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；信息系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。产品主要有：电磁继电器和分流器。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 26 日第二届董事会第八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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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) 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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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内列示的账面价值；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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并财务报表范围内关联方组合	合并范围内关联方[注]	

[注]：系长沙中坤电气科技股份有限公司合并财务报表范围内。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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——合并财务报表范围内关联方组合	合并范围内关联方[注]	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]：系长沙中坤电气科技股份有限公司合并财务报表范围内。

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。

(九) 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。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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	9.00-30.00
电气设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
计量设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输工具	年限平均法	10	10	9.00
其他设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售磁保持和高压直流继电器等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销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报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 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

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。

（二十四）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。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

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	13%
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%、20%

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%
北方中坤(天津)电气科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 2019年9月20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GR201943001222的高新技术企业证书, 有效期三年。公司本年度企业所得税减按15%的优惠税率执行。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号), 符合条件的小型微利企业, 年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。其中符合条件的小型微利企业, 是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。北方中坤(天津)电气科技有限公司为小型微利企业。

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
库存现金	389.53	10,756.63
银行存款	589,106.33	1,118,999.75
其他货币资金	2,000,000.00	
合 计	2,589,495.86	1,129,756.38

(2) 其他说明

其他货币资金2,000,000.00元系使用受限银行承兑汇票保证金。

2. 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(%)	
按组合计提坏账准备	54,208,771.19	100.00	1,144,165.49	2.11	53,064,605.70
合计	54,208,771.19	100.00	1,144,165.49	2.11	53,064,605.70

(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(%)	
单项计提坏账准备	185,000.00	0.42			185,000.00
按组合计提坏账准备	43,765,446.99	99.58	759,881.35	1.74	43,005,565.64
合计	43,950,446.99	100.00	759,881.35	1.73	43,190,565.64

2) 采用账龄组合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	43,116,519.21	431,165.19	1.00
1-2年	10,851,253.98	542,562.70	5.00
2-3年	71,138.00	14,227.60	20.00
3-4年	4,500.00	2,250.00	50.00
4-5年	38,000.00	26,600.00	80.00
5年以上	127,360.00	127,360.00	100.00
小计	54,208,771.19	1,144,165.49	2.11

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	759,881.35	384,284.14						1,144,165.49
小计	759,881.35	384,284.14						1,144,165.49

(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
北京智芯微电子科技有限公司	30,760,979.64	56.75%	372,485.30
青岛乾程科技股份有限公司	6,961,359.76	12.84%	310,037.20
威胜集团有限公司	5,879,204.17	10.85%	58,792.04
威胜信息技术股份有限公司	2,956,332.15	5.45%	29,563.32

江苏卡欧万泓电子有限公司	2,452,500.00	4.52%	34,305.00
小 计	49,010,375.72	90.41%	805,182.86

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,882,553.00				6,882,553.00	
合 计	6,882,553.00				6,882,553.00	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	18,334,326.87				18,334,326.87	
合 计	18,334,326.87				18,334,326.87	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	20,060,000.00
商业承兑汇票	430,000.00
小 计	20,490,000.00

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。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	243,058.60	78.08		243,058.60	236,265.62	99.89		236,265.62
1-2 年	68,216.00	21.92		68,216.00	264.00	0.11		264.00
合 计	311,274.60	100.00		311,274.60	236,529.62	100.00		236,529.62

(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(%)
深圳金力丰五金制造有限公司	76,099.70	24.45
深圳市鸿海波精密机械有限公司	35,950.00	11.55
东莞市彦宇电子有限公司	35,626.89	11.45
湖南竞为联合企业咨询有限公司	35,000.00	11.24
乐清市科爱特电气有限公司	33,329.96	10.71
小 计	216,006.55	69.39

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	5,329,053.37	4,266,965.22
合 计	5,329,053.37	4,266,965.22

(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(%)	
按组合计提坏账准备	5,434,546.58	100.00	105,493.21	1.94	5,329,053.37
合 计	5,434,546.58	100.00	105,493.21	1.94	5,329,053.37

(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(%)	
按组合计提坏账准备	4,335,210.48	100.00	68,245.26	1.57	4,266,965.22
合 计	4,335,210.48	100.00	68,245.26	1.57	4,266,965.22

② 采用组合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(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,167,865.65	51,678.66	1
1-2年	31,710.93	1,585.55	5
2-3年	222,600.00	44,520.00	20

3-4年	8,500.00	4,250.00	50
4-5年	1,370.00	959.00	70
5年以上	2,500.00	2,500.00	100
小计	5,434,546.58	105,493.21	1.94

2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	38,532.94	22,777.32	6,935.00	68,245.26
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-21,191.77	21,191.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,145.72		24,102.23	37,247.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	51,678.66	1,585.55	52,229.00	105,493.21

3) 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	498,000.00	200,000.00
拆借款	4,410,000.00	3,710,000.00
应收暂付款	256,036.60	192,264.02
其他	270,509.98	232,946.46
合计	5,434,546.58	4,335,210.48

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
长沙科锐佳通讯技术有限公司	拆借款	4,410,000.00	1年以内	81.15	44,100.00
中国电力科学研究院	保证金	298,000.00	1年以内	5.48	2,980.00
非关联方龚艳	备用金	206,240.00	1年以内	3.79	2,062.40
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	押金	200,000.00	2-3年	3.68	40,000.00

国网计量中心有限公司	试验费	60,800.00	1年以内	1.12	608.00
小计		5,175,040.00		95.22	89,750.40

6. 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	3,471,704.02		3,471,704.02	4,831,878.02	1,460,957.00	3,370,921.02
在产品	1,759,727.79		1,759,727.79	2,086,620.85		2,086,620.85
库存商品	12,937,352.15	455,134.12	12,482,218.03	23,144,798.45	5,183,774.00	17,961,024.45
自制半成品	1,244,091.08	353,442.00	890,649.08	2,051,908.79	452,921.00	1,598,987.79
委托加工物质				39,270.32		39,270.32
低值易耗品	76,522.36		76,522.36	82,170.08		82,170.08
合计	19,489,397.40	808,576.12	18,680,821.28	32,236,646.51	7,097,652.00	25,138,994.51

(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	1,460,957.00			1,460,957.00		
库存商品	5,183,774.00			4,728,639.88		455,134.12
自制半成品	452,921.00			99,479.00		353,442.00
小计	7,097,652.00			6,289,075.88		808,576.12

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品			
自制半成品			

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税额		222.72
待抵扣进项税额	6,167.37	45,247.66
待摊费用		4,500.00

合 计	6,167.37	49,970.38
-----	----------	-----------

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	13,818,289.66	14,716,183.66
合 计	13,818,289.66	14,716,183.66

(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	22,394,397.15	496,408.88	1,275,613.91	77,074.16	789,166.13	25,032,660.23
本期增加金额						
1) 购置	284,705.11					284,705.11
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	22,679,102.26	496,408.88	1,275,613.91	77,074.16	789,166.13	25,317,365.34
累计折旧						
期初数	8,741,100.62	307,180.76	679,925.67	32,296.87	555,972.65	10,316,476.57
本期增加金额						
1) 计提	1,018,181.72	27,848.55	90,507.56	3,443.73	42,617.55	1,182,599.11
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	9,759,282.34	335,029.31	770,433.23	35,740.60	598,590.20	11,499,075.68
账面价值						
期末账面价值	12,919,819.92	161,379.57	505,180.68	41,333.56	190,575.93	13,818,289.66
期初账面价值	13,653,296.53	189,228.12	595,688.24	44,777.29	233,193.48	14,716,183.66

9. 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	240,812.54	240,812.54
本期增加金额		
1) 计提	31,905.54	31,905.54
本期减少金额		
期末数	272,718.08	272,718.08
账面价值		
期末账面价值	365,393.04	365,393.04
期初账面价值	397,298.58	397,298.58

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
租赁房屋装修费	1,514,341.21	59,694.86	483,213.21		1,090,822.86
合计	1,514,341.21	59,694.86	483,213.21		1,090,822.86

11. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	889,552.29	932,402.29
合计	889,552.29	932,402.29

12. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	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）。

13. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购货款	47,666,267.93	48,836,975.49
产品质保金		205,000.00
合 计	47,666,267.93	49,041,975.49

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	15,000.00	62,356.75
合 计	15,000.00	62,356.75

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,832,364.20	7,616,093.01	8,644,611.01	1,803,846.20
离职后福利—设定提存计划		211,700.47	211,700.47	
合 计	2,832,364.20	7,827,793.48	8,856,311.48	1,803,846.20

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,832,364.20	6,574,242.66	7,602,760.66	1,803,846.20
职工福利费		731,556.16	731,556.16	
社会保险费		151,704.40	151,704.40	
其中：医疗保险费		141,694.73	141,694.73	
工伤保险费		10,009.67	10,009.67	
生育保险费				
其他保险		10,990.19	10,990.19	
住房公积金		142,298.00	142,298.00	
工会经费和职工教育经费		5,301.60	5,301.60	
小 计	2,832,364.20	7,616,093.01	8,644,611.01	1,803,846.20

(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		202,942.82	202,942.82	
失业保险费		8,757.65	8,757.65	
小 计		211,700.47	211,700.47	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	686,577.25	
城市维护建设税	36165.44	
教育费附加	25,832.45	
合 计	748,575.14	

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	8,539,799.96	11,973,309.33
合 计	8,539,799.96	11,973,309.33

(2) 其他应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	255,068.00	203,300.00
预提费用	3,593,841.78	4,232,454.82
应付房租、物业和水电费	3,799,567.37	6,056,509.77
其他	891,322.81	1,481,044.74
合 计	8,539,799.96	11,973,309.33

19. 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

20. 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

21. 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

22. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
年初未分配利润	-37,302,635.40	-24,597,514.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,693,443.98	-4,046,975.24
期末未分配利润	-38,996,079.38	-28,644,489.24

(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	42,213,377.08	34,904,524.48	47,356,092.66	41,105,866.31
其他业务收入	1,415,978.02	1,611,825.03		
合计	43,629,355.10	36,516,349.51	47,356,092.66	41,105,866.31

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	磁保持继电器产品	直流继电器产品	小计
主要产品类型			
继电器	4,158,7217.60	626,159.48	42,213,377.08
小计	4,158,7217.60	626,159.48	42,213,377.08
收入确认时间			
商品（在某一时刻转让）	4,158,7217.60	626,159.48	42,213,377.08
小计	4,158,7217.60	626,159.48	42,213,377.08

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	113,715.29	98,340.58
教育费附加	81,030.08	70,232.96
印花税	6,617.00	6,450.00
合计	201,362.37	175,023.54

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	367,211.74	506,208.03
办公费	41,072.69	63,363.08
差旅费	78,259.40	102,740.86
业务宣传费	34,632.36	129,467.19
业务招待费	125,915.42	166,835.70
折旧费	3,030.04	2,653.71
会务费		108,000.00
租赁费	12,728.57	15,417.56
交通费		10,908.00
其他	9,654.41	46,908.49
合 计	672,504.63	1,152,502.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,918,008.48	2,582,541.81
办公费	213,705.83	58,801.99
差旅交通费	67,149.22	79,038.85
业务招待费	42,947.87	25,709.86
折旧及摊销费	718,033.58	449,189.73
咨询服务费	128,155.67	177,774.42
租金、物业及水电费	904,850.25	877,420.10
费用性税费	6,000.00	12,360.00
其他	187,144.07	612,824.39
合 计	4,185,994.97	4,875,661.15

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,828,594.24	2,556,639.79
材料和燃动费	217,918.66	338,118.52
工装及检验费	206,946.47	78,917.72
折旧及长期待摊费用摊销	281,696.85	280,149.12
无形资产摊销费	17,478.60	9,879.30

勘探现场及试验费	9,477.89	140,079.16
研发成果相关费用		30,550.00
差旅交通费	49,726.12	81,375.86
其他费用	104,237.69	573,120.41
合 计	2,716,076.52	4,088,829.88

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	444,327.17	451,179.59
减:利息收入	3,298.10	12,266.70
手续费	8,989.81	4,138.80
合 计	450,018.88	443,051.69

7. 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[注]	97,675.38	135,006.51	97,675.38
合 计	97,675.38	135,006.51	97,675.38

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
贴现利息	-125,663.35	
合 计	-125,663.35	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-421,532.09	-225,287.39
合 计	-421,532.09	-225,287.39

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款		345,000.00	

罚没收入	10,080.30		10,080.30
其他	37,718.28	139,752.87	37,718.28
合 计	47,798.58	484,752.87	47,798.58

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
盘点净损失	226,887.49		226,887.49
其他	1,228.04	1,155.69	1,228.04
合 计	228,115.53	1,155.69	228,115.53

12. 所得税费用

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

(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	-1,742,788.79	-4,059,612.02
加: 资产减值准备	421,532.09	225,287.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,182,599.11	1,168,221.64
无形资产摊销	31,905.54	31,905.54
长期待摊费用摊销	483,213.21	414,297.39
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)	444,327.17	451,179.59
投资损失(收益以“-”号填列)	125,663.35	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-31,914.21
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)	6,458,173.23	-2,082,623.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,236,828.40	-12,024,500.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-98,510.15	2,725,894.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,069,286.36	-13,181,864.22
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	589,495.86	1,060,420.58
减: 现金的期初余额	1,129,756.38	20,129,829.15
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	-540,260.52	-19,069,408.57

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	589,495.86	1,060,420.58
其中: 库存现金	389.53	17,873.93
可随时用于支付的银行存款	589,106.33	1,042,546.65
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	589,495.86	1,060,420.58

(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	2,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	2,000,000.00	

2. 政府补助

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
长沙高新技术产业开发区支库研究与开发奖励	50,000.00	其他收益	
稳岗补助	47,675.38	其他收益	
小 计	97,675.38		

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

基本情况

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	天津	商业	51%		设立

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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

本公司的母公司情况的说明

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

(2) 本公司最终控制方是李旭和廖学东。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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
长沙威华置业有限公司	同一实际控制人

(二) 关联交易情况

关联担保情况

交通银行向本公司发放贷款 13,000,000.00 元，及本公司在交通银行获批开具银行承兑净额 3,000,000.00 元（银行承兑面值 5,000,000.00 元、本公司提供保证金 2,000,000.00 元），前述

事项由关联方长沙威华置业有限公司以其房产提供抵押担保。

八、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项和或有事项。

九、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。

十、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 (%)	
按组合计提坏账准备	54,208,771.19	100.00	1,144,165.49	2.11	53,064,605.70
合 计	54,208,771.19	100.00	1,144,165.49	2.11	53,064,605.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备	185,000.00	0.42			185,000.00
按组合计提坏账准备	43,783,448.32	99.58	759,751.66	1.74	43,023,696.66
合 计	43,968,448.32	100.00	759,751.66	1.73	43,208,696.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	54,208,771.19	1,144,165.49	2.11
小 计	54,208,771.19	1,144,165.49	2.11

3) 采用账龄组合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	43,116,519.21	431,165.19	1
1-2 年	10,851,253.98	542,562.70	5

2-3年	71,138.00	14,227.60	20
3-4年	4,500.00	2,250.00	50
4-5年	38,000.00	26,600.00	70
5年以上	127,360.00	127,360.00	100
小计	54,208,771.19	1,144,165.49	2.11

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	759,751.66	384,413.83						1,144,165.49
小计	759,751.66	384,413.83						1,144,165.49

(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
北京智芯微电子科技有限公司	30,760,979.64	56.75	372,485.30
青岛乾程科技股份有限公司	6,961,359.76	12.84	310,037.20
威胜集团有限公司	5,879,204.17	10.85	58,792.04
威胜信息技术股份有限公司	2,956,332.15	5.45	29,563.32
江苏卡欧万泓电子有限公司	2,452,500.00	4.52	34,305.00
小计	49,010,375.72	90.41	805,182.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	5,296,327.38	4,262,214.65
合计	5,296,327.38	4,262,214.65

(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(%)	
按组合计提坏账准备	5,401,490.02	100.00	105,162.64	1.94	5,296,327.38
合计	5,401,490.02	100.00	105,162.64	1.94	5,296,327.38

(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(%)	
按组合计提坏账准备	4,330,411.92	100.00	68,197.27	1.57	4,262,214.65
合计	4,330,411.92	100.00	68,197.27	1.57	4,262,214.65

②采用组合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(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,134,809.09	51,348.09	1.00
1-2年	31,710.93	1,585.55	5.00
2-3年	222,600.00	44,520.00	20.00
3-4年	8,500.00	4,250.00	50.00
4-5年	1,370.00	959.00	70.00
5年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
小计	5,401,490.02	105,162.64	1.94

2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	38,484.95	22,777.32	6,935.00	68,197.27
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-21,191.77	21,191.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,863.14		24,102.23	36,965.37
期末数	51,348.09	1,585.55	52,229.00	105,162.64

3) 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	498,000.00	200,000.00
拆借款	4,410,000.00	3,710,000.00
应收暂付款	256,036.68	187,465.46
其他	237,453.34	232,946.46
合计	5,401,490.02	4,330,411.92

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
长沙科锐佳通讯技术有限公司	拆借款	4,410,000.00	1 年以内	81.64	44,100.00
中国电力科学研究院	保证金	298,000.00	1 年以内	5.52	2,980.00
非关联方龚艳	备用金	206,240.00	1 年以内	3.82	2,062.40
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	押金	200,000.00	2-3 年	3.70	40,000.00
国网计量中心有限公司	试验费	60,800.00	1 年以内	1.13	608.00
小 计		5,175,040.00		95.81	89,750.40

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	255,000.00		255,000.00
合 计	255,000.00		255,000.00	255,000.00		255,000.00

(2) 对子公司投资

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

(二) 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	42,196,916.88	34,904,524.48	47,355,448.41	41,105,866.31
其他业务收入	1,415,978.02	1,611,825.03		
合 计	43,612,894.90	36,516,349.51	47,355,448.41	41,105,866.31

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	磁保持 继电器事业部	直流 继电器事业部	小 计
主要产品类型			
继电器	4,158,7217.60	609,699.28	42,196,916.88
小 计	4,158,7217.60	609,699.28	42,196,916.88

收入确认时间			
商品（在某一时刻转让）	4,158,7217.60	609,699.28	42,196,916.88
小 计	4,158,7217.60	609,699.28	42,196,916.88

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,828,594.24	2,556,639.79
材料和燃动费	217,918.66	338,118.52
工装及检验费	206,946.47	78,917.72
折旧及长期待摊费用摊销	281,696.85	280,149.12
无形资产摊销费	17,478.60	9,879.30
勘探现场及试验费	9,477.89	140,079.16
研发成果相关费用		30,550.00
差旅交通费	49,726.12	81,375.86
其他费用	104,237.69	573,120.41
合 计	2,716,076.52	4,088,829.88

长沙中坤电气科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室