



海赛电装

NEEQ : 830914

长沙海赛电装科技股份有限公司

(Changsha Hiscience ELEO.Sci.Tech.Co.,Ltd.)



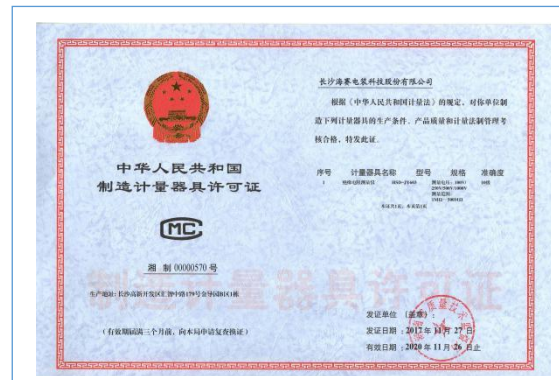
年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



公司于2017年9月14日获得湖南省质量技术监督局颁发的计量器具型式批准证书。经批准的计量器具新产品为：绝缘电阻测试仪（HSD-JY603）



公司于2017年11月27日获得湖南省质量技术监督局颁发的制造计量器具许可证。经批准的计量器具新产品为：绝缘电阻测试仪（HSD-JY603）



公司于2017年9月5日获得高新技术企业证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海赛电装	指	长沙海赛电装科技股份有限公司及其前身为长沙海赛新技术有限公司
股份公司	指	长沙海赛电装科技股份有限公司
股东大会	指	长沙海赛电装科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长沙海赛电装科技股份有限公司董事会
监事会	指	长沙海赛电装科技股份有限公司监事会
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	长沙海赛电装科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
报告期	指	2017 年度
本次年报专项审计机构	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
麓谷创投	指	长沙麓谷创业投资管理有限公司
研究院	指	湖南电器科学研究院有限公司
三工冷冻	指	湖南三工冷冻空调设备有限公司
成都海赛	指	成都海赛电子科技有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡洛、主管会计工作负责人胡益兵及会计机构负责人（会计主管人员）李亚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争风险：	<p>公司所处的铁路专用设备及器材制造行业虽然进入壁垒较高，但仍然存在行业竞争风险。一方面，随着铁路客车更新换代步伐的加快，公司在动车组、地铁等新兴领域面临现有竞争者的竞争；另一方面，随着铁路行业的逐步开放，在未来的铁路定型或非标产品市场，新的竞争者可能加入到竞争中。因此公司可能面临行业竞争的风险。</p> <p>为应对上述风险，公司将做强海赛电装品牌，提升产品的竞争力，大力推广基于新型车集成检修线技术的主营产品，扩大在既有产品市场的份额和优势，并加大对客户的服务力度，赢取客户的信赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	长沙海赛电装科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changsha Hiscience ELEQ. Sci. Tech. Co., Ltd.
证券简称	海赛电装
证券代码	830914
法定代表人	胡洛
办公地址	长沙市高新开发区汇智中路 179 号金导园 B 区 1 栋

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡益兵
职务	董事会秘书
电话	0731-85640559
传真	0731-85640969
电子邮箱	haisai0731@163.com
公司网址	http://www.hisai.com
联系地址及邮政编码	长沙市高新开发区汇智中路 179 号金导园 B 区 1 栋 410001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-06-20
挂牌时间	2014-08-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-铁路运输设备制造-铁路专用设备及器材、配件制造
主要产品与服务项目	轨道交通机车车辆检修与测控装备
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	24,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	胡益雄
实际控制人	胡益雄

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	914301007279831831	否
注册地址	长沙市高新开发区汇智中路 179 号金导园 B 区 1 栋	否
注册资本	24,180,000	否

五、中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴淳、蒋元
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层

六、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,760,092.57	24,917,426.02	-4.64%
毛利率%	50.70%	52.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,281,298.48	6,455,262.76	-49.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,224,211.55	4,424,082.74	-27.12%
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)	7.08%	14.51%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.96%	10.28%	-
基本每股收益	0.136	0.267	-49.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,339,727.19	62,223,628.59	-1.42%
负债总计	13,077,067.38	15,799,216.77	-17.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,368,608.08	45,538,109.60	4.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.88	4.26%
资产负债率%(母公司)	20.24%	24.24%	-
资产负债率%(合并)	21.32%	25.39%	-
流动比率	233.44%	202.10%	-
利息保障倍数	5.99	14.17	-

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	9,101,801.99	2,597,394.17	250.42%
应收账款周转率	91.89%	95.24%	-
存货周转率	875.00%	545.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.42%	9.22%	-
营业收入增长率%	-4.64%	-16.3%	-
净利润增长率%	-48.43%	44.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,180,000	24,180,000	-
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
非流动资产处置损益	-13,989.31
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	110,595.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,186.35
非经常性损益合计	87,419.41
所得税影响数	10,782.58
少数股东权益影响额（税后）	19,549.90
非经常性损益净额	57,086.93

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	3,275,756.79	1,569,079.05	-	-
营业外支出	50,242.59	6,819.64	-	-
资产处置收益	-	1,663,254.79	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是轨道交通行业的专用设备制造商，主要研发生产车辆车载设备非标测试与工装设备以及自动化生产线，拥有较多学科门类的技术人才与富有较强创新能力的研发团队。截至目前为止，公司拥有自主知识产权的专利 20 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 13 项，外观设计专利 3 项，系国家高新技术企业、湖南省软件企业，拥有市级工程技术中心——长沙市轨道车辆测控工程技术研究中心，通过了 ISO9001 质量管理体系认证，主要产品通过了原铁道部组织的技术评审。

公司为轨道交通车辆用户提供的非标测试与工装设备以及自动化生产线，能提高用户功效。报告期内，公司主要客户仍然通过招标方式进行设备采购与技改升级，因此公司主要以投标模式开展业务，同时针对部分民营企业以直销模式开拓业务，收入主要来源是产品销售与技术服务。

报告期内，公司的商业模式与上年度相比未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 经营业绩

报告期内，公司共实现营业收入 23,760,092.57 元，同比下降 4.64%，利润总额和净利润分别为 3,762,294.73 元和 3,289,047.99 元。本报告期末，公司总资产 61,339,727.19 元，归属于挂牌公司股东的净资产 47,368,608.08 元。

2. 人才队伍建设

报告期内，公司加大人才培养与绩效考核力度，落实定期人才的培训，通过绩效考核，增强员工提升业务技能的内在动力。制定员工晋级加薪制度，给员工清晰的发展空间。通过这些管理的组合拳，有效促进了人才队伍建设，提升了员工的业务技能和组织管理水平。

3. 内部管理

报告期内，公司治理规范，决策层、管理层责任清晰，制定并执行了有利于公司健康发展的内控管理制度，绩效明显，三会运作合规合法。

(二) 行业情况

对于专用设备制造业的生存发展来说，其生存环境是重要的基础和保障。生存环境主要包括专用设备制造业自身的发展情况，例如资源环境要素、技术要素、劳动力要素等，以及对其发展产生影响的各种外部因素，例如市场需求环境等。在很多专用设备制造企业中，劳动生产率的提升较为明显，行业职工的薪资水平也有所提升，说明我国专用设备制造业的劳动生产环境有了较大的提升。在技术投入方面，虽然近年来有所提高，但是数量十分有限，没有超过 10%。由此可见，相关的科研人才较为缺乏，科研投入不足，研发能力也十分有限，对于行业的发展较为不利。不过，在资源和环境方面，近年来，相关企业的能耗正在逐渐降低，对生态环境的不良影响也有所减轻，对于专用设备制造业的可持续发展较为有利。随着市场经济的发展，专用设备制造业的产业规模也不断扩大，资产规模也有了很大的提升。此外，多年来专用设备制造企业的产销率基本上能够维持在 90%以上，绝大多数专用设备产品能够满足市场的实际需求，行业发展态势较为良好。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,686,085.46	9.27%	646,130.65	1.04%	780.02%
应收账款	21,630,424.66	35.26%	26,562,676.39	42.69%	-18.57%
存货	2,137,680.54	3.48%	3,293,221.08	5.29%	-35.09%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,916,384.44	43.88%	26,762,016.59	43.01%	0.58%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,450,000.00	7.25%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	61,339,727.19	-	62,223,628.59	-	-1.42%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较上期增加 780.02%，应收账款较上期减少 18.57%，主要是：因子公司成都海赛采取现金折扣的方式加快了货款回笼，同时母公司本年度今年回款情况较好。

2、存货较上期减少 35.09%，原因是：去年较大的工程项目均已完工发货，同时本年度交货及时。

3、短期借款较上期增加 445 万元，主要是：公司 2017 年新增浦发银行贷款 350 万元，新增建设银行贷款 95 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	23,760,092.57	-	24,917,426.02	-	-4.64%
营业成本	11,714,790.48	49.30%	11,873,525.97	47.65%	-1.34%
毛利率%	50.70%	-	52.35%	-	-
管理费用	6,863,526.59	28.89%	6,932,558.18	27.82%	-1.0%
销售费用	1,279,024.48	5.38%	1,401,147.78	5.62%	-8.72%
财务费用	1,058,415.57	4.45%	384,315.08	1.54%	175.40%
营业利润	3,665,778.04	15.43%	5,126,279.59	20.57%	-28.49%
营业外收入	147,595.09	0.62%	1,569,079.05	6.30%	-90.59%
营业外支出	51,078.40	0.21%	6,819.64	0.03%	648.99%
净利润	3,289,047.99	13.84%	6,377,789.65	25.60%	-48.43%

项目重大变动原因：

1. 财务费用较上期增加 175.40%，主要是因为：一是本期归还的借款利息较多，导致本期财务费用的利息支出增加；二是上期有利息收入 175,000 元，本期无借款利息收入；三是子公司成都海赛电子科技有限公司的本期销售现金折扣增加 289000 元。
2. 营业利润较上期下降 28.49%，主要因为本期的营业收入下降。
3. 营业外收入较上期下降 90.59%，主要是因为按照 2017 年新的会计准则规定，本期的增值税软件即征即退的税金 933,801.49 元计入其他收益，而 2016 年的增值税软件即征即退的税金 1,040,171.34 元计入营业外收入。
4. 营业外支出较上期增加 648.99%，主要是因为本期内增加了原子公司湖南三工冷冻空调设备有限公司本期进行了注销清算，其预付账款核销损失 23,387.95 元，以及母公司补缴以前年度房产税产生的滞纳金 22,612.87 元，均计入了本期营业外支出，
5. 净利润较上期下降 48.43%，主要是因为本期的营业收入下降，本期无固定资产处置收益，上期母公司旧厂房出售产生营业外收入（本年度报告中计入资产处置收益科目）1,681,210.57 元，本期借款增加导致财务费用的利息支出增加以及子公司成都海赛电子科技有限公司的销售现金折扣增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	23,259,956.11	24,055,856.34	-3.31%
其他业务收入	500,136.46	861,569.68	-41.95%
主营业务成本	11,603,084.84	11,613,092.80	-0.09%
其他业务成本	111,705.64	260,433.17	-57.11%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

检修线	4,025,641.01	16.94%	4,534,180.19	18.20%
试验台	1,073,504.27	4.52%	1,313,162.39	5.27%
技术服务类	5,635,897.42	23.72%	6,335,256.5	25.43%
其他	12,524,913.41	52.71%	11,873,257.26	47.65%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 其他业务收入较上期减少 41.95%，主要原因是相比上一年度，本年度子公司成都海赛本期多余的厂房没有出租，相应地没有租金收入。
2. 其他业务成本较上期减少 57.11%，主要原因是上一年度子公司成都海赛将租入的厂房中空闲的多余厂房出租，其收入计入其他业务收入，对应的租入租金成本计入了其他业务成本，而本年度则没有这一部分收入和成本。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	成都圣通铁路车辆配件有限责任公司	13,170,871.18	55.43%	否
2	中国铁路成都局集团有限公司重庆车辆段	2,879,600.00	12.12%	否
3	中车成都机车车辆有限公司	1,111,800	4.68%	否
4	吉林铁道职业技术学院	750,000	3.16%	否
5	南京浦镇轨道车辆电器有限公司	580,300	2.44%	否
合计		18,492,571.18	77.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	长沙研高电子科技有限公司	1,543,981.00	18.87%	否
2	岳阳市永新房屋修缮有限公司	522,000.00	6.38%	否
3	长沙英雁电子有限公司	348,570.50	4.26%	否
4	无锡立信嘉智能装备有限公司	243,600.00	2.98%	否
5	长沙市桂穿电线电缆有限公司	233,539.70	2.85%	否
合计		2,891,691.20	35.34%	-

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	9,101,801.99	2,597,394.17	250.42%
投资活动产生的现金流量净额	-2,308,643.13	-3,351,693.64	-31.12%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,797,004.05	-1,944,115.65	-7.57%
---------------	---------------	---------------	--------

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 250.42%，主要是因为 1、母公司中的大客户哈尔滨铁路局工程管理所本年度回笼上一年度的货款 511 万元；2、子公司成都海赛在采取销售现金折扣以及其客户成都圣通铁路车辆配件有限责任公司在完成厂房搬迁后付款相对较多。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上期下降 31.12%，主要是因为上期付了厂房的尾款。

3. 经营活动产生的现金流量净额与净利润差异，主要是由计提固定资产折旧、存货余额减少、经营性应收、经营性应付项目减少所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司拥有 1 家控股子公司。具体信息如下：

1、控股子公司成都海赛电子科技有限公司，报告期内的净利润对公司净利润影响未达 10%以上。

截至本年末湖南三工冷冻空调设备有限公司已完成注销，注销后，不再继续纳入合并范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更原因

根据财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、2017 年度修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》要求，公司需要变更会计政策。

(2) 会计政策变更内容

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整。

财政部2017年度颁布关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号），为了规范企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报，根据《企业会计准则——基本准则》，制定本准则。公司对2017年5月28日之后发生的资产处理进行了梳理，报告期内，公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的资产组，此项会计政策变更对公司2017年度财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

财政部2017年度，财政部颁布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。本公司已根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整。

本公司为了增强会计报表的可比性，将会计报表比较期间数按新准则编制口径进行调整，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>第十一条 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。</p>	<p>公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助及 2017 年 1 月 1 日至新修订的准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，即与公司日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。报告期内，公司与企业日常经营活动相关的政府补助共计 933,801.49 元，变更后减少当期营业外收入 933,801.49 元，增加其他收益 933,801.49 元。</p>
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p>	<p>公司对 2017 年 5 月 28 日之后发生的资产处理进行了梳理，报告期内，公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的资产组，此项会计政策变更对公司 2017 年度财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。</p>
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工</p>	<p>本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产</p>

具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失,以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。	处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,调减2016年度营业外收入1,706,677.74元,调减2016年营业外支出43,422.95元,调增资产处置收益1,663,254.79元。
--	--

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至本年末湖南三工冷冻空调设备有限公司已完成注销,注销后,不再继续纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观,积极实践管理创新和技术创新,用优质的产品和专业的服务,努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到企业发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,和社会共享企业发展成果。

未来将积极并继续履行社会责任,将社会责任融入到发展实践中,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

公司在本行业有十几年的产品开发销售经验,在市场开拓、质量管理、成本控制、生产管理和产品服务等方面均有较好的内控管理体系。报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力,新产品逐步投放市场。经营管理层、核心业务人员队伍稳定,没有影响公司持续经营的事项发生。因此,公司拥有良好的持续经营能力。公司经营稳定,持续增长,资产负债结构合理,尚未存在影响公司持续经营能力的不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争风险

公司所处的铁路专用设备及器材制造行业虽然进入壁垒较高，但仍然存在行业竞争风险。一方面，随着铁路客车更新换代步伐的加快，公司在动车组、地铁等新兴领域面临现有竞争者的竞争；另一方面，随着铁路行业的逐步开放，在未来的铁路定型或非标产品市场，新的竞争者可能加入到竞争中。因此公司可能面临行业竞争的风险。

为应对上述风险，公司将做强海赛电装品牌，提升产品的竞争力，大力推广基于新型车集成检修线技术的主营产品，扩大在既有产品市场的份额和优势，并加大对客户的服务力度，赢取客户的信赖。

2、产品或技术被竞争者仿制的风险

铁路这个行业有其自身的特点，应用单位之间联系较多，设备制造商因为有铁路背景，因此技术的保密性不强，这可能导致产品容易被竞争者仿制，影响公司未来业务的发展。为确保公司产品不被竞争对手仿制，公司已经着手开始对新一代产品进行专利申请。公司目前已经完成动车组车载设备检测与工装设备的研究，形成了以空调机组、车载电源、集便器、车载电器和空调风机等部件检修线为核心的新一代检修产品，公司已经开始对其中关键技术和设备申请专利的准备工作。

3. 政策性风险

公司面向的行业是中国铁路总公司这一国有特大型企业，该企业的发展受国家政策影响较大。

为了规避这一风险，应加大技术的转型，将既有技术移植到民用产品市场，据初步估计，本公司的多种产品或技术经过适当的修改可以应用到在民用产品制造业。此外，根据公司发展战略，将尽快启动轨道车辆节能、车辆环保排放技术领域产品研发。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
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）	5,000,000	3,000,000
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		
总计	5,000,000	3,000,000

注：公司于2016年5月向关联方湖南电器科学研究院有限公司借款300万元整，于2017年1月归还50万元整，2017年2月归还50万元整，2017年3月归还60万元整，2017年5月归还30万元整，2017年7月归还110万元整，共计300万元整；对应利息总额227,170元。

（二） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时承诺不再生产兆欧表。公司自挂牌以来，严格履行了该承诺，未有任何违背。

公司分别于2007年9月26日和2010年9月1日与湖南麓谷科技孵化器有限公司签订《麓谷国际工业园标准厂房转让合同》（合同编号BZCF-A1-408至BZCF-A1-415），通过转让

方式受让湖南麓谷科技孵化器有限公司投资开发建设的标准厂房 1589.92m² 和 884.44 m² 及其所占用范围内的土地使用权。湖南麓谷科技孵化器有限公司原计划协助公司在 2016 年 4 月取得土地使用权证。申请挂牌时，公司实际控制人胡益雄出具承诺，承诺就未取得该两处房产所附着土地的国有土地使用权证承担个人担保责任，并就未取得国有土地使用权证给海赛电装造成的损失承担个人赔偿责任。由于公司尚未获得上述土地使用权证，胡益雄将继续履行该承诺。1. 2017 年 12 月 29 日已取得面积为 884.44 m² 厂房的不动产权证，编号为 NoD43001596502, 该承诺已履行完毕。因该处厂房已于 2016 年预售，现正在办理过户手续，剩余 8 万元尾款将在办理过户手续后支付。2. 面积为 1589.92m² 的厂房因其房产证原件抵押至浦发银行，无法办理不动产权证，所以该承诺继续履行。

(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
房屋建筑物	抵押	2,752,332.17	4.49%	公司银行贷款抵押
总计	-	2,752,332.17	4.49%	-

(四) 调查处罚事项

公司于 2017 年 6 月 22 日收到了全国中小企业股份转让系统有限公司出具《关于对长沙海赛电装科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2017]337 号，以下简称“《决定》”）。收到上述《决定》后，公司高度重视，将进一步健全内控制度，提高全员合规意识和风险意识，在信息披露中遵守相关法律法规。全体董事、监事、高级管理人员将认真学习全国股份转让系统的相关制度、规则，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等业务规则履行信息披露义务，诚实守信，规范运作。公司及相关责任主体将吸取教训，杜绝类似问题再次发生。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,224,904	71.24%	17,251	17,242,155	71.31%
	其中：控股股东、实际控制人	1,487,172	6.15%	0	1,487,172	6.15%
	董事、监事、高管	2,295,364	9.49%	17,251	2,312,615	9.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,955,096	28.76%	-17,251	6,937,845	28.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,461,514	18.45%	0	4,461,514	18.45%
	董事、监事、高管	6,955,096	28.76%	-17,251	6,937,845	28.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,180,000	-	0	24,180,000	-
普通股股东人数						15

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡益雄	5,948,686		5,948,686	24.60%	4,461,514	1,487,172
2	长沙麓谷创业投资管理有限公司	4,043,864		4,043,864	16.72%	-	4,043,864
3	湖南电器科学研究院有限公司	3,638,430		3,638,430	15.05%	-	3,638,430
4	成新明	2,605,450		2,605,450	10.78%	1,954,088	651,362
5	汤革平	2,408,304	-6,000	2,402,304	9.94%	-	2,402,304
合计		18,644,734	-6,000	18,638,734	77.09%	6,415,602	12,223,132
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除股东胡益雄的配偶与汤革平的配偶为姐妹关系外，其他股东之间无关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为胡益雄，报告期内无变化。

胡益雄，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年2月获湖南大学环境工程系建筑热能工程专业工学硕士学位，中南大学在职博士研究生。职业经历：1991年3月至今，历任中南大学助教、讲师、副教授，2001年6月就职于有限公司，现任股份公司董事、总经理，2009年11月开始担任股份公司董事长，任期三年，2012年10月连任股份公司董事长，任期自2012年11月9日至2015年11月8日。2015年11月8日连任股份公司董事长，任期自2015年11月8日起至2018年11月7日止。于2016年10月27日辞去公司董事长职务，继续担任公司总经理、董事。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为胡益雄，报告期内无变化。

胡益雄，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年2月获湖南大学环境工程系建筑热能工程专业工学硕士学位，中南大学在职博士研究生。职业经历：1991年3月至今，历任中南大学助教、讲师、副教授，2001年6月就职于有限公司，现任股份公司董事、总经理，2009年11月开始担任股份公司董事长，任期三年，2012年10月连任股份公司董事长，任期自2012年11月9日至2015年11月8日。2015年11月8日连任股份公司董事长，任期自2015年11月8日起至2018年11月7日止。于2016年10月27日辞去公司董事长职务，继续担任公司总经理、董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	长沙海赛电装科技股份有限公司	3,500,000	6.50%	2017.2.9-2018.2.5	否
银行贷款	长沙海赛电装科技股份有限公司	950,000	6.05%	2017.1.13-2018.1.12	否
合计	-	4,450,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2017.7.13	0.6	-	-
合计	0.6	-	-

(二) 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡益雄	董事、总经理	男	52	博士研究生	自2015年11月8日至2018年11月7日	是
成新明	董事	男	53	博士研究生	自2015年11月8日至2018年11月7日	是
唐波	董事	男	42	硕士研究生	自2015年11月8日至2018年11月7日	否
陈志霏	董事	男	69	大专	自2015年11月8日至2018年11月7日	否
胡洛	董事长	男	27	本科	自2016年10月27日至2018年11月7日	是
陈可夫	监事会主席	男	55	本科	自2015年11月8日至2018年11月7日	否
周春华	监事	男	55	硕士研究生	自2015年11月8日至2018年11月7日	是
伍桂云	监事	男	36	大专	自2015年11月8日至2018年11月7日	是
胡益兵	财务总监	男	48	本科	自2015年11月8日至2018年11月7日	是

胡益兵	董事会秘书	男	48	本科	自 2016 年 10 月 27 日至 2018 年 11 月 7 日	是
江友新	副总经理	男	42	大专	自 2015 年 11 月 8 日至 2018 年 11 月 7 日	是
李新其	副总经理	男	40	大专	自 2015 年 11 月 8 日至 2018 年 11 月 7 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

除董事长胡洛与董事、控股股东、实际控制人胡益雄系父子关系，高级管理人员胡益兵与董事、控股股东、实际控制人胡益雄系兄弟关系，高级管理人员江友新与董事、控股股东、实际控制人胡益雄的夫人系姐弟关系外，其他董事、监事、高级管理人员无相互关系。

(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
胡益雄	董事、总经理	5,948,686	-	5,948,686	24.60%	-
成新明	董事	2,605,450	-	2,605,450	10.78%	-
周春华	监事	696,324	-	696,324	2.88%	-
合计	-	9,250,460	0	9,250,460	38.26%	0

(三) 变动情况

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

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	9	7
生产人员	13	13
销售人员	6	6
技术人员	40	40
财务人员	4	4
员工总计	72	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	4
本科	17	16
专科	47	46
专科以下	2	2
员工总计	72	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司更加完善了已建立的一套薪酬绩效管理体系，对一线员工、行政人员、销售人员和研发人员分别实施考核激励，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。

2、培训情况

报告期内，一是组织对新进员工进行岗位知识培训和考核；二是组织技术人员进行在岗培训，加强专业知识的提高，特请中南大学教授进行现场教学。通过培训，进一步提高了公司员工队伍的技术技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及相关的法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司治理制度。及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，法人治理结构得到了有效的完善，内控体系更加健全，并明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提高。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董、监、高能够切实履行应尽的职责和职务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2016年年度报告、2017年半年度报告等事项
监事会	2	2016年年度报告、2017年半年度报告等事项
股东大会	1	2016年年度报告等事项

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度。

（四） 投资者关系管理情况

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式，公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真是、准确、完整、

及时。

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律、法规以及《信息披露事务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、原材料采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。公司暂未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 审字[2018]0598 号
审计机构名称	中审华会计师事务所
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层
审计报告日期	2018 年 4 月 2 日
注册会计师姓名	吴淳、蒋元
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

CAC 证审字[2018] 0598 号

长沙海赛电装科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长沙海赛电装科技股份有限公司（以下简称海赛电装公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海赛电装公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海赛电装公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

海赛电装公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海赛电装公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海赛电装公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海赛电装公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海赛电装公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就海赛电装公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所		中国注册会计师：吴淳
(特殊普通合伙)		
		中国注册会计师：蒋元
中国 · 天津		
		二〇一八年 四 月 二 日

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	(一)	5,686,085.46	646,130.65
结算备付金			
拆出资金			
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	(二)		200,000.00
应收账款	(三)	21,630,424.66	26,562,676.39
预付款项	(四)	344,917.77	430,146.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	409,424.54	648,358.30
买入返售金融资产			
存货	(六)	2,137,680.54	3,293,221.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	318,913.28	150,110.14
流动资产合计		30,527,446.25	31,930,642.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	840,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
投资性房地产	(九)	2,752,332.17	2,864,037.81
固定资产	(十)	26,916,384.44	26,762,016.59
在建工程			-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	303,564.33	666,931.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,812,280.94	30,292,986.03
资产总计		61,339,727.19	62,223,628.59
流动负债：			
短期借款	(十二)	4,450,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	(十三)	2,996,983.51	4,752,451.29
预收款项	(十四)	165,195.00	742,510.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	539,395.21	462,819.74
应交税费	(十六)	1,799,553.59	2,192,046.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十七)	3,125,940.07	7,649,389.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,077,067.38	15,799,216.77
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		13,077,067.38	15,799,216.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十八）	24,180,000.00	24,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十九）	11,956,896.75	11,956,896.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十）	2,810,932.27	2,511,758.63
一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	8,420,779.06	6,889,454.22
归属于母公司所有者权益合计		47,368,608.08	45,538,109.60
少数股东权益		894,051.73	886,302.22
所有者权益合计		48,262,659.81	46,424,411.82
负债和所有者权益总计		61,339,727.19	62,223,628.59

法定代表人：胡洛

主管会计工作负责人：胡益兵

会计机构负责人：李亚

（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		5,165,735.03	447,632.43
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			200,000.00
应收账款	（一）	21,866,849.12	25,124,800.50
预付款项		344,917.77	349,406.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	378,432.50	615,473.30
存货		1,757,805.10	2,367,270.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,618.28	59,943.49
流动资产合计		29,574,357.80	29,164,526.25
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	410,000.00	1,903,893.47
投资性房地产		2,752,332.17	2,864,037.81
固定资产		26,667,802.66	26,475,010.22
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		119,094.62	228,954.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,949,229.45	31,471,895.50
资产总计		59,523,587.25	60,636,421.75
流动负债：			
短期借款		4,450,000.00	
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		2,267,333.51	5,328,366.82
预收款项		101,696.00	689,770.40
应付职工薪酬		498,982.60	422,420.98
应交税费		1,608,452.79	1,378,617.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,118,940.07	6,880,000.15
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		12,045,404.97	14,699,175.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
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		12,045,404.97	14,699,175.90
所有者权益：			
股本		24,180,000.00	24,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,944,000.00	11,944,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,804,938.43	2,505,764.79
一般风险准备			
未分配利润		8,549,243.85	7,307,481.06
所有者权益合计		47,478,182.28	45,937,245.85
负债和所有者权益合计		59,523,587.25	60,636,421.75

(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		23,760,092.57	24,917,426.02
其中：营业收入	(二十二)	23,760,092.57	24,917,426.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,019,018.74	21,454,401.22
其中：营业成本	(二十二)	11,714,790.48	11,873,525.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	(二十三)	699,906.27	416,121.73
销售费用	(二十四)	1,279,024.48	1,401,147.78
管理费用	(二十五)	6,863,526.59	6,932,558.18
财务费用	(二十六)	1,058,415.57	384,315.08
资产减值损失	(二十七)	-596,644.65	446,732.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	-9,097.28	1,663,254.79
其他收益	(二十九)	933,801.49	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,665,778.04	5,126,279.59
加：营业外收入	(三十)	147,595.09	1,569,079.05
减：营业外支出	(三十一)	51,078.40	6,819.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,762,294.73	6,688,539.00
减：所得税费用	(三十二)	473,246.74	310,749.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,289,047.99	6,377,789.65
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		3,289,047.99	6,377,789.65
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		7,749.51	-77,473.11
2.归属于母公司所有者的净利润		3,281,298.48	6,455,262.76
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)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售			

金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		3,289,047.99	6,377,789.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,281,298.48	6,455,262.76
归属于少数股东的综合收益总额		7,749.51	-77,473.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.136	0.267
（二）稀释每股收益		0.1360	0.2670

法定代表人：胡洛

主管会计工作负责人：胡益兵

会计机构负责人：李亚

(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	(四)	18,192,125.92	20,964,953.88
减：营业成本	(四)	8,355,079.23	9,780,041.03
税金及附加		580,441.65	305,207.39
销售费用		1,271,585.48	1,401,147.78
管理费用		6,072,928.52	6,034,841.99
财务费用		707,183.79	333,237.97
资产减值损失		-732,395.89	24,890.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	209,664.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,097.28	1,706,677.74
其他收益		933,801.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,071,672.02	4,792,264.53
加：营业外收入		110,595.09	1,569,079.05
减：营业外支出		46,000.82	4,365.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,136,266.29	6,356,978.58
减：所得税费用		144,529.86	611,867.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,991,736.43	5,745,110.67
（一）持续经营净利润		2,991,736.43	5,745,110.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产			

的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		2,991,736.43	5,745,110.67
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.12	0.24
(二)稀释每股收益		0.12	0.24

(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		34,181,281.13	23,582,934.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		933,801.49	1,040,171.34
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	223,983.99	4,471,186.43
经营活动现金流入小计		35,339,066.61	29,094,292.54
购买商品、接受劳务支付的现金		13,050,208.02	13,852,062.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,856,217.94	6,793,549.50
支付的各项税费		3,629,410.13	2,626,504.41
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	2,701,428.53	3,224,781.91
经营活动现金流出小计		26,237,264.62	26,496,898.37
经营活动产生的现金流量净额		9,101,801.99	2,597,394.17
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			3,750,726.25
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			3,750,726.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,468,643.13	7,102,419.89
投资支付的现金		840,000.00	
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		2,308,643.13	7,102,419.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,308,643.13	-3,351,693.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,450,000.00	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	(三十三)		5,740,000.00
筹资活动现金流入小计		4,450,000.00	10,740,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,207,004.05	2,684,115.65
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	(三十三)	4,040,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,247,004.05	12,684,115.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,797,004.05	-1,944,115.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,996,154.81	-2,698,415.12
加：期初现金及现金等价物余额		506,130.65	3,204,545.77
六、期末现金及现金等价物余额		5,502,285.46	506,130.65

法定代表人：胡洛

主管会计工作负责人：胡益兵

会计机构负责人：李亚

(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		24,386,893.58	20,770,577.02
收到的税费返还		933,801.49	1,040,171.34
收到其他与经营活动有关的现金		185,079.96	4,140,820.54
经营活动现金流入小计		25,505,775.03	25,951,568.90
购买商品、接受劳务支付的现金		9,241,053.14	12,412,364.73
支付给职工以及为职工支付的现金		4,940,674.69	4,615,786.20
支付的各项税费		2,304,642.84	2,457,126.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,195,979.64	2,804,992.02
经营活动现金流出小计		18,682,350.31	22,290,269.15
经营活动产生的现金流量净额		6,823,424.72	3,661,299.75
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			3,494,316.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,675.06	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,675.06	3,494,316.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,468,643.13	7,060,026.71
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		1,468,643.13	7,060,026.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,452,968.07	-3,565,710.71
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		4,450,000.00	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			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,450,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,146,154.05	2,684,115.65
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,146,154.05	12,684,115.65
筹资活动产生的现金流量净额		-696,154.05	-2,684,115.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,674,302.60	-2,588,526.61
加：期初现金及现金等价物余额		307,632.43	2,896,159.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,981,935.03	307,632.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,180,000.00				11,956,896.75				2,511,758.63		6,889,454.22	886,302.22	46,424,411.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,180,000.00				11,956,896.75				2,511,758.63		6,889,454.22	886,302.22	46,424,411.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								299,173.64		1,531,324.84	7,749.51	1,838,247.99	
（一）综合收益总额										3,281,298.48	7,749.51	3,289,047.99	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							299,173.64	-1,749,973.64				-1,450,800.00
1. 提取盈余公积							299,173.64	-299,173.64				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,450,800.00			-1,450,800.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,180,000.00				11,956,896.75		2,810,932.27	8,420,779.06	894,051.73			48,262,659.81

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,180,000.00				11,956,896.75				1,937,247.56		3,184,902.53	963,775.33	42,222,822.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,180,000.00				11,956,896.75				1,937,247.56		3,184,902.53	963,775.33	42,222,822.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									574,511.07		3,704,551.69	-77,473.11	4,201,589.65
（一）综合收益总额											6,455,262.76	-77,473.11	6,377,789.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									574,511.07		-2,750,711.07		-2,176,200.00
1. 提取盈余公积									574,511.07		-574,511.07		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,176,200.00		-2,176,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,180,000.00				11,956,896.75			2,511,758.63	6,889,454.22	886,302.22	46,424,411.82	

法定代表人：胡洛

主管会计工作负责人：胡益兵

会计机构负责人：李亚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	24,180,000.00				11,944,000.00				2,505,764.79		7,307,481.06	45,937,245.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,180,000.00				11,944,000.00				2,505,764.79		7,307,481.06	45,937,245.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									299,173.64		1,241,762.79	1,540,936.43
（一）综合收益总额											2,991,736.43	2,991,736.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									299,173.64		-1,749,973.64	-1,450,800.00
1. 提取盈余公积									299,173.64		-299,173.64	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,450,800.00	-1,450,800.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	24,180,000.00				11,944,000.00			2,804,938.43		8,549,243.85	47,478,182.28

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,180,000.00				11,944,000.00				1,931,253.72		4,313,081.46	42,368,335.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,180,000.00				11,944,000.00				1,931,253.72		4,313,081.46	42,368,335.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								574,511.07		2,994,399.60	3,568,910.67	
（一）综合收益总额										5,745,110.67	5,745,110.67	

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								574,511.07		-2,750,711.07		-2,176,200.00
1. 提取盈余公积								574,511.07		-574,511.07		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,176,200.00		-2,176,200.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期末余额	24,180,000.00				11,944,000.00				2,505,764.79		7,307,481.06	45,937,245.85
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

长沙海赛电装科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：长沙海赛电装科技股份有限公司

注册地址：长沙高新开发区汇智中路179号金导园B区1栋

股本：人民币24,180,000.00元

法定代表人：胡洛

统一社会信用代码：914301007279831831

（二）公司的行业性质、经营范围

公司行业性质：制造业。

公司经营范围：铁路电气设备、测试设备、计算机控制与管理系统、计算机软件、电子元器件、机械零部件的研究、开发、生产、销售及相关的技术服务；非标产品的设计、研究、生产、销售。

（三）公司历史沿革

长沙海赛电装科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由长沙海赛新技术有限公司（以下简称原有限公司）变更而来。长沙海赛新技术有限公司成立于2001年6月20日，由胡益雄、成新明共同出资70万元设立；2004年11月，原有限公司由湖南电器科学研究院、胡益雄、成新明、陈新衡、周春华和汤革平共同增资240万元，注册资本变更为310万元；2008年3月，成新明和陈新衡分别将持有的原有限公司股份2.27万元、0.1万元转让给胡益雄，同时，原有限公司由胡益雄、成新明、陈新衡、周春华和汤革平共同增资90万元，注册资本变更为400万元；2009年10月，股东陈新衡将持有的原有限公司股份63万元转让给刘芙蓉，同时，长沙麓谷创业投资管理有限公司对原有限公司增资100万元，原有限公司注册资本变更为人民币500万元。

2009年11月，原有限公司股东以所持公司截止2009年10月31日的股权折合净资产出资，公司整体变更为长沙海赛电装科技股份有限公司，变更后的注册资本为550万元。2010年12月，张峰、易卫明对本公司增资60万元，本公司注册资本增至610万元。2011年2月，本公司以资本公积转增股本240万元，注册资本增至850万元。

2012年4月，公司以未分配利润转增股本76万元，同时，但湘勇、长沙麓谷创业投资管理有限公司增资13万元，本公司注册资本增至939万元。

2013年4月，刘芙蓉将其持有的公司股份105.20万元分别转让给胡益雄72.18万元、汤革平33.02万元；张峰将其持有的公司股份60.72万元分别转让给王晖30.01万元、陶清华14.71万元、胡益辉12万元及甘正佳4万元；易卫明将其持有的公司股份30.36万元分别转让给胡益辉27.32万元、胡益雄3.04万元；胡益雄将其持有的公司股份33.02万元分别转让给汤革平26.95万元、胡益辉6.07万元。

2013年6月，本公司以资本公积转增股本61万元，注册资本增至1,000万元。

2015年4月，本公司按每10股转增10股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额1,000万股，每股面值1元，合计增加股本1,000.00万元，同时，公司以非公开发行方式募集资金1,512.40万元，其中：股本增加398.00万元。

2015年6月，本公司增加注册资本20万元，由北京天星水木投资中心（有限合伙）以货币资金出资，注册资本增至2,418.00万元，已办理工商变更登记。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2018年4月2日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所

持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制

权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和其他应收款确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、在产品、原材料等。

2、存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按先进先出法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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

过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十一）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初

始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）投资性房地产

1、初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，按期计提折旧或进行摊销。

（十三）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	3	3.23
电子设备	5	3	19.4
机器设备	5	3	19.4
运输工具	5	3	19.4

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十六）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司在项目已经完成，并验收合格时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十八) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:(1) 企业能够满足政府补助所附条件;(2) 企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十）经营租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 会计政策变更原因

根据财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、2017 年度修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》要求，公司需要变更会计政策。

(2) 会计政策变更内容

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于 2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。利润表中增加项目“其他收益”，对于2017年1月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整。

财政部2017年度颁布关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13号），为了规范企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报，根据《企业会计准则——基本准则》，制定本准则。公司对2017年5月28日之后发生的资产处理进行了梳理，报告期内，公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的资产组，此项会计政策变更对公司2017年度财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

财政部2017年度，财政部颁布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。本公司已根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整。

本公司为了增强会计报表的可比性，将会计报表比较期间数按新准则编制口径进行调整，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

<p>第十一条 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。</p>	<p>公司对2017年1月1日存在的政府补助及2017年1月1日至新修订的准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，即与公司日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。报告期内，公司与企业日常经营活动相关的政府补助共计933,801.49元，变更后减少当期营业外收入933,801.49元，增加其他收益933,801.49元。</p>
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p>	<p>公司对2017年5月28日之后发生的资产处理进行了梳理，报告期内，公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的资产组，此项会计政策变更对公司2017年度财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。</p>
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p>	<p>本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入1,706,677.74元，调减2016年度营业外支出43,422.95元，调增资产处置收益1,663,254.79元。</p>

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损
B、按 10%提取盈余公积金
C、支付股利

五、税项

1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

2、税收优惠：

本公司已取得高新技术企业证书，2017-2019 年按照 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司已被湖南省信息产业厅认定为软件企业，按照财政部、国家税务总局财税[2011]100 号“关于软件产品增值税政策的通知”，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2017 年 12 月 31 日，期初指 2017 年 1 月 1 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	106,972.55	26,154.13
银行存款	5,386,587.98	479,976.52
其他货币资金	192,524.93	140,000.00
合 计	5,686,085.46	646,130.65
其中：存放于境外的款项总额		

期末其他货币资金中使用有限制的款项共计 183,800.00 元，其中保函保证金 183,800.00 元。

（二） 应收票据

1、 应收票据分类：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

2、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据。

3、 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三） 应收账款

1、 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,087,920.72	100.00	1,457,496.06	6.31	21,630,424.66
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款					
合 计	23,087,920.72	100.00	1,457,496.06	6.31	21,630,424.66

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,627,373.69	100.00	2,064,697.30	7.21	26,562,676.39
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款					
合 计	28,627,373.69	100.00	2,064,697.30	7.21	26,562,676.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,523,192.69	976,159.64	5.00
1 至 2 年	2,627,381.23	262,738.12	10.00

2至3年	650,750.00	97,612.50	15.00
3至4年	214,230.00	64,269.00	30.00
4至5年	31,300.00	15,650.00	50.00
5年以上	41,066.80	41,066.80	100.00
合计	23,087,920.72	1,457,496.06	6.31

2、本期冲回坏账准备 607,201.24 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
成都圣通铁路车辆配件有限责任公司	14,276,090.07	1年以内 13,170,871.14 元， 1-2年 1,105,218.93 元	61.83	769,065.45
中国铁路成都局集团有限公司重庆车辆段	3,194,000.00	1年以内 2,879,600 元， 1-2年 314,400 元	13.84	175,420.00
广州铁路(集团)公司长沙车辆段	515,100.00	1年以内 443,400 元，1-2年 18,000 元，2-3年 53,700 元	2.23	32,025.00
呼和浩特铁路局包头车辆段	513,000.00	1年以内 368,000 元， 2-3年 145,000 元	2.22	40,150.00
北京铁路局北京车辆段	340,400.00	1-2年 116,000 元，3-4年 198,400 元，4-5年 26,000 元	1.48	84,120.00
合计	18,838,590.07		81.60	1,100,780.45

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	181,372.34	52.58	224,931.82	52.29
1至2年	19,801.23	5.74	46,915.48	10.91
2至3年	16,188.80	4.69	43,874.75	10.20
3年以上	127,555.40	36.99	114,423.95	26.60
合计	344,917.77	100.00	430,146.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
长沙凯乐自动化科技有限公司	58,523.50	16.97
中国石化湖南分公司	40,286.05	11.68
杭州北望信息技术有限公司	28,120.00	8.15
长沙基准机电产品设计有限公司	24,200.00	7.02
湖南辰辰信息技术有限公司	22,853.00	6.62
合计	173,982.55	50.44

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	482,541.83	92.61	73,117.29	15.15	409,424.54
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	38,500.00	7.39	38,500.00	100.00	
合 计	521,041.83	100.00	111,617.29	21.42	409,424.54

类 别	期初余额				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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	710,919.00	94.86	62,560.70	8.80	648,358.30
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	38,500.00	5.14	38,500.00	100.00	
合 计	749,419.00	100.00	101,060.70	13.49	648,358.30

(1) 期末单项金额重大或不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙荣峰模具制造有限公司	38,500.00	38,500.00	100.00	经营异常，无偿还能力
合 计	38,500.00	38,500.00	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	119,225.83	5,961.29	5.00
1至2年	74,937.00	7,493.70	10.00
2至3年	265,302.00	39,795.30	15.00
3至4年	4,300.00	1,290.00	30.00
4至5年	400.00	200.00	50.00
5年以上	18,377.00	18,377.00	100.00
合 计	482,541.83	73,117.29	15.15

2、本期计提坏账准备 10,556.59 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	101,877.00	376,317.00
履约保证金	62,800.00	62,800.00
员工借款	5,600.00	2,500.00
押金	3,000.00	34,200.00
往来款	347,764.83	273,602.00
合 计	521,041.83	749,419.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南协永机电设备有限公司	往来款	235,102.00	2-3 年	45.12	35,265.30
中车成都机车车辆有限公司	保证金	72,800.00	1 年以内 5,000 元, 1-2 年 67,800 元	13.97	7,030.00
长沙荣峰模具制造有限公司	往来款	38,500.00	4-5 年	7.39	38,500.00
沈阳铁路局沈阳物资供应段	保证金	38,500.00	1 年以内	7.39	1,925.00
吉林铁道职业技术学院	保证金	37,500.00	1 年以内	7.20	1,875.00
合 计		422,402.00		81.07	84,595.30

（六） 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	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	861,585.55		861,585.55	1,557,830.83		1,557,830.83
在产品	1,276,094.99		1,276,094.99	1,735,390.25		1,735,390.25
合 计	2,137,680.54		2,137,680.54	3,293,221.08		3,293,221.08

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（七） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	258,295.00	89,983.95
待抵扣的增值税等	60,618.28	60,126.19
合 计	318,913.28	150,110.14

（八） 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	840,000.00		840,000.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的	840,000.00		840,000.00			
合计	840,000.00		840,000.00			

2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额			
成都运达轨道交通设备检修有限公司		840,000.00		840,000.00		14	
合计		840,000.00		840,000.00			

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	3,739,864.45	3,739,864.45
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,739,864.45	3,739,864.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	875,826.64	875,826.64
2.本期增加金额	111,705.64	111,705.64
(1) 计提或摊销	111,705.64	111,705.64
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	987,532.28	987,532.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,752,332.17	2,752,332.17
2.期初账面价值	2,864,037.81	2,864,037.81

(十) 固定资产

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,199,459.31	1,390,948.59	1,007,875.95	811,706.35	29,409,990.20
2.本期增加金额	1,298,069.87	142,218.89	116,991.45	28,354.37	1,585,634.58
(1) 购置	1,298,069.87	142,218.89	116,991.45	28,354.37	1,585,634.58
3.本期减少金额		141,382.00		129,751.00	271,133.00
(1) 处置或报废		141,382.00		129,751.00	271,133.00
4.期末余额	27,497,529.18	1,391,785.48	1,124,867.40	710,309.72	30,724,491.78
二、累计折旧					
1.期初余额	616,355.13	753,151.01	722,659.96	555,807.51	2,647,973.61
2.本期增加金额	864,353.45	248,028.83	153,625.66	85,269.48	1,351,277.42
(1) 计提	864,353.45	248,028.83	153,625.66	85,269.48	1,351,277.42
3.本期减少金额		66,284.72		124,858.97	191,143.69
(1) 处置或报废		66,284.72		124,858.97	191,143.69
4.期末余额	1,480,708.58	934,895.12	876,285.62	516,218.02	3,808,107.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,016,820.60	456,890.36	248,581.78	194,091.70	26,916,384.44
2.期初账面价值	25,583,104.18	637,797.58	285,215.99	255,898.84	26,762,016.59

2、期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

3、未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
倒班房 3 楼	136,997.03	开发商原因，暂未办妥
B1 栋办公楼 1-4 层	17,091,903.72	暂未办妥
B1 栋办公楼 5-6 层	5,874,608.41	暂未办妥

倒班宿舍 4 栋 8 楼	2,667,729.28	开发商原因，暂未办妥
倒班房 1 楼	245,582.16	开发商原因，暂未办妥
合 计	26,016,820.60	

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,569,113.35	196,609.54	2,165,758.00	388,803.50
内部交易未实现利润	427,819.16	106,954.79	1,112,512.50	278,128.13
合 计	1,996,932.51	303,564.33	3,278,270.50	666,931.63

(十二) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,450,000.00	
合 计	4,450,000.00	

期末无已逾期未归还的短期借款。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,996,983.51	3,593,582.93
应付房屋款		1,158,868.36
合 计	2,996,983.51	4,752,451.29

2、期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	165,195.00	663,014.40
预收租金		79,496.00
合 计	165,195.00	742,510.40

2、期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	459,267.01	6,532,993.82	6,456,414.78	535,846.05
二、离职后福利-设定提存计划	3,552.73	529,970.76	529,974.33	3,549.16

三、辞退福利				
合 计	462,819.74	7,062,964.58	6,986,389.11	539,395.21

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	328,720.57	5,467,464.75	5,390,903.13	405,282.19
2、职工福利费		539,022.57	539,022.57	
3、社会保险费	1,326.94	221,714.50	221,697.08	1,344.36
其中：医疗保险费	1,228.65	195,752.68	195,748.87	1,232.46
工伤保险费		12,053.69	12,040.08	13.61
生育保险费	98.29	13,908.13	13,908.13	98.29
4、住房公积金	22,498.00	304,792.00	304,792.00	22,498.00
5、工会经费和职工教育经费	106,721.50			106,721.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	459,267.01	6,532,993.82	6,456,414.78	535,846.05

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,842.18	506,944.91	507,065.67	2,721.42
2、失业保险费	710.55	23,025.85	22,908.66	827.74
合 计	3,552.73	529,970.76	529,974.33	3,549.16

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,301,059.01	1,181,429.61
企业所得税	340,122.44	862,009.42
城市维护建设税	90,943.56	84,593.53
个人所得税	2,593.83	3,714.63
教育费附加	64,834.75	60,299.00
合 计	1,799,553.59	2,192,046.19

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
借款	3,000,000.00	7,540,000.00
其他	45,940.07	29,389.15
押金	80,000.00	80,000.00
合 计	3,125,940.07	7,649,389.15

2、期末账龄超过一年的重要其他应付款情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	性质
湖南紫光测控有限公司	3,000,000.00	1-2 年	借款
合 计	3,000,000.00		

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	24,180,000.00						24,180,000.00
合 计	24,180,000.00						24,180,000.00

(十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,956,896.75			11,956,896.75
合 计	11,956,896.75			11,956,896.75

(二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,511,758.63	299,173.64		2,810,932.27
合 计	2,511,758.63	299,173.64		2,810,932.27

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,889,454.22	3,184,902.53
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	6,889,454.22	3,184,902.53
加: 本期归属于母公司股东的净利润	3,281,298.48	6,455,262.76
减: 提取法定盈余公积	299,173.64	574,511.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,450,800.00	2,176,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,420,779.06	6,889,454.22

2017年7月,经2016年度股东大会通过,本公司向全体股东每10股派发现金红利0.6元,合计派发1,450,800元。

(二十二) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,259,956.11	11,603,084.84	24,055,856.34	11,613,092.80

其他业务	500,136.46	111,705.64	861,569.68	260,433.17
合 计	23,760,092.57	11,714,790.48	24,917,426.02	11,873,525.97

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		25,140.75
城市维护建设税	200,858.68	181,894.90
教育费附加	133,388.81	129,924.92
价格调节基金		74.85
房产税	329,796.52	58,029.84
印花税	16,158.38	8,810.47
车船使用税	570.00	4,757.40
土地使用税	19,133.88	7,488.60
合 计	699,906.27	416,121.73

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	378,659.55	328,793.75
差旅费	648,173.76	706,375.60
运费	21,029.29	179,112.71
中标费	150,041.10	97,634.73
其他	81,120.78	89,230.99
合 计	1,279,024.48	1,401,147.78

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,423,603.89	1,507,099.15
研发费用	2,630,691.39	2,497,786.01
折旧及摊销	1,124,474.46	1,133,907.22
车辆费用	224,696.65	238,724.33
办公费	189,746.68	150,047.14
维修及物管费	102,475.87	308,487.03
招待费	342,393.10	129,967.43
停工损失		425,958.16
中介机构费用	257,296.77	228,582.61
保险费	203,428.67	
其他	364,719.11	311,999.10
合 计	6,863,526.59	6,932,558.18

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	754,300.02	507,915.65
减：利息收入	331.60	182,546.72
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	304,447.15	58,946.15
合 计	1,058,415.57	384,315.08

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-596,644.65	446,732.48
合 计	-596,644.65	446,732.48

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-9,097.28	1,663,254.79
合 计	-9,097.28	1,663,254.79

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	933,801.49	
合 计	933,801.49	

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	110,595.07	528,907.66
增值税返还		1,040,171.34
其他	37,000.02	0.05
合 计	147,595.09	1,569,079.05

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年标准化经费安排情况	100,000.00		与收益相关
中小微企业融资补助		500,000.00	与收益相关
长沙市失业保险管理服务局（稳岗补贴）		21,969.66	与收益相关
个税手续费退回		6,938.00	与收益相关
稳岗补贴	10,595.07		与收益相关
合 计	110,595.07	528,907.66	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	4,892.03	
其他	46,186.37	6,819.64
合 计	51,078.40	6,819.64

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	109,879.44	698,071.50
递延所得税费用	363,367.30	-387,322.15
合 计	473,246.74	310,749.35

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	3,762,294.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	564,344.21
子公司适用不同税率的影响	-10,501.78
调整以前期间所得税的影响	19,469.91
非应税收入的影响	-140,070.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,558.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,919.63
税法规定的额外可扣除费用	-197,301.85
合并层面对所得税的影响	95,909.70
其他	99,919.04
所得税费用	473,246.74

(三十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	110,595.07	528,907.66
利息收入	331.60	7,546.72
往来款及其他	113,057.32	3,934,732.05
合 计	223,983.99	4,471,186.43

2、支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的销售费用和管理费用	2,407,462.75	2,751,188.37
支付的往来款及其他	293,965.78	473,593.54

合 计	2,701,428.53	3,224,781.91
-----	--------------	--------------

3、收到其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他单位借款		5,740,000.00
合 计		5,740,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
归还的其他单位借款	4,040,000.00	
合 计	4,040,000.00	

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,289,047.99	6,377,789.65
加：资产减值准备	-596,644.65	446,732.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,462,983.06	1,401,157.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	9,097.28	-1,663,254.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,892.03	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	754,300.02	507,915.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	363,367.30	-387,322.15
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）	1,155,540.54	-1,830,521.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,456,413.72	-1,406,488.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,797,195.30	-848,613.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,101,801.99	2,597,394.17
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,502,285.46	506,130.65
减：现金的期初余额	506,130.65	3,204,545.77
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	4,996,154.81	-2,698,415.12

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,502,285.46	506,130.65
其中：库存现金	106,972.55	26,154.13
可随时用于支付的银行存款	5,386,587.98	479,976.52
可随时用于支付的其他货币资金	8,724.93	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,502,285.46	506,130.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期初其他货币资金有保函保证金 140,000.00 元，到期日在三个月以上，在编制现金流量表时不作为可随时用于支付的其他货币资金。

期末其他货币资金有保函保证金 183,800.00 元，到期日在三个月以上，在编制现金流量表时不作为可随时用于支付的其他货币资金。

(三十五) 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	183,800.00	保函保证金
投资性房地产	2,752,332.17	银行借款抵押
合计	2,936,132.17	

七、合并范围的变更

(一) 注销子公司

本公司于 2017 年 12 月完成了全资子公司湖南三工冷冻空调设备有限公司的工商注销登记手续，该公司 2017 年 1-11 月利润表纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
成都海赛电子科技有限公司	成都市	成都市	制造业	41.00		59.00	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都海赛电子科技有限公司	59.00	7,749.51		894,051.73

3、重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都海赛电子科技有限公司	15,124,356.69	1,166,096.70	16,290,453.39	14,775,111.49		14,775,111.49

续上表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都海赛电子科技有限公司	13,005,199.29	426,944.58	13,432,143.87	11,929,936.73		11,929,936.73

续上表：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都海赛电子科技有限公司	11,257,222.28	13,134.76	13,134.76	2,281,383.78

续上表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都海赛电子科技有限公司	8,414,010.74	-131,310.35	-131,310.35	-1,069,230.17

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的的第一大股东

关联方名称	与本公司的关系
胡益雄	第一大股东

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
胡洛	本公司董事长、第一大股东之子
湖南电器科学研究院	第三大股东，持有本公司 16.54% 股权

（四）关联方交易**1、关联方资金拆借：**

本期偿还湖南电器科学研究院借款本金 3,000,000.00 元，支付利息 227,170.00 元。

十、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项**（一）分部信息****1、报告分部的确定依据与会计政策：**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本公司内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）本公司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）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流等有关会计信息。

2、分地区的财务信息：

项目	湖南省	四川省	分部间抵消	合计
一、营业总收入	18,207,835.32	11,257,222.28	-5,704,965.03	23,760,092.57
二、营业总成本	16,285,316.01	11,123,361.10	-6,389,658.37	21,019,018.74
三、营业利润	1,922,519.31	133,861.18	684,693.34	2,741,073.83
四、净利润	3,116,587.76	13,134.76	-159,325.47	3,289,047.99
五、资产总额	59,523,587.25	16,290,453.39	-14,474,313.45	61,339,727.19
六、负债总额	12,045,404.97	14,775,111.49	-13,743,449.08	13,077,067.38
七、补充信息				
折旧及摊销费用	1,332,370.34	135,504.75		1,467,875.09
资本性支出	1,468,643.13	116,991.45		1,585,634.58

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,555,279.73	100.00	688,430.61	3.05	21,866,849.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,555,279.73	100.00	688,430.61	3.05	21,866,849.12

类 别	期初余额				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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,553,914.80	100.00	1,429,114.30	5.38	25,124,800.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,553,914.80	100.00	1,429,114.30	5.38	25,124,800.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,027,130.63	317,616.08	2.44
1 至 2 年	8,590,802.30	152,216.23	1.77
2 至 3 年	650,750.00	97,612.50	15.00
3 至 4 年	214,230.00	64,269.00	30.00
4 至 5 年	31,300.00	15,650.00	50.00
5 年以上	41,066.80	41,066.80	100.00
合 计	22,555,279.73	688,430.61	3.05

2、本期冲回坏账准备 740,683.69 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
成都铁路局重庆车辆段	3,194,000.00	1年以内 2,879,600元， 1-2年 314,400元	12.03	175,420.00
广州铁路（集团）公司长沙车辆段	515,100.00	1年以内 443,400元，1-2年 18,000元，2-3年 53,700元	1.94	32,025.00
呼和浩特铁路局包头车辆段	513,000.00	1年以内 368,000元， 2-3年 145,000元	1.93	40,150.00
北京动车客车段（北京车辆段）	340,400.00	1-2年 116,000元，3-4年 198,400元，4-5年 26,000元	1.28	84,120.00
成都运达轨道交通设备检修有限公司	314,000.00	1年以内	1.18	15,700.00
合计	4,876,500.00		18.36	347,415.00

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	445,466.00	92.04	67,033.50	15.05	378,432.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,500.00	7.96	38,500.00	100.00	
合计	483,966.00	100.00	105,533.50	21.81	378,432.50

类别	期初余额				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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	674,219.00	94.60	58,745.70	8.71	615,473.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,500.00	5.40	38,500.00	100.00	

合 计	712,719.00	100.00	97,245.70	13.64	615,473.30
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

(1) 期末单项金额重大或不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙荣峰模具制造有限公司	38,500.00	38,500.00	100.00	经营异常, 无偿还能力
合 计	38,500.00	38,500.00	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,350.00	5,917.50	5.00
1至2年	72,937.00	7,293.70	10.00
2至3年	235,302.00	35,295.30	15.00
3至4年	500.00	150.00	30.00
4至5年			
5年以上	18,377.00	18,377.00	100.00
合 计	445,466.00	67,033.50	15.05

2、本期计提坏账准备 8,287.80 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	139,477.00	376,317.00
履约保证金	62,800.00	62,800.00
往来款	281,689.00	273,602.00
合 计	483,966.00	712,719.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南协永机电设备有限公司	往来款	235,102.00	2-3年	48.58	35,265.30
中车成都机车车辆有限公司	保证金	72,800.00	1年以内 5,000元, 1-2年 67,800元	15.04	7,030.00
长沙荣峰模具制造有限公司	往来款	38,500.00	4-5年	7.96	38,500.00
沈阳铁路局沈阳物资供应段	保证金	38,500.00	1年以内	7.96	1,925.00
吉林铁道职业技术学院	保证金	37,500.00	1年以内	7.74	1,875.00
合 计		422,402.00		87.28	84,595.30

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南三工冷冻空调设备有限公司				1,493,893.47		1,493,893.47
成都海赛电子科技有限公司	410,000.00		410,000.00	410,000.00		410,000.00
合计	410,000.00		410,000.00	1,903,893.47		1,903,893.47

1、对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南三工冷冻空调设备有限公司	1,493,893.47		1,493,893.47			
成都海赛电子科技有限公司	410,000.00			410,000.00		
合计	1,903,893.47		1,493,893.47	410,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,767,063.29	8,243,373.59	20,699,967.20	9,710,444.09
其他业务	453,977.16	111,705.64	264,986.68	69,596.94
合计	18,192,125.92	8,355,079.23	20,964,953.88	9,780,041.03

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	209,664.67	
合计	209,664.67	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,989.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	110,595.07	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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		-9,186.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额		-10,782.58
少数股东权益影响额		-19,549.90
合 计		57,086.93

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	7.08	0.136	0.136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96	0.133	0.133

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	3,281,298.48
非经常性损益	B	57,086.93
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	3,224,211.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	45,538,109.60
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	

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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,450,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	46,332,458.84
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.08
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	6.96
期初股份总数	N	24,180,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
发行新股或债转股等增加股份数		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数		
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K - R - S \times T/K$	24,180,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.136
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.133
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.136
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.133

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
	(本期发生额)	(上期发生额)			
货币资金	5,686,085.46	646,130.65	5,039,954.81	780.02	本期银行借款增加 445

					万元
其他应收款	409,424.54	648,358.30	-238,933.76	-36.85	本期收回部分投标保证金
存货	2,137,680.54	3,293,221.08	-1,155,540.54	-35.09	期末原材料和在产品均比期初减少较多
其他流动资产	318,913.28	150,110.14	168,803.14	112.45	预付的房屋租赁费增加
可供出售金融资产	840,000.00		840,000.00		子公司本期新增对外投资
递延所得税资产	303,564.33	666,931.63	-363,367.30	-54.48	期末坏账准备比期初减少较多，
短期借款	4,450,000.00		4,450,000.00		本期新增银行借款
应付账款	2,996,983.51	4,752,451.29	-1,755,467.78	-36.94	本期支付购房余款
预收款项	165,195.00	742,510.40	-577,315.40	-77.75	产品完工结转收入
其他应付款	3,125,940.07	7,649,389.15	-4,523,449.08	-59.13	本期归还湖南电器研究所借款 300 万元
税金及附加	699,906.27	416,121.73	283,784.54	68.20	本期计提的房产税增加
财务费用	1,058,415.57	384,315.08	674,100.49	175.40	本期借款增加，支付的利息增加
资产减值损失	-596,644.65	446,732.48	-1,043,377.13	-233.56	本期应收账款减少，转回部分坏账准备
资产处置收益	-9,097.28	1,663,254.79	-1,672,352.10	-100.55	上期有房产出售收入
营业外收入	147,595.09	1,569,079.05	-1,421,483.96	-90.59	本期收到的增值税返还计入其他收益
所得税费用	473,246.74	310,749.35	162,497.39	52.29	本期的递延所得税费用增加

长沙海赛电装科技股份有限公司
二〇一八年四月二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室