

先 步 信 息
H S I S

先步信息

NEEQ:836347

湖南先步信息股份有限公司

HUNAN SUPER INFORMATION CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年3月20日，先步信息与湖南大学宣布共同建立“先步信息—湖南大学先步机器人技术研究院”，并举行战略合作签约仪式。双方将发挥各自在市场、技术等方面的优势，共同研发技术领先的新产品，解决制造企业智能化升级的行业痛点，让前沿技术应用为中国制造业发展赋能。

中标通知书

湖南先步信息股份有限公司：

水电八局长九新材料安徽长九（神山）物联网控制及视频监控
控系统采购项目（项目编号：POWERCHINA-0108-18135）的评标
工作已结束，现通知贵单位中标。

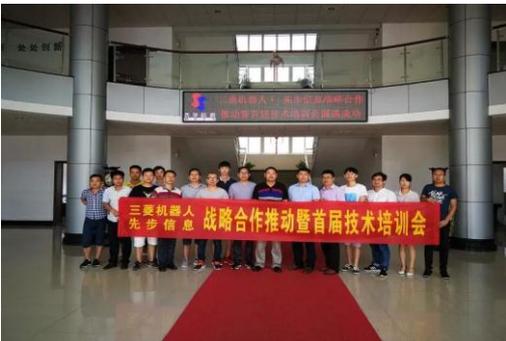
请贵单位在收到中标通知书后，派（授权）代表前往：安
徽省池州市贵池区长江北北路408号谈判并签订合同。

特此通知。

中国水利水电第八工程局有限公司



6月，公司与中国水利水电第八工程局有限公司签订了长九新材料安徽长九（神山）物联网控制及视频监控采购项目合同，合同金额918万元。本项目定位具有高起点、高标准、高质量的特点，必将为砂石骨料行业建立标杆，我公司的SSPCU以此为契机切入砂石行业，在后续的砂石行业新建和改造自动化项目中抢占先机。



2018年6月，公司与日本三菱机器人公司建立战略合作伙伴关系，首届技术培训及交流会在公司总部大楼举行，此次与三菱机器人的战略合作，是公司推动智能制造创新业务发展的又一重量级合作。



2018年上半年，公司新增1项发明专利、1项外观专利；截至报告期末，公司共取得75项专利，其中发明专利5项，实用新型专利65项，外观专利5项。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、先步信息	指	湖南先步信息股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（长沙）事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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》
报告期	指	2018 半年度
《公司章程》	指	湖南先步信息股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
SSPCU	指	可编程控制单元
ACU	指	区域控制器单元

声明与提示

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

公司负责人胡炎良、主管会计工作负责人栗静 及会计机构负责人（会计主管人员）栗静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 3、《湖南先步信息股份有限公司第四届董事会第十二次会议决议》 4、《湖南先步信息股份有限公司第四届监事会第五次会议决议》 5、《董事、高级管理人员关于公司 2018 年半年度报告的书面确认意见》 6、《监事会关于公司 2018 年半年度报告的书面审核意见》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南先步信息股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN SUPER INFORMATION CO.,LTD
证券简称	先步信息
证券代码	836347
法定代表人	胡炎良
办公地址	湖南省长沙市雨花经开区兴业路 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	栗静
是否通过董秘资格考试	是
电话	0731-85442829
传真	0731-85530956
电子邮箱	lijing@hsiscn.com
公司网址	http://www.hsiscn.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市雨花经开区兴业路 18 号 410116
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务包括：电厂热工自动化、市政环保综合自动化、智能装配自动化、SSPCU 智能控制器及先步机器人等系统和产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	41,475,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	胡炎良
实际控制人及其一致行动人	胡炎良

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	91430000727952969B	否
注册地址	长沙高新技术产业开发区 M0 组团 3 栋 3 楼	否

注册资本（元）	41,475,000	是

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 7 月 2 日召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，变更后的注册地址为长沙高新开发区尖山湖社区岳麓西大道 588 号芯城科技园 2 栋 212 室。公司于 7 月 3 日对上述事项进行了披露，并于 7 月 27 日完成了工商登记。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,051,024.91	17,680,025.27	13.41%
毛利率	39.50%	49.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,499,383.92	-760,466.46	-360.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,225,275.50	-756,371.57	-458.62%
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）	-3.71%	-1.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.48%	-1.28%	-
基本每股收益	-0.08	-0.02	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	147,845,472.89	174,062,530.19	-15.06%
负债总计	56,620,467.64	78,094,715.34	-27.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,225,005.25	95,967,814.85	-4.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.31	-4.76%
资产负债率（母公司）	38.30%	44.87%	-
资产负债率（合并）	38.30%	44.87%	-
流动比率	1.92	1.75	-
利息保障倍数	-2.39	5.43	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,957,101.05	-1,858,382.26	-112.93%
应收账款周转率	0.22	0.23	-
存货周转率	2.52	1.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.06%	1.50%	-

营业收入增长率	13.41%	5.51%	-
净利润增长率	-360.16%	-141.01%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,475,000	35,395,000	17.18%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业提供工业自动化整体解决方案及相关产品的高新技术企业。公司已获得授权的发明专利 5 项，外观专利 5 项，实用新型专利 65 项，软件著作权 24 项，共计知识产权 99 项，同时，处于实审过程中的专利 89 项。公司拥有集现场总线通讯控制技术、军工品质高可靠高防护技术、冗余网络技术为一体的 SSPCU 及其智能控制成套技术，研发了综合传感检测、工业软件、现场总线、传感控制、智能仿真、凸轮抓手等技术的“先步机器人”产品，形成了各种具有特色的解决方案。公司以解放低端劳动力为导向，以工业机器人、智能控制技术应用为基础，以行业应用的个性化方案定制为核心，着力推进工业制造过程自动化、智能化，业务领域逐步从发电、市政环保等领域延伸覆盖至整个制造业。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营收 2,005.10 万元，比上年同期增长 237.10 万元，营业成本为 1,213.15 万元，净利润为-349.94 万元，比上年同期减少 273.89 万元，主要是客户原因导致，订单交付延期、收入滞后，与此同时，公司加大研发投入、人才引进和市场开拓力度，管理费用、研发费用、销售费用明显增长，受上述各因素的综合影响，公司上半年出现亏损，利润同比有所下降。本期末总资产 14784.55 万元，较期初减少 2621.71 万元，减少比例为 15.06%；本期末负债总计 5662.05 万元，较期初减少 2147.42 万元，减少比例为 27.5%；本期末所有者权益 9122.5 万元，较期初减少 474.28 万元，减少比例为 4.94%。

报告期内，公司 SSPCU 智能控制器及应用系统、发电厂升级改造等产品的毛利率保持在较高水平，毛利率的下降主要是综合自动化控制系统产品变动较大引起。综合自动化控制系统中主要原材料为 PLC（可编程控制器），报告期内受国内外市场供应情况的影响，主要的采购价格上涨，但市场竞争激烈，并不能将成本上涨因素及时转嫁给下游客户，因此，对该产品毛利率的下降具有较大影响。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-395.71 万元，比上年度同期减少 209.87 万元，变动比例为-112.93%，主要原因是本期支付的税费增加及支付的履约保函保证金增加；筹资活动产生的现金流量净额为-1,581.71 万元，比上年度同期减少 1,822.26 万元，变动比例为-757.52%，主要原因为报告期内偿还了富民银行 1000 万贷款。

1、持续加大研发投入，并加强产学研合作，以创新驱动巩固竞争优势

报告期内，公司持续加大开发投入，在智能控制方面，SSPCUI 以及 ACU 控制器技术已储备完成；在智能装配方面，主要针对 3C 电子、医疗器械等领域进行智能装配的应用型研发。在知识产权方面，公司已获得授权的发明专利 5 项，外观专利 5 项，实用新型专利 65 项，软件著作权 24 项，共计知识产权 99 项，其中 2018 年获得授权的包括发明专利 1 项，外观专利 1 项。同时，处于实审过程中的专利 89 项。公司的技术和产品创新成果得到了有效保护，技术领先优势得到巩固。2018 年 3 月，公司与湖南大学共同建立“先步信息—湖南大学机器人技术研究院”，重点围绕机器人视觉感知与控制技术展开研究应用，包括智能工业机器人场景目标视觉信息的自动获取与智能理解、灵巧作业机构数字化设计等关键技术和设备的研发等。

2、智能控制领域拓展有实质性突破，在砂石行业获取重要订单

6 月，公司成功中标安徽长九神山物联网控制及视频监控系统项目 918 万元，该项目投资近百亿，建成后是全世界较大的砂石骨料生产基地。传统砂石行业自动化程度较低，本项目定位具有高起点、高标准、高质量的特点，必将为砂石骨料行业建立标杆，我公司的 SSPCU 以此为契机切入砂石行业，在

后续的砂石行业新建和改造自动化项目中将占有先机优势。

3、继续坚持以“标准平台装配机器人”业务为核心，不断拓展智能制造业务维度

面对智能制造巨大的市场空间，公司坚持以“精密装配检测机器人”业务为核心，通过对3C行业、医疗行业等领域的深入了解，已为多个客户推出智能装配解决方案；通过整合渠道与资源，拓宽智能制造业务的维度，公司与菱商电子（上海）有限公司建立战略合作伙伴关系，通过代理日本三菱20公斤以下的机器人来展开相关机器人应用项目，在公司建立三菱机器人展厅、机器人应用实验室。公司将作为三菱机器人在华南地区的培训及维修总部，同时尝试开展一些有针对性的非标应用业务。

4、通过组织架构的变革调整，以利润为中心的事业部模式呈现良好的发展态势

5、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	10,585,586.54	32,617,750.72	-67.55%	主要为归还了富民银行1000万贷款所致
应收票据及应收账款	88,020,135.32	94,998,007.26	-7.35%	主要是收回货款所致
预付账款	559,906.25	2,596,351.57	-78.43%	主要是本期加快了提货周期，导致预付账款大幅减少
存货	6,413,749.59	3,218,962.27	99.25%	主要因为原材料余额的增加，即本期期末即将交付的订单备货较上年同期有所增加。
开发支出	1,477,127.89	4,000,284.10	-63.07%	主要是本期结转了无形资产所致
短期借款	32,000,000.00	42,000,000.00	-23.81%	主要是本期归还了富民银行1000万贷款所致
应付职工薪酬	1,472,060.62	2,894,385.33	-49.14%	主要是本期支付了上年末的年终奖及工资所致
应交税费	832,532.04	6,147,316.63	-86.46%	主要是支付了上年末形成的企业所得税及增值税所致
其他应付款	1,636,448.18	2,984,282.22	-45.16%	主要是本期减少了关联方的资金拆借
利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	4,585,937.55	3,129,575.99	46.54%	主要为销售部门员工工资和售后服务费的增长
研发费用	1,768,087.95	798,197.36	121.51%	主要系公司本期加大了研发投入
营业外收入	340,835.00	920.00	36947.28%	主要是本期收到的政府补助金额较上期有所增长
营业外支出	112,944.91	5,014.89	2152.19%	主要是税款的滞纳金
现金流量表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-6,677,101.05	-1,858,382.26	-112.93%	主要是本期支付的税费增加及支付的履约保函保证金增加
投资活动产生的现金流量净额	-2,378,305.85	-2,431,589.49	2.19%	主要为购建固定资产、无形资产支付的现金的增长
筹资活动产生的现金流量净额	-15,817,050.56	2,405,569.18	-757.52%	主要为本期偿还了富民银行的1000万贷款且本期股东的拆借款有所减少

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

随着市场需求的进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将加入到行业的竞争中，有实力的竞

竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果工业自动控制系统装置制造企业未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力、市场开拓能力和经营管理水平，则可面临行业竞争加剧所导致的业绩下降的风险。

应对措施：公司一直注重技术的研发，随着公司 SSPCU 智能控制器和先步机器人产品逐步被市场所认可，公司的综合市场竞争能力得到进一步加强，公司多年来积累的技术优势与人力优势，将会进一步降低市场竞争风险。

2、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人胡炎良先生直接持有本公司 20,588,500 股股份，占公司总股本的 49.64%，并担任公司董事长及总经理，因此胡炎良先生对公司的重大决策、日常生产经营、内部管理等方向均可施予重大影响，公司存在控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制的风险，有可能损害公司和中小股东的利益。

应对措施：公司通过股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，严格执行公司相关的规章制度，有效地监督公司实际控制人对公司的经营行为，最大限度地保障公司全体股东的利益。同时，公司通过发行股票，引进外部投资者，进一步分散公司股权，优化公司股权结构。

3、应收账款可回收风险

2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 96,255,668.50 元，计提坏账准备后，其净额占总资产比例为 59.39%，应收账款的金额较大。目前客户信用和回款情况整体良好。公司 1 年以上的应收账款占应收账款总额的比为 34.58%，一年以上的应收账款占比较高，存在一定的坏账的风险。

应对措施：（1）持续完善应收账款管理方法、信用风险管理的对策、应收账款风险控制责任制。

（2）利用信息管控手段，建立互联网+客户服务平台，加大对产品客户的服务力度，提高服务质量，增强其对公司的依赖程度，有利于加速回款。（3）加大应收账款的催收力度，由专人负责应收账款的回款事宜，把应收账款的回款与业绩考核挂钩，增加员工责任感。（4）对催缴无果的客户，启动法律程序。

4、税收优惠政策风险

公司 2018 年度享受 15% 所得税税率优惠。倘若国家有关税收优惠政策发生变化，或者公司高新技术企业税收优惠期限届满而不能重新通过高新技术企业认定，则公司税负会相应提高，由此将对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将持续研发投入，提高公司技术水平，维持公司的高新技术企业资格。公司将持续研发投入，提高公司技术水平，维持公司的高新技术企业资格。

除以上风险外，公司未新增其他风险。

四、 企业社会责任

公司在追求商业利益的同时，积极承担社会责任，诚信经营，自觉履行纳税义务。公司通过开展各项业务为社会创造财富，助力地区经济发展，引进公司所需要的各类型人才，为社会创造适量的就业机会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	44,000,000	4,000,000
6. 其他	0	0

注：本期新增日常关联交易 400 万，为关联方为公司向北京银行借款提供的担保。

(二) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高管、持股 5% 以上的股东均出具了避免同业竞争的承诺。

2、关联交易的承诺

为了进一步规范和减少关联交易、防止公司股东及其关联方损害公司利益，公司董事、监事和高级管理人员已作出承诺，“在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等有关规定，在重大投资、关联交易、委托理财和关联交易等重大事项切实履行相应程序，建立规范的企业内部控制体系。尽量避免与其他关联方之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易或业务往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。”

3、关于规范票据管理的承诺函

我公司承诺，将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。公司控股股东、实际控制人胡炎良也出具了《关于规范公司票据使用的承诺函》：“若公司因曾开具无真实贸易背景的银行承兑汇票而遭受相应的处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，以及给公司造成任何损失的，胡炎良作为控股股东、实际控制人愿意全额承担该等损失。”

4、公司董事、监事、高级管理人员就任职资格做出的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺：“（一）本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不具有下列情形：1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；2、最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；3、存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；4、最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；5、存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；6、有欺诈或其他不诚实行为等情况；7、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；8、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年。（二）截至本声明出具日，本人不存在与公司存在利益冲突的情形。本人完全知悉所作上述声明及承诺的责任。如该等声明及承诺有任何不实，本人愿承担全部法律责任。”

5、公司董事会承诺以后进一步完善公司治理机制，定期召集股东大会。

6、新增股份自愿限售

2016 年 4 月公司非公开发行股票，新增股份登记在中国证券登记结算有限责任公司，针对外部投资者无限售期，针对其他对象投资者，限售期安排为：2 年内不得转让。

截至报告期末，该部分股票限售期结束，已解限。

7、不提前使用募集资金的承诺

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺，公司在取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函之前，不会使用股票发行募集的资金。

公司于 2016 年 3 月开始进行定向发行股票，在过程中，公司尚未设立募集资金专项账户，因此此次募集到的资金存放于公司基本账户，由于管理上存在一定疏忽，提前使用了部分资金，造成账户余额与实际募集资金金额存在少量差异，差额为 231,229.67 元。主办券商针对公司提前使用募集资金的情况出具了专项核查报告，公司实际控制人、董事会秘书参加了全国中小企业股份转让系统组织的相关培训，对募集资金使用的相关规定进行了深入学习。

除此以外，报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

房屋及土地	抵押	29,098,765.04	19.68%	银行贷款抵押
货币资金	冻结	2,559,227.91	1.73%	银行承兑汇票保证金和保函保证金
固定资产	抵押	263,871.68	0.18%	设备抵押借款
总计	-	31,921,864.63	21.59%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018-7-13	0.30	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018年5月14日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》，每10股派现0.3元，于7月13日派发完毕。

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-10-16	2018-3-26	4.60	6,080,000	27,968,000	智能制造项目支出、补充流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,476,875	23.95%	9,097,500	17,574,375	42.37%
	其中：控股股东、实际控制人	4,084,625	11.54%	1,062,500	5,147,125	12.41%
	董事、监事、高管	6,579,375	18.59%	997,500	7,576,875	18.27%
	核心员工	120,000	0.34%	1,190,000	1,310,000	3.16%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,918,125	76.05%	-3,017,500	23,900,625	57.63%
	其中：控股股东、实际控制人	16,503,875	46.63%	-1,062,500	15,441,375	37.23%
	董事、监事、高管	25,288,125	71.45%	-1,387,500	23,900,625	57.63%
	核心员工	1,540,000	4.35%	-1,540,000	0	0.00%
总股本		35,395,000	-	6,080,000	41,475,000	-
普通股股东人数		42				

(二) 报告期期末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	胡炎良	20,588,500	-	20,588,500	49.64%	15,441,375	5,147,125
2	周晓峰	6,654,000	-390,000	6,264,000	15.10%	4,990,500	1,273,500
3	马鞍山哈工大特种机器人 产业发展基金（有限合伙）	-	3,750,000	3,750,000	9.04%	-	3,750,000
4	湖南国微集成电路 创业投资基金合伙企业 （有限合伙）	-	2,170,000	2,170,000	5.23%	-	2,170,000
5	欧亚云	1,875,000	-	1,875,000	4.52%	1,406,250	468,750
合计		29,117,500	5,530,000	34,647,500	83.53%	21,838,125	12,809,375
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东间保持独立，无任何关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至 2018 年 6 月 30 日，胡炎良先生持有公司 49.64% 的股份，为公司的控股股东。

胡炎良，男，出生于 1964 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 7 月毕业于武汉科技大学机械工程专业，本科学历；2002 年 6 月毕业于华中科技大学 MBA，硕士研究生学历。1987 年 7 月至 1993 年 6 月在冶金工业部长沙冶金设计研究院工作，先后担任助理工程师、工程师；1993 年 7 月至 1995 年 8 月在湖南省建设监理咨询有限公司秀峰监理公司工作，任监理部经理、国家注册监理工程师；1995 年 9 月至 2001 年 3 月在湖南省蓝天建设股份有限公司工作，先后担任总工程师、副总经理、高级工程师；2001 年 4 月发起组建湖南湘计先步信息系统有限公司并任总经理，2007 年 12 月公司改制为湖南先步信息股份有限公司，任董事长、总经理。湖南省第十届、第十一届省政协委员，获优秀民营企业家等称号。2015 年 7 月至今现任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
胡炎良	董事长、总经理	男	1964年8月4日	硕士	2017.1.12-2020.1.11	是
周晓峰	董事、常务副总经理	男	1966年9月11日	硕士	2017.1.12-2020.1.11	是
赵文宇	董事	男	1976年8月4日	硕士	2018.5.14-2020.1.11	否
欧亚云	董事	男	1967年8月28日	硕士	2017.1.12-2020.1.11	否
刘云元	董事	女	1967年8月22日	本科	2017.1.12-2020.1.11	否
栗静	财务总监、董事会秘书	女	1977年9月3日	本科	2017.1.12-2020.1.11	是
戴侃	监事	男	1979年9月4日	大专	2017.1.12-2020.1.11	是
唐钦	监事	男	1972年9月16日	本科	2017.1.12-2020.1.11	是
何玲虹	监事	女	1981年10月23日	大专	2017.1.12-2020.1.11	是
苏昊	总工程师	男	1964年6月3日	本科	2017.1.12-2020.1.11	是
章超平	副总经理	男	1974年10月27日	本科	2017.1.12-2020.1.11	是
申耘龙	销售总经理	男	1967年6月20日	大专	2017.1.12-2020.1.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除胡炎良与刘云元系夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
胡炎良	董事长、总经理	20,588,500	0	20,588,500	49.64%	0
周晓峰	董事、常务副总经理	6,654,000	-390,000	6,264,000	15.10%	0
欧亚云	董事	1,875,000	0	1,875,000	4.52%	0
苏昊	总工程师	700,000	0	700,000	1.69%	0
章超平	副总经理	670,000	0	670,000	1.62%	0
栗静	财务总监、董事会秘书	500,000	0	500,000	1.21%	0
唐钦	监事	400,000	0	400,000	0.96%	0
申耘龙	销售总经理	270,000	0	270,000	0.65%	0
戴侃	监事	150,000	0	150,000	0.36%	0
何玲虹	监事	60,000	0	60,000	0.14%	0
刘云元	董事	0	0	0	0	0
赵文宇	董事	0	0	0	0	0

合计	-	31,867,500	-390,000	31,477,500	75.89%	0
----	---	------------	----------	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
栗 静	董事、财务总监、董事会秘书	离任	财务总监、董事会秘书	公司发展需要
赵文字	无	新任	董事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

赵文字，男，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨工业大学管理学硕士。1999年8月至2004年6月任哈尔滨市盈瑞投资管理咨询有限公司投资部部长，2004年7月至2009年9月任黑龙江省双达电力设备集团有限公司战略投资部部长，2010年6月至2012年12月任和君管理咨询有限公司项目经理，2012年12月至2014年12月就职华润医药有限责任公司战略投资部，2014年12月至2015年12月任南海控股有限责任公司投资总监，2015年12月至今任哈工大机器人投资管理有限公司副总裁。曾独立负责、参与多项目投资，担任多只基金投资决策委员会委员，独立负责、参与多只基金募集。2018年5月担任公司董事，任期为2018年5月14日至2020年1月11日。

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	6	9
生产人员	14	8
销售人员	24	27
技术人员	54	65
财务人员	4	5
其他人员	3	0
员工总计	105	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	49	54
专科	49	51
专科以下	4	6

员工总计	105	114
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业技术人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。公司各薪酬及福利政策齐全，每月按时缴纳五险一金等。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈深微	营销中心区域经理	200,000
全红梅	营销中心区域经理	200,000
邹 礼	工程技术部项目组长	160,000
许咏秋	客户服务部经理	120,000
万丰春	技术支持部副经理	110,000
彭 军	采购部经理	90,000
刘自强	工程技术部技术员	60,000
朱关德	研发总监	50,000
陆小娟	品质部副经理	50,000
廖征兵	工程技术部主任工程师	45,000
崔 军	行政后勤主管	40,000
陈 甫	生产制造中心生产部副经理	40,000
唐小文	工程技术部监控项目经理	40,000
刘耀华	工程技术部项目组长	25,000
胡世豪	工程技术部技术员	20,000
朱麟龙	技术支持部工程师	20,000
董国刚	技术支持部工程师	20,000
苏 超	技术支持部工程师	20,000
李峰哲	副总工程师	0
合计	-	1,310,000

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：

报告期内，核心员工邓金陵、张可因个人原因离职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,585,586.54	32,617,750.72
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		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	88,020,135.32	94,998,007.26
预付款项	五（三）	559,906.25	2,596,351.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,842,586.86	1,832,778.39
买入返售金融资产			
存货	五（五）	6,413,749.59	3,218,962.27
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		108,421,964.56	135,263,850.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（六）	14,200,868.07	14,711,876.35
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（七）	21,937,986.05	18,440,864.01
开发支出	五（八）	1,477,127.89	4,000,284.10

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五（九）	1,807,526.32	1,645,655.52
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		39,423,508.33	38,798,679.98
资产总计		147,845,472.89	174,062,530.19
流动负债：			
短期借款	五（十一）	32,000,000.00	42,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	五（十二）	18,584,515.55	20,805,605.07
预收款项	五（十三）	86,600.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	1,472,060.62	2,894,385.33
应交税费	五（十五）	832,532.04	6,147,316.63
其他应付款	五（十六）	1,636,448.18	2,984,282.22
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		0	0
一年内到期的非流动负债	五（十七）	1,992,573.12	2,559,848.28
其他流动负债		0	0
流动负债合计		56,604,729.51	77,391,437.53
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五（十八）	0	680,792.48
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	五（九）	15,738.13	22,485.33
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		15,738.13	703,277.81
负债合计		56,620,467.64	78,094,715.34
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十九）	41,475,000.00	41,475,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十）	32,526,224.82	32,525,400.50
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十一）	4,423,387.60	4,423,387.60
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十二）	12,800,392.83	17,544,026.75
归属于母公司所有者权益合计		91,225,005.25	95,967,814.85
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		91,225,005.25	95,967,814.85
负债和所有者权益总计		147,845,472.89	174,062,530.19

法定代表人：胡炎良 主管会计工作负责人：栗静 会计机构负责人：栗静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,051,024.91	17,680,025.27
其中：营业收入	五（二十三）	20,051,024.91	17,680,025.27
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,346,096.63	19,686,521.61
其中：营业成本	五（二十三）	12,131,488.03	9,005,328.99
利息支出		0	0
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	五（二十四）	342,415.17	477,027.57
销售费用	五（二十五）	4,585,937.55	3,129,575.99
管理费用	五（二十六）	4,604,235.31	4,027,375.82
研发费用	五（二十七）	1,768,087.95	798,197.36
财务费用	五（二十八）	1,555,424.11	1,743,176.97
资产减值损失	五（二十九）	358,508.51	505,838.91
加：其他收益	五（三十）	1,520,158.55	1,272,931.26
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,774,913.17	-733,565.08
加：营业外收入	五（三十一）	340,835.00	920.00
减：营业外支出	五（三十二）	112,944.91	5,014.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,547,023.08	-737,659.97
减：所得税费用	五（三十三）	-47,639.16	22,806.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,499,383.92	-760,466.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-3,499,383.92	-760,466.46
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-3,499,383.92	-760,466.46
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,499,383.92	-760,466.46
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,499,383.92	-760,466.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,499,383.92	-760,466.46
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.02

法定代表人：胡炎良

主管会计工作负责人：栗静

会计机构负责人：栗静

(三) 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：	五（三十四）		
销售商品、提供劳务收到的现金		25,988,556.20	22,660,034.24
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		1,088,158.55	1,128,031.26
收到其他与经营活动有关的现金		6,557,235.32	1,742,221.66
经营活动现金流入小计		33,633,950.07	25,530,287.16
购买商品、接受劳务支付的现金		13,186,582.81	11,225,655.42
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		6,562,782.94	5,528,553.27
支付的各项税费		6,783,324.63	3,206,357.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,058,360.74	7,428,103.46
经营活动现金流出小计		37,591,051.12	27,388,669.42
经营活动产生的现金流量净额		-3,957,101.05	-1,858,382.26
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		2,378,305.85	2,431,589.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,378,305.85	2,431,589.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,378,305.85	-2,431,589.49
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		17,000,000.00	21,388,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	22,388,000.00
偿还债务支付的现金		28,248,067.64	18,571,914.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,260,930.69	1,117,074.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,308,052.23	293,441.30
筹资活动现金流出小计		35,817,050.56	19,982,430.82
筹资活动产生的现金流量净额		-15,817,050.56	2,405,569.18
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		-22,152,457.46	-1,884,402.57
加：期初现金及现金等价物余额		30,178,816.09	8,006,596.43
六、期末现金及现金等价物余额		8,026,358.63	6,122,193.86

法定代表人：胡炎良 主管会计工作负责人：栗静 会计机构负责人：栗静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

湖南先步信息股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南先步信息股份有限公司

注册地址：长沙高新技术产业开发区M0组团3栋3楼

营业期限：2001年4月18日至2051年4月18日

营业执照注册号：91430000727952969B

注册资本：肆仟壹佰肆拾柒万伍仟元整

实收股本：肆仟壹佰肆拾柒万伍仟元整

法定代表人：胡炎良

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：上市公司行业分类指引：C40仪器仪表制造业；国民经济行业分类：C40仪器仪表制造业中的C4011工业自动控制系统装置制造；挂牌公司管理型行业分类指引：C4011工业自动控制系统装置制造；挂牌公司投资型行业分类指引：12101511工业机械。

公司经营范围：计算机软件、自动化系统、光机电一体化产品、智能仪表、衡器产品的开发、生产和销售；计算机网络、监控工程的设计、施工、维护；以自有资产进行环境资源领域设施的投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）和运营管理服务（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）。

(三) 公司历史沿革

湖南先步信息股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“先步”或是“先步信息”）于2001年4月18日在长沙市工商局高新技术产业分局核准设立，在2007年12月整体变更为股份有限公司，同时于2007年12月28日在湖南省工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照，成立时注册资本为人民币3000万元。

公司于2016年3月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码为836347）。根据本公司《2016年第一次临时股东大会决议》以及《章程修正案》规定，本公司发行股票数量5,395,000.00股，募集金额不超过10,520,250.00元，其中新增注册资本5,395,000.00元，股本溢价转入资本公积，变更后的注册资本为人民币35,395,000.00元。

根据本公司《2017年第五次临时股东大会决议》以及《章程修正案》规定，本公司拟发行股票数量不超过7,500,000.00股，募集金额不超过36,000,000.00元。截至2017年11月28日止，本公司实际已发行人民币普通股6,080,000.00股，实际募集资金总额27,968,000.00元，其中新增注册资本人民币6,080,000.00元，股本溢价转入资本公积。变更后的注册资本为人民币41,475,000.00元。

(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于2018年8月27日批准报出。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会以持续经营为基础编制本公司截至2018年6月30日止的财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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。

(三) 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。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

(五) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(六) 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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方

各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(七) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当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。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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。

(八) 编制现金流量表时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。

(九) 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：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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计入其他综合收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，将原直接计入其他综合收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。

公司可供出售债务工具减值认定标准为：降幅累计超过 50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。

(十) 应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，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。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的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（%）
半年以内	0	0
半年至1年	5	5
1至2年	10	10
2至3年	15	15
3至4年	20	20
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。

(十一) 存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、库存商品、在产品。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按先进先出法计价，低值易耗品采用一次性摊销法。

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，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十二) 长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

(1)企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支

付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

(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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1)在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价

值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2)长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧除房屋及建筑物采用平均年限法外其余资产均采用年限总和法，残值率为4%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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）	折旧方法
--------	---------	------

房屋及建筑物-活动板房	5年	平均年限法
房屋及建筑物-先步厂园	20年	平均年限法
生产设备-生产线	3年	年数总和法
生产设备-其余	5年	年数总和法
办公设备	5年	年数总和法
检测设备	5年	年数总和法
交通设备-汽车	10年	年数总和法
交通设备-电动车	5年	年数总和法
其他	5年	年数总和法

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法:

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计:

项目	预计使用寿命(年)	依据
----	-----------	----

土地使用权	50年	可使用年限为50年
软件	3年	预计可使用年限为3年

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。公司将研发项目可行性调查分析及前期研究开发可以进入样机试制交客户试用前确认为研究阶段；在样机试制交客户试用合格之后的继续研发、更新技术等确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工

薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将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。折现率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确定。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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。

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。

(十六) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

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，依据已完工作的测量确定。

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。

(十七) 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，包括虽然从其他方收到的但有确凿证据表明政府是补助的实际拨付者，其他方只起到代收代付作用的补助，但不包括政府以投资者身份向本公司投入并享有相应的所有者权益的资本以及本公司从政府取得的与本公司销售商品或提供服务等活动密切相关且是本公司商品或服务的对价或者是对价的组成部分的经济资源。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当难以区分时，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认，当政府补助为货币性资产时按照收到或应收的金额计量；当政府补助为非货币性资产时按照公允价值计量，当公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，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。若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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益冲减相关成本；若用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

与本公司日常活动无关的政府补助在计入当期损益时在营业外收支列报；与本公司日常活动相关的政府补助，在计入当期损益时，按照经济业务实质，在其他收益单独列报或冲减相关成本费用。

财政将贴息资金若直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用；贴息资金若拨付给贷款银行再由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司直接按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更：

报告期内本公司无会计政策变更情况。

2、会计估计变更：

报告期内本公司无主要会计估计变更情况。

(二十一) 前期会计差错更正

报告期内本公司无重大前期会计差错更正。

三、 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%提取法定公积金
C、股东大会同意提取任意公积金
D、支付股利

四、 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%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2) 根据《企业所得税法》第二十八条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年9月5日取得高新技术企业证书，证书编号GR201743000249，有效期三年，本公司2018年度享受15%所得税优惠。

(3) 根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)正式下发，自5月1日起执行。纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

五、财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	758,374.39	208,499.92
银行存款	7,267,984.24	29,970,316.17
其他货币资金	2,559,227.91	2,438,934.63
合计	10,585,586.54	32,617,750.72

(1) 其他货币资金系公司银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。

(2) 期末货币资金余额10,585,586.54元与期末现金及现金等价物余额8,026,358.63元差异金额为2,559,227.91元，系“期末现金及现金等价物余额”扣除保证金的原因。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 应收票据的种类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,418,404.00
商业承兑汇票	217,400.00	
合计	217,400.00	4,418,404.00

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,702,260.00	3,807,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,702,260.00	3,807,000.00

注：截止2018年6月30日公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额1,702,260.00元，其中2018年7月到期金额为445,500.00元，2018年8月到期金额为785,000.00元，2018年9月到期金额为221,760.00元，2018年11月到期金额为50,000.00元，2019年1月到期金额为100,000.00元，2019年4月到期金额为100,000.00元。

(5) 期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,937,946.98	5,176,800.00
商业承兑汇票		300,000.00
合计	5,937,946.98	5,476,800.00

注：截止2018年6月30日公司已经贴现但尚未到期的应收票据金额5,937,946.98元，其中2018年8月到期金额为5,437,946.98元，2018年11月到期金额为500,000.00元。

(6) 截止2018年6月30日本公司应收票据在3个月内到期的金额为217,400.00元。

2、应收账款

(1) 应收账款按分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独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	96,255,668.50	100%	8,452,933.18	8.78%	87,802,735.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	96,255,668.50	100%	8,452,933.18	8.78%	87,802,735.32

续上表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独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	98,739,029.76	100%	8,159,426.50	8.26%	90,579,603.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,739,029.76	100%	8,159,426.50	8.26%	90,579,603.26

(2) 应收账款种类说明：

- ①截止2018年6月30日本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- ②截止2018年6月30日本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。
- ③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				账面净值
	账面余额		计提比例	坏账准备	
	金额	比例			
半年以内	21,471,927.58	22.31%	0.00%		21,471,927.58
半年至1年	41,494,255.03	43.11%	5.00%	2,074,712.75	39,419,542.28
1至2年	21,745,066.66	22.59%	10.00%	2,174,506.67	19,570,559.99
2至3年	6,202,842.05	6.44%	15.00%	930,426.31	5,272,415.74

3至4年	1,658,669.30	1.72%	20.00%	331,733.86	1,326,935.44
4至5年	1,482,708.57	1.54%	50.00%	741,354.29	741,354.29
5年以上	2,200,199.31	2.29%	100.00%	2,200,199.31	-
合计	96,255,668.50	100.00%	-	8,452,933.18	87,802,735.32

续上表:

账龄	期初数				
	账面余额		计提比例	坏账准备	账面净值
	金额	比例			
半年以内	53,305,872.83	53.99%	0.00%	0	53,305,872.83
半年至1年	5,724,224.80	5.80%	5.00%	286,211.23	5,438,013.57
1至2年	23,664,045.40	23.97%	10.00%	2,366,404.54	21,297,640.86
2至3年	9,139,269.55	9.26%	15.00%	1,370,890.43	7,768,379.12
3至4年	2,299,332.68	2.33%	20.00%	459,866.54	1,839,466.14
4至5年	1,860,461.49	1.88%	50.00%	930,230.75	930,230.74
5年以上	2,745,823.01	2.78%	100.00%	2,745,823.01	0.00
合计	98,739,029.76	100.00%	-	8,159,426.50	90,579,603.26

(3) 截止2018年6月30日应收账款金额前五名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提坏账金额
神华(福州)罗源湾港电有限公司	货款	8,220,000.00	半年-1年金额 4,425,000.00元; 1-2年金额: 3,795,000.00元	8.54%	600,750.00
大同煤矿集团朔州热电有限公司	货款	6,640,200.00	半年-1年金额: 5,698,000.00元; 1-2年金额: 942,200.00元	6.90%	379,120.00
中国电力建设工程咨询西南有限公司	货款	6,090,016.70	半年以内金额 35,620.00元; 半年-1年金额 5,736,500.00元; 2-3年金额 24,474.20元; 3-4年金额 293,422.50元	6.33%	349,180.63
湖南东方红建设集团有限公司	货款	5,190,620.33	半年-1年金额: 3,090,620.62元; 1-2年金额: 2,099,999.71元	5.39%	364,531.00
中电建安徽长九新材料股份有限公司	货款	4,590,000.00	半年内	4.77%	-
合计		30,730,837.03		31.93%	1,693,581.63

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期计提坏账准备293,506.68元, 本期无核销坏账准备金额。

(5) 应收账款净额增长(或减少)比例分析:

应收账款净额期末比期初减少277.69万元, 减少比例为3.07%, 主要因为收回了货款导致。

(6) 应收账款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(7) 截止本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 截止本期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(9) 截止本期末无通过重组等其他方式收回的应收账款情况。

(10) 本期无核销的应收账款。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
半年以内	300,693.92	53.70%	2,437,837.65	93.90%
半年至1年	242,964.19	43.39%	139,467.16	5.37%
1至2年	1,333.02	0.24%	3,221.91	0.12%
2至3年	11,410.12	2.04%	12,129.65	0.47%
3年以上	3,505.00	0.63%	3,695.20	0.14%
合计	559,906.25	100.00%	2,596,351.57	100.00%

2、本期末预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	发生时间
芜湖博士联合智能装备有限公司	货款	200,000.00	2017年12月
湖南时运电脑有限公司	货款	124,902.25	2018年5月
中国石化湖南省高速石油分公司万家丽南路综合网点	油资款	79,241.14	2018年4月
广州市联慧机电科技有限公司	货款	52,058.00	2018年6月
深圳市科力奇自动化设备有限公司	货款	28,000.00	2017年12月
合计		484,201.39	

3、本报告期内未发生账龄超过1年且金额重要的预付账款；

4、本报告期末预付款项中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况：

截止本期末公司无预付款项中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东往来。

5、预付款项增长（或减少）比例分析：

预付款项期末比期初减少203.64万元，减少比例为78.43%，主要为上半年提货所致。

（四）其他应收款

1、应收利息

报告期无应收利息。

2、应收股利

报告期无应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独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	3,200,585.62	100%	357,998.76	11.19%	2,842,586.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,200,585.62	100%	357,998.76	11.19%	2,842,586.86

续上表:

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独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	2,142,181.47	100%	309,403.08	14.44%	1,832,778.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,142,181.47	100%	309,403.08	14.44%	1,832,778.39

(2) 其他应收款种类说明:

- ①截止本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- ②截止本期末无期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。
- ③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数				
	账面余额		计提比例	坏账准备	账面净值
	金额	比例			
半年以内	1,554,549.02	48.57%	0%	-	1,554,549.02
半年至1年	177,498.00	5.55%	5%	8,874.90	168,623.10
1至2年	948,238.60	29.63%	10%	94,823.86	853,414.74
2至3年	-	-	15%	-	-
3至4年	20,000.00	0.63%	20%	4,000.00	16,000.00
4至5年	500,000.00	15.62%	50%	250,000.00	250,000.00
5年以上	300.00	-	100%	300.00	-

合计	3,200,585.62	100.00%	-	357,998.76	2,842,586.86
----	--------------	---------	---	------------	--------------

续上表:

账龄	期初数				
	账面余额		计提比例	坏账准备	账面净值
	金额	比例			
半年以内	591,053.87	27.59%	0%	-	591,053.87
半年至1年	980,833.60	45.79%	5%	49,041.68	931,791.92
1至2年	48,814.00	2.28%	10%	4,881.40	43,932.60
2至3年	-	-	15%	-	-
3至4年	20,000.00	0.93%	20%	4,000.00	16,000.00
4至5年	500,000.00	23.34%	50%	250,000.00	250,000.00
5年以上	1,480.00	0.07%	100%	1,480.00	-
合计	2,142,181.47	100.00%	-	309,403.08	1,832,778.39

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末数	期初数
往来款	394,100.00	54,733.69
员工备用金	489,334.02	52,751.18
保证金	2,316,851.60	2,016,831.60
押金	300.00	17,865.00
合计	3,200,585.62	2,142,181.47

(4) 本期末其他应收款金额前三名单位情况:

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	是否关联方	计提坏账金额
深圳市国信融资担保有限公司	保证金	559,338.60	半年-1年金额144,450.00元; 1-2年金额414,888.60元	17.48%	否	48,711.36
湖南湘江时代融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	15.62%	否	50,000.00
长沙高新开发区合作成长投资企业(有限合伙)	保证金	500,000.00	4-5年	15.62%	否	250,000.00
湖南省财政厅	单位往来	250,000.00	半年内	7.81	否	
长沙市财政局	单位往来	144,100.00	半年内	4.5	否	
合计		1,953,438.60		61.03%		348,711.36

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 本期计提坏账准备金额65,001.83元, 本期核销坏账准备金额16,406.15元。

(6) 其他应收款净额期末数比期初数增加105.84万元，增加比例为49.41%，主要为新增了单位往来及员工往来。

(7) 本期末其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位。

(8) 本期末无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(11) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

(12) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,406.15

（五）存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,571,807.64	205,217.68	5,366,589.96	2,790,184.61	250,693.27	2,539,491.34
库存商品	521,278.20		521,278.20	443,010.04		443,010.04
在产品	525,881.43		525,881.43	236,460.89		236,460.89
合计	6,618,967.27	205,217.68	6,413,749.59	3,469,655.54	250,693.27	3,218,962.27

2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料	250,693.27			45,475.59	205,217.68
库存商品					
在产品					
合计	250,693.27			45,475.59	205,217.68

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料		见下述“注1”	
库存商品			
在产品			

注 1: 本公司 2018 年度 1-6 月份转回存货跌价准备 45,475.59 元, 系 2018 年期初计提的研发用原材料跌价准备。因本年业务发展的需要, 该批存货在 2018 年度 1-6 月份发出并使用, 转销相应前期计提的存货跌价准备。

4、截止2018年6月30日本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5、存货增长（或减少）比例分析：存货净额期末数较期初数增加319.48万元，同比增长99.25%，主要原因为原材料余额的增加，即报告期末即将交付的订单备货较上年同期有所增加。

（六）固定资产

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	办公设备	检测设备	生产设备	交通设备	其他	合计
一、账面原值：							
1、期初金额	20,922,622.33	554,362.04	20,733.28	2,832,360.83	495,792.37	619,943.94	25,445,814.79
2、本期增加金额		54,072.52				38,490.60	92,563.12
(1) 购置		54,072.52				38,490.60	92,563.12
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末金额	20,922,622.33	608,434.56	20,733.28	2,832,360.83	495,792.37	658,434.54	25,538,377.91
二、累计折旧							
1、期初金额	6,771,506.34	413,648.94	18,979.94	2,706,878.12	430,307.44	392,617.66	10,733,938.44
2、本期增加金额	501,650.94	29,769.56	562.18	5,284.24	14,950.83	51,353.65	603,571.40
(1) 计提	501,650.94	29,769.56	562.18	5,284.24	14,950.83	51,353.65	603,571.40
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末金额	7,273,157.28	443,418.50	19,542.12	2,712,162.36	445,258.27	443,971.31	11,337,509.84
三、减值准备							
1、期初金额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末金额							
四、账面价值							
1、期末金额	13,649,465.05	165,016.06	1,191.16	120,198.47	50,534.10	214,463.23	14,200,868.07
2、期初金额	14,151,115.99	140,713.10	1,753.34	125,482.71	65,484.93	227,326.28	14,711,876.35

注：本期新增固定资产原值金额为 9.26 万元，占期末固定资产原值总额的比重为 0.36%，主要系本年度公司新增了智能制造东莞办事处、智能制造事业部办公、研发设备所致。

- 2、本期末公司无闲置的固定资产。
- 3、本期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、本年期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、报告期末固定资产抵押情况：

项目	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	20,922,622.33	7,273,157.28	13,649,465.05
固定资产-设备	3,624,629.56	3,360,757.88	263,871.68
合计	24,547,251.89	10,633,915.16	13,913,336.73

注：所有权受到限制的房屋建筑物情况：

所有权受到限制的房屋及建权证编号为长房权证雨花字第 709084338 号、长房权证雨花字第 709084264 号、长房权证雨花字第 709084337 号。

- 6、本期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

（七）无形资产

- 1、无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初金额	19,644,934.00	6,691,394.44	252,320.44	26,588,648.88
2、本期增加金额		4,827,890.63		4,827,890.63
(1) 购置				
(2) 开发支出转入		4,827,890.63		4,827,890.63
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末金额	19,644,934.00	11,519,285.07	252,320.44	31,416,539.51
二、累计摊销				
1、期初金额	3,994,469.91	3,983,947.98	169,366.98	8,147,784.87
2、本期增加金额	201,164.10	1,113,617.79	15,986.70	1,330,768.59
(1) 计提	201,164.10	1,113,617.79	15,986.70	1,330,768.59
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末金额	4,195,634.01	5,097,565.77	185,353.68	9,478,553.46
三、减值准备				

1、期初金额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末金额				
四、账面价值				
1、期末金额	15,449,299.99	6,421,719.30	66,966.76	21,937,986.05
2、期初金额	15,650,464.09	2,707,446.46	82,953.46	18,440,864.01

2、本公司无形资产抵押情况如下：

项目	原值	累计摊销	净值
土地使用权	19,644,934.00	4,195,634.01	15,449,299.99
合计	19,644,934.00	4,195,634.01	15,449,299.99

注：所有权受到限制的土地使用权权证号为长国用（2008）第030361号。

3、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

（八）开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
一、装配智能自动化标准平台研发	4,000,284.10	827,606.53		4,827,890.63	
二、采血管机器人装配项目研发		871,569.33	71,704.44		799,864.89
三、3C 电子机器人装配项目研发		863,474.16	186,211.16		677,263.00
四、ACU 区域智能控制器	-	209,196.71	209,196.71		
五、光弘手机整机检测	-	307,239.89	307,239.89		-
六、SSPCUi 系列智能控制器	-	567,554.97	567,554.97		
七、智能制造基础技术开发 2018	-	426,180.78	426,180.78		-
合计	4,000,284.10	4,072,822.37	1,768,087.95	4,827,890.63	1,477,127.89

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
装配智能自动化标准平台研发	2017 年 1 月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告	100%
采血管机器人装配项目研发	2018 年 3 月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告	70%
3C 电子机器人装配项目研发	2018 年 2 月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告	70%

合计	-	-	-
----	---	---	---

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,352,422.44	1,307,928.42
固定资产计税基础与账面金额差异		0.00
无形资产计税基础与账面金额差异	455,103.88	337,727.10
小计	1,807,526.32	1,645,655.52
递延所得税负债：	15,738.13	22,485.33
小计	15,738.13	22,485.33

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项目	期末数	期初数
应纳税项目：		
固定资产计税基础与账面金额差异	104,920.88	149,902.21
小计	104,920.88	149,902.21
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	9,016,149.62	8,719,522.85
固定资产计税基础与账面金额差异		
无形资产计税基础与账面金额差异	3,034,025.85	2,251,513.99
小计	12,050,175.47	10,971,036.84

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末数	期初数
可弥补亏损		
合计		

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	期末数	期初数
2015 年度		
2016 年度		
2017 年度		
2018 年度		
2019 年度		
合计		

(十) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	8,468,829.58	358,508.51		16,406.15	8,810,931.94
二、存货跌价准备	250,693.27	0.00		45,475.59	205,217.68
合计	8,719,522.85	358,508.51	0.00	61,881.74	9,016,149.62

(十一) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示:

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	4,000,000.00	14,000,000.00
信用借款		
合计	32,000,000.00	42,000,000.00

(2) 本公司无展期及逾期的借款

(3) 截止本期末公司借款抵押担保情况:

①截止本期末，期末借款为3200万元，其中上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行2800万元，北京银行股份有限公司长沙分行400万元。

②本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行借款抵押担保情况:

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行为向其借款签订最高额抵押合同，以公司自有房屋及土地进行抵押，最高额抵押额度为3000万元，期限为2016年5月18日至2019年5月18日。

2016年5月18日，胡炎良与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，为公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行借款不超过3000万元提供连带责任保证，期限为2016年05月18日至2019年05月18日。

2016年5月18日，周晓峰与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，为公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行借款不超过3000万元提供连带责任保证，期限为2016年05月18日至2019年05月18日。

③本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款抵押担保情况:

2018年5月24日，本公司与湖南金信担保有限责任公司签订编号为2018湖金委字第C6005号委托担保合同，为本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款400万元提供担保。

2018年5月21日，胡炎良与北京银行股份有限公司长沙分行签订保证合同，为本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款400万元提供保证。

2018年5月24日，本公司与长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）签订编号为2018合成基金担字第C6004号委托担保合同，为本公司由湖南金信担保有限责任公司所担保的北京银行股份有限公司400万

元借款提供反担保。

2018年5月24日，胡炎良、刘云元与湖南金信担保有限责任公司签订编号为0483660-001号之反担保保证合同2/2的反担保保证合同，为湖南金信担保有限责任公司所担保的本公司向北京银行股份有限公司借款400万元提供反担保。

2018年5月24日，胡炎良、刘云元与长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）签订编号为0483660-001号之反担保保证合同1/2之反担保保证合同，为长沙高新开发区合作成长投资企业(有限合伙)就本公司向北京银行股份有限公司借款400万元提供的反担保而提供反担保。

（十二）应付票据及应付账款

1、应付票据

（1）应付票据分类：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,589,176.90	2,428,700.00
商业承兑汇票		
合计	2,589,176.90	2,428,700.00

（2）本期末无已到期未支付的应付票据。

（3）应付票据期末金额增长（减少）比例分析：

本期末应付票据比期初增加16.05万元，增加比例为6.61%，主要系2018年6月30日前开具银票所致。

2、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末数	期初数
材料款	13,816,471.75	16,231,263.82
外协加工费	114,328.86	170,159.95
运输费	78,304.65	75,967.55
安装施工费	1,986,233.39	1,533,087.54
咨询费等		366,426.21
合计	15,995,338.65	18,376,905.07

（2）截止本期末无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东应付款项。

（3）截止本期末无应付关联方款项。

（4）截止本期末应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容
武汉华之洋科技有限公司	3,854,048.36	1年以内	材料款
北京天康盛世科技有限公司	1,076,922.97	1-2年	材料款

沈阳德蒙福特电力设备制造有限公司	699,186.68	1-2年	材料款
杭州海康威视科技有限公司	487,281.09	1年以内	材料款
艾默生过程控制有限公司	458,461.54	1年以内	材料款
合计	6,575,900.64		

(5) 应付账款期末金额增长(减少)比例分析:

本期末应付账款比期初减少238.16万元,减少比例为12.96%,主要原因系公司今年上半年支付货款所致。

(十三) 预收款项

1、预收账款列示

项目	期末数	期初数
预收货款	86,600.00	
合计	86,600.00	

2、截止本期末无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及其他关联方款项。

3、截止本期末无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、截止本期末无预收关联方款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	2,894,385.33	6,415,107.11	7,837,431.82	1,472,060.62
二、离职后福利-设定提存计划		343,155.93	343,155.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,894,385.33	6,758,263.04	8,180,587.75	1,472,060.62

注:本期末应付职工薪酬比期初减少142.23万元,减少比例为49.14%,主要原因为本期支付上年年终奖及工资所致。

2、短期薪酬明细如下:

短期薪酬项目	期初数	本期应付	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,796,373.29	5,898,612.69	7,257,547.35	1,437,438.63
二、职工福利费		156,737.24	156,737.24	
三、社会保险费		169,557.93	169,557.93	
其中: 1. 医疗保险费		137,081.30	137,081.30	
2. 工伤保险费		20,146.68	20,146.68	

3. 生育保险费		12,329.95	12,329.95	
四、住房公积金		98,572.00	98,572.00	
五、工会经费和职工教育经费	98,012.04	91,627.25	155,017.30	34,621.99
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,894,385.33	6,415,107.11	7,837,431.82	1,472,060.62

3、离职后福利明细如下：

设定提存计划项目	期初数	本期应付	本期支付	期末数
一、基本养老保险费		330,947.16	330,947.16	
二、失业保险费		12,208.77	12,208.77	
三、企业年金缴费				
合计		343,155.93	343,155.93	

(十五) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税		1,882,863.20
增值税	474,346.72	3,515,690.67
城市维护建设税	34,621.44	246,241.16
教育费附加	24,729.60	175,886.54
印花税		
代扣代缴个人所得税	45,842.35	73,643.13
房产税	252,991.93	252,991.93
合计	832,532.04	6,147,316.63

(十六) 其他应付款

1、应付利息

项目	期末数	期初数
借款利息	57,516.67	79,542.22
合计	57,516.67	79,542.22

2、应付股利

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

普通股股利	1,244,250.00
合计	1,244,250.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末数	期初数
往来款	2,379.55	
借款		2,863,900.00
挂牌服务费		40,840.00
其他	63,713.26	
保证金	268,588.70	
合计	334,681.51	2,904,740.00

(2) 应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况:

截止本期末存在应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末其他应付款中欠关联方款项:

债务人名称	期末数	期初数
唐钦	50,000.00	
申耘龙	48,588.70	
合计	98,588.70	

(4) 本期末其他应付款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄	款项性质	是否关联方
戴波英	75,000.00	1年以内	保证金	否
万丰春	75,000.00	1年以内	保证金	否
唐钦	50,000.00	1年以内	保证金	是
申耘龙	48,588.70	1年以内	保证金	是
湖南省直单位住房公积金管理中心	48,520.00	1年以内	往来款	否
合计	297,108.70			

注: 公司2018年实行事业部制度, 上述保证金为收到事业部核心团队的风险保证金。

(5) 其他应付款期末金额增长(减少)比例分析:

本期末其他应付款比期初减少257.01万元, 减少比例为88.48%, 主要原因系公司归还借款所致。

(十七) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细:

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

分期还本付息抵押借款	1,992,573.12	2,559,848.28
合计	1,992,573.12	2,559,848.28

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	借款本金	一年内到期归还的本金金额
湖南湘江时代融资租赁有限公司	2017.3.15	2019.3.15	10%	5,000,000.00	1,992,573.12
合计	—	—	—	5,000,000.00	1,992,573.12

注：

(1) 2017年3月3日，本公司向湖南湘江时代融资租赁有限公司（曾用名“湖南时代金桥融资租赁有限公司”）借款500万元，借款期限为2017年3月8日至2019年3月8日，根据借款合同约定，公司应分期等额支付本金及利息。截止2018年6月30日未归还金额为1,992,573.12元，按合同约定该部分本金1,992,573.12元于2019年3月8日前归还。

(2) 本公司向湖南湘江时代融资租赁有限公司（曾用名“湖南时代金桥融资租赁有限公司”）借款500万元系以设备抵押方式融资，期限为2017年3月到2019年3月。

3、截止期末公司一年内到期的非流动负债抵押担保情况：

2017年3月3日，本公司向湖南湘江时代融资租赁有限公司（曾用名“湖南时代金桥融资租赁有限公司”）借款500万元，期限自2017年3月8日至2019年3月8日。

2017年3月3日，胡炎良、刘云元与湖南湘江时代融资租赁有限公司（曾用名“湖南时代金桥融资租赁有限公司”）签订合同编号为HB2017002的连带责任保证合同，为公司向湖南湘江时代融资租赁有限公司借款提供连带责任保证，期限为主合同生效之日起至主合同约定的承租人履行债务期间届满之日起两年。

(十八) 长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款		680,792.48
合计		680,792.48

2017年3月，公司以设备抵押向湖南时代金桥融资租赁有限公司借款500万元，期限为2017年3月到2019年3月。

(十九) 实收资本

单位：万元

项目	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
胡炎良	2,058.85						2,058.85
周晓峰	665.40				-39.00	-39.00	626.40
马鞍山哈工大特种机器人产	326.00				49.00	49.00	375.00

业发展基金（有限合伙）						
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	217.00					217.00
欧亚云	187.50					187.50
苏昊	70.00					70.00
章超平	67.00					67.00
长沙麓谷高新移动互联网创业投资有限公司	65.00					65.00
西证股权投资有限公司	61.50					61.50
栗静	50.00					50.00
王伟	50.00					50.00
唐钦	40.00					40.00
申耘龙	27.00					27.00
张玉屏	26.25					26.25
阿拉山口市鼎盈谷股权投资有限合伙企业	22.90					22.90
邓金陵	22.00					22.00
陈深微	20.00					20.00
全红梅	20.00					20.00
邹礼	16.00					16.00
戴侃	15.00					15.00
许咏秋	12.00					12.00
万丰春	11.00					11.00
陆坚	10.00					10.00
李峰哲	10.00			-10.00	-10.00	0.00
彭军	9.00					9.00
中鼎基金管理股份有限公司	7.10					7.10
何玲虹	6.00					6.00
刘自强	6.00					6.00
朱关德	5.00					5.00
陆小娟	5.00					5.00
廖征兵	4.50					4.50
崔军	4.00					4.00
陈甫	4.00					4.00
唐小文	4.00					4.00
郑红波	3.00					3.00
何强	3.00					3.00
张可	3.00					3.00
杨萍	3.00					3.00
刘耀华	2.50					2.50

胡世豪	2.00						2.00
朱麟龙	2.00						2.00
董国刚	2.00						2.00
苏超	2.00						2.00
合计	4,147.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,147.50

(二十) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	32,525,400.50	-824.32		32,526,224.82
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	32,525,400.50	-824.32		32,526,224.82
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合计	32,525,400.50	-824.32		32,526,224.82

(二十一) 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	44,233,87.60			44,233,87.60
合计	44,233,87.60			44,233,87.60

(二十二) 未分配利润

项目	期末数
调整前上期末未分配利润	17,544,026.75
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	17,544,026.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,499,383.92
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	1,244,250.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	12,800,392.83

(二十三) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入：		
1、主营业务收入	20,051,024.91	17,680,025.27
2、其他业务收入		
合计	20,051,024.91	17,680,025.27
二、营业成本：		
1、主营业务成本	12,131,488.03	9,005,328.99
2、其他业务成本		
合计	12,131,488.03	9,005,328.99
三、营业毛利：		
1、主营业务毛利	7,919,536.88	8,674,696.28
2、其他业务毛利		
合计	7,919,536.88	8,674,696.28

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按业务分类）

序号	项目	本期发生额		
		收入	成本	毛利
一	主营业务收入			
1	SSPCU 智能控制器及应用系统	4,083,409.74	1,911,813.23	2,171,596.51
(1)	散料输送自动化控制系统	4,083,409.74	1,911,813.23	2,171,596.51
(2)	市政环保自动化控制系统			
2	综合自动化控制系统	5,678,699.31	4,663,806.18	1,014,893.13
(1)	发电厂 PLC 辅控系统	5,678,699.31	4,663,806.18	1,014,893.13
(2)	工业电视监控系统			
3	发电厂升级改造（客户服务）	8,202,562.57	4,736,839.74	3,465,722.83
4	智能制造与机器人	2,086,353.29	819,028.88	1,267,324.41
(1)	先步机器人与智能装配系统	2,086,353.29	819,028.88	1,267,324.41
二	其他业务			
	小计			
	合计	20,051,024.91	12,131,488.03	7,919,536.88

续前表：

序号	项目	上期发生额
----	----	-------

		收入	成本	毛利
一	主营业务收入			
1	SSPCU 智能控制器及应用系统	4,226,153.83	1,840,552.50	2,385,601.33
(1)	散料输送自动化控制系统	4,226,153.83	1,840,552.50	2,385,601.33
(2)	市政环保自动化控制系统			
2	综合自动化控制系统	7,605,102.56	3,836,822.54	3,768,280.02
(1)	发电厂 PLC 辅控系统	1,695,008.54	839,935.33	855,073.21
(2)	工业电视监控系统	5,910,094.02	2,996,887.21	2,913,206.81
3	发电厂升级改造（客户服务）	5,848,768.86	3,327,953.95	2,520,814.91
4	智能制造与机器人			
(1)	先步机器人与智能装配系统			
二	其他业务			
	小计			
	合计	17,680,025.25	9,005,328.99	8,674,696.26

3、公司本期前五名客户收入：

客户名称	营业收入	占总营业收入的比重
中电建安徽长九新材料股份有限公司	3,956,896.56	19.73%
华电水务工程有限公司	1,343,103.44	6.70%
东莞正田科技有限公司	1,336,206.90	6.66%
华电重工股份有限公司	1,247,863.24	6.22%
国投钦州发电有限公司	833,620.69	4.16%
合计	8,717,690.83	43.48%

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	36,626.59	104,908.61
教育费附加	26,161.86	74,934.72
土地使用税	85,000.84	85,000.85
房产税	194,625.88	194,625.89
印花税		17,557.50
合计	342,415.17	477,027.57

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,214,157.54	1,400,229.80

邮电费	55,805.95	11,528.36
业务宣传费	390,063.77	204,240.60
差旅费	505,154.14	419,880.75
交通费	107.00	
运输费	207,156.32	57,593.43
中介咨询费	2,337.00	52,339.25
技术联络会费	21,640.40	6,622.31
标书费	20,135.52	19,566.67
中标服务费	135,539.04	127,741.40
售后服务	732,873.32	449,838.44
业务招待费	300,967.55	360,046.33
售前开支		19,948.65
合计	4,585,937.55	3,129,575.99

注：销售费用发生额本期较上期增加145.64万元，增加比例为46.54%，主要系销售人员工资以及售后服务费等增加所致。

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	865,948.64	995,950.59
业务招待费	67,756.30	74,528.06
办公费	172,806.33	122,234.68
水电费	95,261.76	102,700.01
交通费	5,229.74	4,250.80
邮电费	21,995.86	20,875.61
折旧费	547,320.69	547,686.99
车辆运行费用	178,690.23	37,436.28
会务费	16,942.00	13,500.00
低耗品摊销	39,224.43	151,632.69
无形资产摊销	1,330,768.59	1,196,282.64
税金	694.76	
差旅费	13,539.18	46,494.62
其他	410,188.23	152,882.74
中介服务费	661,944.51	553,820.11
印制费	40,724.39	7,100.00

修理费	135,199.67	
合计	4,604,235.31	4,027,375.82

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	1,768,087.95	798,197.36

注：本期研发费用较上期增加了 96.99 万元，增加比例为 121.51%，主要系本期加大了研发投入所致。

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,044,805.14	1,281,499.93
减：利息收入	33,587.87	15,008.98
手续费	264,715.05	331,904.72
其他（融资费用及贴现支出）	279,491.79	144,781.30
合计	1,555,424.11	1,743,176.97

注：财务费用发生额本期较上期减少 18.78 万元，减少比例为 10.77%，主要系本期收到的融资贴息补助冲回了当期财务费用所致。本公司 2018 年度上半年实际向金融机构及其他机构借款利息支出为 1,238,905.14 元，扣减收到的政府贷款贴息金额 194,100.00 元后，报告期内确认利息支出金额为 1,044,805.14 元。政策性优惠贷款贴息情况如下表：

补助项目名称	本期数	计入当期非经常性损益的金额
收长财企指（2018）31 号长沙市小微企业知识产权质押融资贴息补助	144,100.00	144,100.00
2017 年度长沙高新区“知识产权质押融资补助”	50,000.00	50,000.00
合计	194,100.00	194,100.00

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	358,508.51	503,650.88
二、存货跌价准备		2,188.03
合计	358,508.51	505,838.91

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	432,000.00	144,900.00
软件增值税退税	1,088,158.55	1,128,031.26

合计	1,520,158.55	1,272,931.26
----	--------------	--------------

本期政府补助明细:

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	计入当期非经常 性损益的金额
长沙雨花经济开发区管理委员会奖金	2,000.00	与收益相关	2,000.00
中共长沙雨花经济开发区工作委员会长沙雨花经济开发区管理委员会关于长沙雨花经济开发区 2017 年度“优秀企业家”、“发展贡献奖”等评选结果的通报-发展贡献奖	100,000.00	与收益相关	100,000.00
中共长沙雨花经济开发区工作委员会长沙雨花经济开发区管理委员会关于长沙雨花经济开发区 2017 年度“优秀企业家”、“发展贡献奖”等评选结果的通报-上市培育奖	100,000.00	与收益相关	100,000.00
2017 年度长沙高新区“新认定高新技术企业补助”	50,000.00	与收益相关	50,000.00
2017 年度长沙高新区“国内发明专利申报现金企业”奖励	180,000.00	与收益相关	180,000.00
合计	432,000.00		432,000.00

(三十一) 营业外收入

营业外收入分项目列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常 性损益的金额	金额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助	280,000.00	280,000.00		
软件增值税退税				
其他	60,835.00	60,835.00	920.00	920.00
合计	340,835.00	340,835.00	920.00	920.00

本期计入当期损益的政府补助明细:

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	计入当期非经常 性损益的金额
关于 2018 年湖南省工业转型升级专项资金第一批拟支持项目的公示	250,000.00	与收益相关	250,000.00
2017 年度长沙高新区移动互联网新锐企业	30,000.00	与收益相关	30,000.00
合计	280,000.00		280,000.00

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常 性损益的金额	金额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中: 固定资产处置损失				
无形资产处置损失				

存货盘亏损失				
处置流动资产损失				
其他	112,944.91	112,944.91	5,014.89	5,014.89
合计	112,944.91	112,944.91	5,014.89	5,014.89

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	120,978.84	
递延所得税	-168,618.00	22,806.49
合计	-47,639.16	22,806.49

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,547,023.08	-737,659.97
按法定税率计算的所得税费用	-532,053.46	-110,649.00
研发加计扣除影响	-241,520.64	-83,128.45
不可抵扣的成本、费用和损失影响	57,212.05	58,304.87
调整以前期间所得税的影响	120,978.84	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	547,744.05	158,279.07
所得税费用	-47,639.16	22,806.49

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,514,792.98	443,417.25
利息收入	31,733.28	11,484.91
政府奖励及政府补助	512,000.00	144,900.00
保证金	4,438,709.06	1,142,419.50
其他	60,000.00	
合计	6,557,235.32	1,742,221.66

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,973,168.41	1,607,258.50
费用	3,545,878.33	3,456,986.03
保证金	4,539,314.00	2,533,820.86
合计	11,058,360.74	7,598,065.39

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款	3,000,000.00	1,000,000.00
实收资本置换		
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他还款	5,720,000.00	
融资费用	588,052.23	293,441.30
合计	6,308,052.23	293,441.30

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,499,383.92	-760,466.46
加: 资产减值准备	358,508.51	505,838.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,571.40	611,960.11
无形资产摊销	1,330,768.59	1,196,282.64
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)	1,329,988.21	1,410,516.24
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)	-161,870.80	2,650.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,747.20	20,156.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,194,787.32	-5,207,967.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,004,508.79	1,176,816.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,441,657.31	-814,169.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,677,101.05	-1,858,382.26
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	8,026,358.63	6,122,193.86
减: 现金的期初余额	30,178,816.09	8,006,596.43
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	-22,152,457.46	-1,884,402.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,026,358.63	6,046,793.86
其中: 库存现金	758,374.39	207,657.32
可随时用于支付的银行存款	7,267,984.24	4,215,757.71
可随时用于支付的其他货币资金		1,623,378.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		75,400.00
其中: 三个月到期的债券投资		
三个月到期的应收票据		75,400.00
三、现金和现金等价物余额	8,026,358.63	6,122,193.86
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		

(三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限原因
货币资金	2,559,227.91	银行承兑汇票保证金和保函保证金
固定资产	13,649,465.05	因公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行贷款, 而抵押该项资产
无形资产	15,449,299.99	
固定资产	263,871.68	以设备抵押向湖南湘江时代融资租赁有限公司借款 500 万元
合计	31,921,864.63	

六、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无在合营企业或联营企业中的权益。

七、重要的共同经营

本公司无重要的共同经营

八、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司无与金融工具相关的风险。

十、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、股份支付

本公司无股份支付。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司的控股股东、实际控制人为胡炎良。

姓名	关联关系	持股金额	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
胡炎良	实际控制人	20,588,500.00	49.64%	49.64%

2、本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司报告期内无合营、联营公司

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	营业执照/身份证
周晓峰	股东、董事、常务副总经理	43010419660911****
欧亚云	股东、董事	43030219670828****
刘云元	董事	43010419670822****
栗静	股东、董事会秘书、财务总监	43010319770903****
赵文宇	董事	23212719760804****
唐钦	股东、监事、副总工程师	43050219720916****
戴侃	股东、监事、常务副总经理助理	43018119790904****
何玲虹	监事、人事主管、工会主席	43091119811023****
苏昊	股东、总工程师	43010519640603****
章超平	副总经理	43012119741027****
申耘龙	销售总经理	43240119670620****
张玉屏	股东	43010319381013****

邓金陵	股东	43010219710724****
陆坚	股东	43010319771111****
马鞍山哈工大特种机器人产业发展基金（有限合伙）	股东	91440300354468794K
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	股东	91430100MA4L2AUH15
长沙翔鹅节能技术有限公司	股东关联	430193000017505
江西省亚润实业有限公司	股东关联	360100210019714
湖南协鼎投资管理有限公司	股东关联	430100000169711
湖南协鼎科大投资管理合伙企业（有限合伙）	股东关联	91430111MA4L3UAN3G
湖南协鼎盈通股权投资企业（有限合伙）	股东关联	91430104MA4M8AMB54
长沙久利投资管理合伙企业（有限合伙）	股东关联	430100000153491
中惠旅智慧景区管理股份有限公司	股东关联	430626000011851
湖南国腾建设工程有限公司	股东关联	430000000095199
湖南虎童教育信息技术有限责任公司	股东关联	91430111MA4L6FB4XL
湖南明峰建设工程有限公司	股东关联	91430000068249187H
张衡	周晓峰配偶	43010319700112****
邹琼	欧亚云配偶	43280219680202****

（二）关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）向关联方销售商品或提供劳务

本公司报告期无向关联方销售商品或提供劳务的情况。

（2）向关联方购入商品或接受劳务

本公司本年度无关联方购入商品或接受劳务的情况。

2、关联租赁情况

本公司本年度无关联方租赁的情况。

3、关联方资金拆借

本公司报告期无向关联方资金拆借情况。

4、关联方担保情况

本公司报告期内关联方担保情况如下：

（1）本公司为关联方提供的担保情况：

本公司报告期内无向关联方提供担保的情形。

（2）关联方为本公司提供的担保情况

①本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行借款抵押担保情况：

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行为向其借款签订最高额抵押合同，以公司自有房屋及土地进行抵押，最高额抵押额度为3000万元，期限为2016年5月18日至2019年5月18日。

2016年5月18日，胡炎良与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，为公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行借款不超过3000万元提供连带责任保证，期限为2016年05月18日至2019年05月18日。

2016年5月18日，周晓峰与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，为公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行借款不超过3000万元提供连带责任保证，期限为2016年05月18日至2019年05月18日。

注：公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行综合授信额度30,000,000.00元，其中28,000,000.00元为流贷，2,000,000.00元为银票承兑汇票额度，截至报告期末，累计使用流动资金贷款28,000,000.00元，银票信用1,957,039.61元。

②本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款抵押担保情况：

2018年5月24日，本公司与湖南金信担保有限责任公司签订编号为2018湖金委字第C6005号委托担保合同，为本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款400万元提供担保。

2018年5月21日，胡炎良与北京银行股份有限公司长沙分行签订保证合同，为本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款400万元提供保证。

2018年5月24日，本公司与长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）签订编号为2018合成基金担字第C6004号委托担保合同，为本公司由湖南金信担保有限责任公司所担保的北京银行股份有限公司400万元借款提供反担保。

2018年5月24日，胡炎良、刘云元与湖南金信担保有限责任公司签订编号为0483660-001号之反担保保证合同2/2的反担保保证合同，为湖南金信担保有限责任公司所担保的本公司向北京银行股份有限公司借款400万元提供反担保。

2018年5月24日，胡炎良、刘云元与长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）签订编号为0483660-001号之反担保保证合同1/2之反担保保证合同，为长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）就本公司向北京银行股份有限公司借款400万元提供的反担保而提供反担保。

③胡炎良、刘云元、张衡为本公司在中国银行股份有限公司长沙平和堂支行开立履约保函提供抵押担保，具体担保情况如下：

担保人	担保方式	抵押物	金额	担保期限
胡炎良 刘云元	连带保证	—	保证金额 700 万元	2016.2.1-2019.2.1
刘云元	抵押	长房权证雨花字 200209163 号	抵押物评估值 60.69 万元	2017.8.18-2019.6.16

张衡	抵押	长国用(2001)字第 003940 号	抵押物评估值 74.99 万元	2017.8.18-2018.8.17
刘云元	抵押	长房权证雨花字 711015477 号	抵押物评估值 102.69 万元	2016.6.16-2019.6.16

注：截至报告期末，公司在中国银行股份有限公司长沙分行平和堂支行开立履约保函占用保证金 3,594,609.60 元。

④2017年3月，公司以设备抵押向湖南时代金桥融资租赁有限公司借款500万元，期限为2017年3月到2019年3月。胡炎良、刘云元为上述交易提供连带责任担保，担保期限自合同生效之日起，期限为两年。

注：截至报告期末，累计已还款3,007,426.88元，剩余1,992,573.12元。

⑤2017年3月，公司向中国建设银行深圳福田支行申请开立保函，公司委托深圳市国信融资担保有限公司对该笔保函进行保证担保，胡炎良为上述委托担保行为向深圳市国信融资担保有限公司提供反担保保证，担保金额为1,864,462.00元，期限为签发保函之日起至保函有效期届满后两年。

5、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

无

公司应付关联方款项：

项目名称	单位名称	期末数	期初数
其他应付款	胡炎良	0.00	2,863,900.00
其他应付款	唐 钦	50,000.00	0.00
其他应付款	申耘龙	48,588.70	0.00
合计		98,588.70	2,863,900.00

十三、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止本财务报告报出日，本公司无未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(2) 期末公司已贴现或已经背书给他方但尚未到期的应收票据

截止2018年6月30日公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额1,702,260.00元，其中2018年7月到期金额为445,500.00元，2018年8月到期金额为785,000.00元，2018年9月到期金额为221,760.00元，2018年11月到期金额为50,000.00元，2019年1月到期金额为100,000.00元，2019年4月到期金额为100,000.00元。

截止2018年6月30日公司已经贴现但尚未到期的应收票据金额5,937,946.98元，其中2018年8月到期金额为5,437,946.98元，2018年11月到期金额为500,000.00元。

(3) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止本财务报告报出日，无为其他单位提供债务担保形成的或有负债情况：

(4) 其他或有负债

截止本财务报告报出日，无应披露的其他或有负债。

十四、资产负债表日后事项

截止本期财务报告报出日，未发现应披露的资产负债表日后事项。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
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）	906,100.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-52,109.91	-4,094.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额（税后）			
所得税影响额	128,098.51		
合计	725,891.58	-4,094.89	

注：上表所列计入“计入当期损益的政府补助”金额 906,100.00 元，系包括收到的冲减财务费用/利息支出的政府贷款贴息补助金额 19,4100.00 元，以及分别计入其他收益和营业外收入项目中的政府补助金额 432,000.00 元和 280,000.00 元。

2、净资产收益率及每股收益

项目	报告期	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	2018 年度 6 月	-3.71%	-0.08	-0.08
	2017 年度 6 月	-1.29%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度 6 月	-4.48%	-0.10	-0.10
	2017 年度 6 月	-1.28%	-0.02	-0.02

3、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	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,499,383.92	-760,466.46
非经常性损益	B	725,891.58	-4,094.89
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	-4,225,275.50	-756,371.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	95,967,814.85	59,399,252.59
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		
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		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
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		
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	94,218,122.89	59,019,019.36
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-3.71%	-1.29%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-4.48%	-1.28%
期初股份总数	N	41,475,000.00	35,395,000.00
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		
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	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	41,475,000.00	35,395,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.08	-0.02
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.10	-0.02
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.08	-0.02
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.10	-0.02

湖南先步信息股份有限公司（盖章）

日期：2018年8月29日