

丰日电气

NEEQ : 837442

湖南丰日电源电气股份有限公司

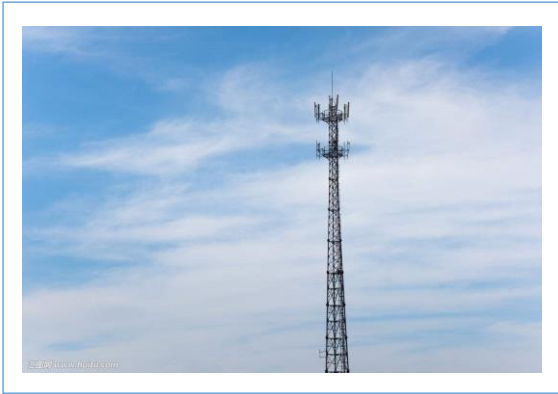
Hunan Fenari Power Electric Co., Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018 年 1 月和 5 月，公司先后在中国移动电池招标中中标，中标金额分别为 3.5 亿元与 1.5 亿元，合计金额 5 亿元。



公司与浏阳经济技术开发区签订征收补偿协议，补偿金额共计 8100 万元，老厂区于 2018 年上半年开始拆迁，并陆续收到部分征收补偿款项。

## 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.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注.....	31

## 释义

释义项目	指	释义
丰日电气、公司、本公司	指	湖南丰日电源电气股份有限公司
江西丰日	指	全资子公司江西丰日电源有限公司
湖北丰日	指	全资子公司湖北丰日电源有限公司
丰日管业	指	湖北丰日管业有限公司
股东大会	指	湖南丰日电源电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南丰日电源电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖南丰日电源电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《湖南丰日电源电气股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人黎福根、主管会计工作负责人何德光及会计机构负责人（会计主管人员）罗平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、报告期内在指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿
	2、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告
	3、湖南丰日电源电气股份有限公司第四届董事会第七次会议决议文件
	4、湖南丰日电源电气股份有限公司第四届监事会第三次会议决议文件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南丰日电源电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Fengri power Electric Co., Ltd.
证券简称	丰日电气
证券代码	837442
法定代表人	黎福根
办公地址	湖南省长沙市浏阳经济技术开发区健寿大道 319 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱文斌
是否通过董秘资格考试	否
电话	0731-83281119
传真	0731-83218046
电子邮箱	383388020@qq.com
公司网址	www.fengri.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市浏阳经济技术开发区健寿大道 319 号；邮编：410331
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	2008-12-29
挂牌时间	2016-06-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械与器材制造业-C384 电池制造-C3849 其他电池制造
主要产品与服务项目	电池及电气成套设备制造、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	116,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	丰日电气集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	黎福根、黎康、李玲艳

#### 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	914300006828438720	否
注册地址	长沙国家生物产业基地绿之韵路	否
注册资本（元）	116,880,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	179,630,070.87	174,498,757.25	2.94%
毛利率	36.09%	41.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,988,065.69	17,226,222.14	16.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,130,875.16	17,157,809.76	-64.27%
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）	9.84%	9.05%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.02%	9.02%	-
基本每股收益	0.17	0.15	13.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	659,142,560.98	600,070,110.95	9.84%
负债总计	445,961,872.78	406,877,488.44	9.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	213,180,688.20	193,192,622.51	10.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.65	10.30%
资产负债率（母公司）	52.62%	54.82%	-
资产负债率（合并）	67.66%	67.80%	-
流动比率	1.08	1.10	-
利息保障倍数	5.83	2.22	-

### 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	-46,881,098.66	-14,717,283.47	-218.54%
应收账款周转率	0.83	0.89	-
存货周转率	0.79	1.11	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.84%	3.74%	-
营业收入增长率	2.94%	35.15%	-
净利润增长率	16.03%	16.27%	-

## 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	116,880,000	116,880,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

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
应收票据	3,259,720.48			
应收账款	178,389,109.97			
应收票据及应收账款		181,648,830.45		
应付票据	6,000,000.00			
应付账款	98,259,980.34			
应付票据及应付账款		104,259,980.34		
应付利息	682,374.13			
其他应付款	85,065,023.13	85,747,397.26		
长期应付款	10,709,437.79	50,709,437.79		
专项应付款	40,000,000.00			
管理费用	18,223,126.10	12,060,353.35		
研发费用	0	6,162,772.75		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家蓄电池、电气成套设备生产商与电气技术方案服务商，目前拥有 14 项发明专利，60 项实用新型专利，具备较好的市场基础与较强的技术力量，为通信、铁路、电力及轨道交通等行业客户提供各类高性能的阀控式铅酸蓄电池产品、电气成套设备及电气技术服务。公司主要通过订单化生产经营模式，在客户下达中标通知书或订单后，针对订单情况组织原材料采购、生产产品，最后销售给客户，并给予客户及时和完善的售后服务与技术支持，从而获取相应的收入和利润。公司收入来源主要为给三大通信运营商、中国铁塔、中国中车、南方电网等客户提供蓄电池产品、电气成套设备及相关技术服务取得的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

从 2018 年以来，公司加大了市场开拓力度，以第一名的成绩中标中国移动电池供应。此外，公司与浏阳经济技术开发区管委会签署征收补偿协议，老厂区由园区管委会征收拆迁，为公司经营补充了部分流动资金。此外，通过进一步完善管理，提质增效，各方面工作均取得一定成果：

##### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 65,914.26 万元，较上年末上升 9.84%，主要是公司借款增加至使货币资金增加 1,624.00 万元；公司营业收入增加导致应收票据及应收账款增加 3,971.37 万元；公司为应对新的中标增加备货导致存货增加 2,482.58 万元。

报告期末，公司负债总额为 44,596.19 万元，较上年末上升 9.61%，原因是公司银行借款增加至使短期借款增加 2,559.30 万元；公司大股东提供支持至使其他应付款增加 4,624.43 万元。

报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 21,318.07 万元，较上年末上升 10.35%，主要是 2018 年公司未分配利润较上年增加所致，公司财务状况稳定。

##### 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 17,963.01 万元，较上年同期增长 2.94%，本期净利润 1,998.81 万元，较上年同期上升 16.03%。主要系报告期公司不断完善产品质量，提高了公司产品的市场竞争力，同时随着公司销售服务模式的成熟与推广，以及公司营销能力的提升，使得公司营业收入稳定增长；报告期公司完成浏阳老厂区拆迁形成资产处置收益 1,604.39 万元，导致净利润的增长幅度大于营业收入的增长。

##### 3、现金流量情况

报告期内公司实现的经营活动现金流量净额为-4,688.11 万元，上年同期为-1,471.73 万元，主要系报告期公司存货储备增加，本期购买商品、接受劳务支付的现金相应增加所致；报告期内公司实现的投资活动现金流量净额为-810.70 万元，上年同期为-2,218.22 万元，主要系构建固定资产投入的现金支出减少所致；本期筹资活动产生的现金流量净额为 7,255.72 万元，上年同期为 1,903.27 万元，主要系公司银行借款增加和大股东提供支持的现金增加所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、锂电池产品的竞争风险

虽然铅蓄电池仍有较大的性价比和安全性优势，在电池领域占据了最大的市场份额。但近年来，锂电池需求增长较快，特别是随着消费电子产品向轻薄化的趋势发展，锂电池已大量应用在手机、笔记本电脑、电动工具、电动自行车、电动汽车、通讯基站、医疗器械及移动照明等领域。如其成本与销售价格持续下降，将可能进入铅酸蓄电池传统领域，对铅酸蓄电池造成较大的竞争压力。

针对上述风险，一方面公司进一步完善锂电池技术，另一方面积极开展量子炭电池、石墨烯电池、侧立式双极性电池、钠离子电池等新技术的研究，确保公司产品满足市场需求。

#### 2、原材料价格波动风险

铅是公司生产阀控式密封铅酸蓄电池的主要原材料，因此铅价波动对公司生产成本影响较大。

针对上述风险，公司已与部分客户签订铅价与产品价格联动机制，降低因铅价波动对公司利润产生的影响。

#### 3、公司销售较为集中的风险

公司对中国铁塔股份有限公司、中国移动通信集团和中国中车股份有限公司的销售占公司营业收入的比例较高，如果未来上述客户减少对公司产品的采购，将会对公司产品的销售产生部分不利影响。

针对上述风险，公司除继续稳固发展与现有客户的业务关系外，全力开拓中石油、中石化、中海油、电动汽车企业等市场，其中电动汽车企业、中海油等客户已开始供货，中石油和中石化的市场开拓有所进展，以避免销售过于集中。

#### 4、对大股东资金占用的风险

由于公司资金需求较大，公司占用控股股东丰日集团及公司实际控制人以及部分关联方较多资金，如果相关资金不能继续使用将对公司正常运营产生一定影响。

针对上述风险，公司用控股股东提供的资金不断强化技术研发、完善产能建设、加强市场渠道建设，随着公司自身造血功能的不断增强，公司将逐渐减少对大股东的资金占用。

### 四、 企业社会责任

报告期内，公司未涉及相关工作。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (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	8,000,000.00	196,181.20
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）	150,000,000.00	119,330,000.00
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	-	-
7. 连带责任担保	200,000,000.00	74,000,000.00

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黎福根、黎康、李玲艳	短期借款担保	5,000,000.00	是	2018.2.28	2018-08
丰日电气集团股份有限公司	孙公司 100% 股权出售	53,295,300.00	是	2018.6.14	2018-029
湖南丰日置业投资有限公司	短期借款担保	22,000,000.00	是	2018.6.29	2018-030

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司实际控制人黎福根、黎康、李玲艳为公司担保，不向公司收取任何费用。公司通过担保贷款补充了流动资金，从而有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，存在其必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次交易经第四届第四次董事会与 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

2、出售湖北丰日管业有限公司 100% 的股权，有利于盘活公司资产，集中精力发展主营业务，促进公司发展。本次交易完成后，丰日管业将不再纳入公司合并报表范围，合并报表范围变化对公司收入和资产状况不构成重大影响。本次关联交易经第四届董事会第六次会议与 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

3、湖南丰日置业投资有限公司为公司提供短期借款担保，系公司向长沙银行贷款所采取的增信措施，该笔借款同时由黎福根、李玲艳提供连带责任担保，其担保事项已在日常性关联交易同时体现。湖南丰日置业投资有限公司为公司担保，不向公司收取任何费用。公司通过担保贷款补充了流动资金，从而有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，存在其必要性，本次关联交易经第四届董事会第六次会议与 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018 年 4 月，因未来发展战略调整，公司将全资子公司湖北湘高高压开关有限公司位于咸宁市崇阳县天城镇中津村的土地 27,333.40 平方米，房屋 4,887.78 平方米作价 1,060.00 万元出让给湖北农丰冷链物流有限公司，付款方式为转账支付。本次交易经第四届董事会第五次会议与 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）进行了公告（公告编号：2018-023）。

2、2018 年 6 月，鉴于子公司湖北丰日电源有限公司（以下简称“湖北丰日”）的全资子公司湖北丰日管业有限公司（以下简称“丰日管业”）与公司主营业务关联度不高，且长期处于亏损状态。为更好地突出公司主业，盘活资产，公司将丰日管业 100.00% 的股权出让给丰日电气集团股份有限公司，作价 5,329.53 万元。本次交易经第四届董事会第六次会议与 2018 年第四次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）进行了公告（公告编号：2018-029）。

#### (四) 承诺事项的履行情况

1、在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员就避免同业竞争事项签订了《承诺函》，在报告期内均严格

履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司申请挂牌时，由董监高、控股股东、实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》。由于目前公司业务规模扩大，所需流动资金增加，大股东对公司发展仍予以支持。

3、公司控股股东、实际控制人黎福根、李玲艳、黎康就资金占用事项出具了《承诺函》，承诺如下内容：“本人承诺今后将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《湖南丰日电源电气股份有限公司章程》及公司内部其他管理制度规定，杜绝违规关联方资金占用情况的再次发生；本人将严格履行上述承诺事项，如违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，本人愿意承担由此产生的经济损失。”自该《承诺函》出具日至报告期末，上述承诺人未再发生资金占用的情况。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	5,493,049.88	0.83%	其他货币资金中的保证金
投资性房地产	抵押	1,603,729.95	0.24%	贷款抵押
固定资产	抵押	101,266,871.92	15.36%	贷款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	30,940,769.30	4.69%	贷款抵押
无形资产-专利	质押	393,518.20	0.06%	专利质押贷款
总计	-	139,697,939.25	21.18%	-

## 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	70,785,658	60.56%	0	70,785,658	60.56%
	其中：控股股东、实际控制人	43,054,595	36.84%	0	43,054,595	36.84%
	董事、监事、高管	5,479,629	4.69%	0	5,479,629	4.69%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	46,094,342	39.44%	0	46,094,342	39.44%
	其中：控股股东、实际控制人	28,481,630	24.37%	0	28,481,630	24.37%
	董事、监事、高管	16,438,892	14.06%	0	16,438,892	14.06%
	核心员工					
总股本		116,880,000	-	0	116,880,000	-
普通股股东人数						39

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丰日电气集团股份有限公司	60,409,298	0	60,409,298	51.68%	20,136,434	40,272,864
2	黎福根	11,126,927	0	11,126,927	9.52%	8,345,196	2,781,731
3	上海秉圆资产管理有限公司-秉创富新三板投资基金	8,000,000	0	8,000,000	6.84%	2,666,668	5,333,332
4	上海振华重工(集团)股份有限公司	7,462,000	0	7,462,000	6.38%	2,487,334	4,974,666
5	孔凡友	6,217,534	0	6,217,534	5.32%	4,663,151	1,554,383
合计		93,215,759	0	93,215,759	79.74%	38,298,783	54,916,976

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、黎福根为丰日电气集团股份有限公司实际控制人、董事，黎福根本人、妻子李

玲艳、儿子黎康合计持有丰日电气集团股份有限公司 84.69%的股份。

2、孔凡友为丰日电气集团股份有限公司董事、黎福根之妹夫。

3、除上述关联关系外，前五大股东之间无其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

丰日电气集团股份有限公司持有公司 60,406,298 股股份，占公司股份总数的 51.68%，为公司的控股股东。丰日电气集团股份有限公司成立于 1998 年 6 月 19 日，法定代表人黎福根，统一社会信用代码 9143000018422880X5，注册资本为 6,018 万元，住所为浏阳市长沙国家生物产业基地绿之韵路，经营范围为电源电气产业、高新技术产业、电动车制造业的投资等。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

黎福根、李玲艳、黎康为本公司实际控制人。黎福根本人、妻子李玲艳、儿子黎康合计持有丰日电气集团股份有限公司 84.69%的股份，丰日电气集团股份有限公司持有本公司 51.68%；黎福根本人持有公司 9.52%的股份。

1、黎福根，男，1951 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，高级工程师。1971 年 7 月至 1972 年 11 月任浏阳县达浒公社农科站科员；1972 年 12 月至 1975 年 6 月在部队当兵；1975 年 7 月至 1976 年 12 月在达浒公社肉食站工作；1977 年 1 月至 1982 年 5 月任浏阳县达浒丰田村综合厂厂长；1982 年 6 月至 1988 年 6 月创办浏阳丰田烟花材料化工厂并任厂长；1988 年 6 月至 1993 年 6 月任长沙市丰田实业有限公司董事长、总经理；1993 年 6 月-1998 年 6 月长沙市丰田化工电源实业有限公司董事长、总经理；1998 年 6 月至今任丰日集团董事长；2008 年 12 月至-2017 年 4 月任本公司总经理。2008 年 12 月至今任本公司董事长。

2、李玲艳，女，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 5 月至 1998 年 6 月任长沙市丰田化工电源实业有限公司销售经理；1998 年 6 月至 2011 年 12 月任丰日集团销售经理；2006 年 6 月至今任丰日集团董事；2010 年 6 月至今任浏阳榴花洞生态度假山庄执行董事、总经理；2012 年 5 月至今任湖南福悦食品饮料股份有限公司执行董事、总经理；2015 年 11 月至今任湖南丰日福悦电动车股份有限公司董事。

3、黎康，男，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经营师。1998 年 9 月至 2008 年 12 月任丰日集团营销经理；2009 年 1 月至 2017 年 4 月任公司营销经理、营销副总监；目前兼任北京能永科技发展有限责任公司执行董事。2014 年 11 月至今任公司董事。2017 年 4 月至今任公司总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黎福根	董事长	男	1951.01.23	高中	2017.11.18-2020.11.17	是
黎康	董事、总经理	男	1977.07.19	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
卢炳辉	董事	男	1960.10.14	大专	2017.11.18-2020.11.17	否
孔凡友	董事	男	1963.10.19	高中	2017.11.18-2020.11.17	是
蔡峰	董事	男	1973.11.14	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
朱庆丰	监事会主席	男	1974.07.14	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
邓国军	监事	女	1981.10.23	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
孔新年	监事	女	1976.12.29	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
欧阳文胜	副总经理	男	1968.10.26	高中	2017.11.18-2020.11.17	是
周亮	营销总监	男	1978.10.25	硕士	2017.11.18-2020.11.17	是
何德光	财务总监	男	1982.08.04	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
邱文斌	董事会秘书	男	1981.04.26	大专	2017.11.18-2020.11.17	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：

1、公司控股股东为丰日电气集团股份有限公司，公司董事黎福根、黎康、孔凡友同时任丰日电气集团股份有限公司董事。

2、公司实际控制人为黎福根、李玲艳、黎康，其中黎康系黎福根之儿子，孔凡友系黎福根之妹夫。

3、除上述关联关系外，公司董事、监事、高管之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黎福根	董事长	11,126,927	0	11,126,927	9.52%	0
孔凡友	董事	6,217,534	0	6,217,534	5.32%	0
卢炳辉	董事	3,452,740	0	3,452,740	2.95%	0
欧阳文胜	副总经理	321,320	0	321,320	0.27%	0
何德光	财务总监	800,000	0	800,000	0.68%	0

合计	-	21,918,521	0	21,918,521	18.74%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	40
生产人员	226	243
销售人员	98	92
技术人员	56	54
财务人员	23	22
员工总计	445	451

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	30	32
专科	82	80
专科以下	329	335
员工总计	445	451

## 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

公司本着客观、公正、规范的原则，根据自身情况制定了比较完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、绩效工资及奖金等。同时公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

## 2、员工培训

公司根据实际情况，开展多种形式的员工培训，主要有入职培训，制度培训、技能培训、委派人员外出培训等，对在岗人员取得更高学历与资质者予以适当奖励。企业党委、

工会组织与人事部门协同开展企业文化建设工作，组织开展各种有益的文化娱乐活动，不断提高公司员工的凝聚力与向心力。

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

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五（一）	30,138,320.68	13,898,369.98
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节、五（二）	221,362,563.42	181,648,830.45
预付款项	第八节、五（三）	10,662,091.31	4,869,121.12
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、五（四）	5,804,660.12	6,172,251.81
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、五（五）	159,232,579.61	134,406,735.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、五（六）	5,456,490.85	6,656,987.01
<b>流动资产合计</b>		<b>432,656,705.99</b>	<b>347,652,295.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节、五（七）	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	第八节、五（八）	4,017,939.65	4,098,850.02
固定资产	第八节、五（九）	150,310,837.17	166,093,725.25
在建工程	第八节、五（十）	27,745,766.84	27,417,062.61
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、五（十一）	33,073,187.76	42,998,525.00
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、五（十二）	6,994,731.54	7,858,822.17
递延所得税资产	第八节、五（十三）	3,343,392.03	2,950,830.17
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		226,485,854.99	252,417,815.22
<b>资产总计</b>		659,142,560.98	600,070,110.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、五（十四）	103,000,000.00	77,407,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节、五（十五）	94,087,390.56	104,259,980.34
预收款项	第八节、五（十六）	13,580,014.17	5,200,912.04
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、五（十七）	7,197,551.28	6,642,812.85
应交税费	第八节、五（十八）	42,600,348.29	29,841,809.99
其他应付款	第八节、五（十九）	131,991,699.20	85,747,397.26
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	第八节、五（二十）	8,464,136.57	8,369,492.48
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		400,921,140.07	317,469,404.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第八节、五（二十一）	38,000,000.00	38,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	第八节、五（二十二）	6,342,087.02	50,709,437.79
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	第八节、五（十三）	698,645.69	698,645.69
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		45,040,732.71	89,408,083.48
<b>负债合计</b>		445,961,872.78	406,877,488.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节、五（二十三）	116,880,000.00	116,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、五（二十四）	16,472.00	16,472.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、五（二十五）	16,086,056.34	16,086,056.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、五（二十六）	80,198,159.86	60,210,094.17
归属于母公司所有者权益合计		213,180,688.20	193,192,622.51
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>213,180,688.20</b>	<b>193,192,622.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>659,142,560.98</b>	<b>600,070,110.95</b>

法定代表人：黎福根

主管会计工作负责人：何德光

会计机构负责人：罗平

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,318,712.84	12,560,951.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十二（一）	264,874,324.88	220,556,532.51
预付款项		45,979,701.79	45,965,482.82
其他应收款	第八节、十二（二）	49,434,743.97	51,269,771.13
存货		53,403,747.23	44,725,923.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	190,029.50
<b>流动资产合计</b>		<b>443,011,230.71</b>	<b>375,268,690.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十二（三）	90,180,000.00	90,180,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		376,207.64	15,146,680.84

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		393,518.20	9,954,104.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,241,744.38	1,851,411.23
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,191,470.22</b>	<b>118,132,196.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>537,202,700.93</b>	<b>493,400,887.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		65,000,000.00	58,407,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		47,646,174.71	60,983,531.94
预收款项		5,697,750.84	4,954,460.30
应付职工薪酬		4,053,275.14	2,604,634.60
应交税费		34,826,736.24	22,237,327.90
其他应付款		122,812,069.08	77,699,529.15
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,983,000.00	1,888,355.91
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>282,019,006.01</b>	<b>228,774,839.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		612,902.23	41,646,879.68
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		55,512.75	55,512.75
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>668,414.98</b>	<b>41,702,392.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>282,687,420.99</b>	<b>270,477,232.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		116,880,000.00	116,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		16,472.00	16,472.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		16,086,056.34	16,086,056.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		121,532,751.60	89,941,126.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>254,515,279.94</b>	<b>222,923,655.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>537,202,700.93</b>	<b>493,400,887.38</b>

法定代表人：黎福根

主管会计工作负责人：何德光

会计机构负责人：罗平

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		179,630,070.87	174,498,757.25
其中：营业收入	第八节、五（二十七）	179,630,070.87	174,498,757.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		170,673,840.79	153,212,468.05
其中：营业成本	第八节、五（二十七）	114,795,957.99	102,026,823.94
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	第八节、五（二十八）	5,732,254.91	4,003,378.21
销售费用	第八节、五（二十九）	19,502,209.41	20,955,781.97
管理费用	第八节、五（三十）	16,079,219.19	12,060,353.35
研发费用	第八节、五（三十一）	5,724,410.10	6,162,772.75



财务费用	第八节、五（三十二）	5,958,957.25	6,829,726.71
资产减值损失	第八节、五（三十三）	2,880,831.94	1,173,631.12
加：其他收益	第八节、五（三十四）	50,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、五（三十五）	16,043,906.19	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,050,136.27	21,286,289.20
加：营业外收入	第八节、五（三十六）	220,720.90	163,700.00
减：营业外支出	第八节、五（三十七）	83,357.57	70,987.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,187,499.60	21,379,001.58
减：所得税费用	第八节、五（三十八）	5,199,433.91	4,152,779.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,988,065.69	17,226,222.14
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		19,988,065.69	17,226,222.14
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		19,988,065.69	17,226,222.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		19,988,065.69	17,226,222.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,988,065.69	17,226,222.14
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.17	0.15
(二) 稀释每股收益		0.17	0.15

法定代表人：黎福根

主管会计工作负责人：何德光

会计机构负责人：罗平

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十二(四)	182,206,795.29	172,684,341.45
<b>减：营业成本</b>	第八节、十二(四)	125,701,275.71	101,083,254.08
税金及附加		2,132,857.54	1,241,637.41
销售费用		18,273,885.61	20,798,781.77
管理费用		6,039,218.51	6,240,522.06
研发费用		5,094,223.99	5,694,771.98
财务费用		2,001,552.48	5,606,511.39
其中：利息费用		1,392,404.64	5,203,815.28

利息收入		25,093.54	38,305.78
资产减值损失		2,602,221.02	1,197,073.12
加：其他收益		50,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,043,906.19	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>36,455,466.62</b>	<b>30,821,789.64</b>
加：营业外收入		220,070.90	162,000.00
减：营业外支出		11,400.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>36,664,137.52</b>	<b>30,983,789.64</b>
减：所得税费用		5,072,512.73	4,146,918.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,591,624.79</b>	<b>26,836,870.70</b>
（一）持续经营净利润		31,591,624.79	26,836,870.70
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>31,591,624.79</b>	<b>26,836,870.70</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.27	0.23
（二）稀释每股收益		0.27	0.23

法定代表人：黎福根

主管会计工作负责人：何德光

会计机构负责人：罗平

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		152,406,820.73	176,325,720.82
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五(三十九)	10,475,469.20	17,930,281.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,882,289.93</b>	<b>194,256,002.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		159,214,236.76	131,549,743.74
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		17,518,587.78	17,663,378.23
支付的各项税费		11,319,134.63	17,569,098.21
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五(三十九)	21,711,429.42	42,191,066.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>209,763,388.59</b>	<b>208,973,286.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,881,098.66</b>	<b>-14,717,283.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,800,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,800,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资		14,907,012.03	22,182,160.30

产支付的现金			
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,907,012.03	22,182,160.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,107,012.03	-22,182,160.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		135,440,000.00	48,591,945.89
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五(三十九)	119,330,000.00	80,248,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		254,770,000.00	128,839,945.89
偿还债务支付的现金		109,823,448.83	51,310,465.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,212,309.67	6,541,195.79
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	第八节、五(三十九)	67,177,020.00	51,955,557.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		182,212,778.50	109,807,218.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		72,557,221.50	19,032,727.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,569,110.81	-17,866,716.06
加：期初现金及现金等价物余额		7,076,159.99	21,591,811.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,645,270.80	3,725,095.82

法定代表人：黎福根

主管会计工作负责人：何德光

会计机构负责人：罗平

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,950,999.55	173,806,260.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,937,973.60	11,167,431.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		123,888,973.15	184,973,691.91
购买商品、接受劳务支付的现金		136,911,884.93	145,060,854.70
支付给职工以及为职工支付的现金		6,718,854.03	10,975,203.55

支付的各项税费		5,463,118.02	13,563,674.89
支付其他与经营活动有关的现金		14,042,281.00	37,449,767.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		163,136,137.98	207,049,500.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-39,247,164.83	-22,075,808.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,979,060.00	319,492.46
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,979,060.00	319,492.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,979,060.00	-319,492.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		78,440,000.00	48,591,945.89
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		119,330,000.00	62,920,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		197,770,000.00	111,511,945.89
偿还债务支付的现金		71,823,448.83	51,310,465.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,392,404.64	6,027,148.64
支付其他与筹资活动有关的现金		65,241,000.00	50,019,537.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		138,456,853.47	107,357,151.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		59,313,146.53	4,154,794.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,086,921.70	-18,240,506.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,738,741.26	21,181,166.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,825,662.96	2,940,659.68

法定代表人：黎福根

主管会计工作负责人：何德光

会计机构负责人：罗平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

##### 1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司相应变更财务报表格式。本公司执行此项会计政策，仅对财务报表的列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

##### 2、 非调整事项

根据 2018 年 6 月 29 日湖南丰日电源电气股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于出售全资孙公司股权暨关联交易的议案》，公司拟将湖北丰日管业有限公司 100.00% 的股权出让给丰日电气集团股份有限公司,作价 5,329.53 万元。湖北丰日管业有限公司于 2018 年 7 月 13 日完成工商登记变更。

丰日管业与公司主营业务关联度不高，且长期处于亏损状态,转让股权能盘活资产，更好的突出主业。截止至交易日，丰日管业资产净值 3,096.12 万元，成交价格较净值增值 2,233.41 万元。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### （一） 企业注册地、组织形式和总部地址

湖南丰日电源电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由丰日电气集团股份有限公司与孔凡友、卢炳辉、王辉枚、董巧平、黎曙光、李建 6 名自然人共同出资于 2008 年 12 月 29 日发起设立。现公司注册资本为人民币 11,688 万元；公司注册地及总部地址为长沙国家生物产业基地绿之韵路；公司法定代表人黎福根。

股东会是公司最高权力机构，董事会是公司的执行机构，监事会是公司监督机构。公司实行董事会领导下的总经理负责制，负责公司日常经营和管理；公司各职能部门主要包括电源电气成套设备事业部、质量部、电池营销部、电池售后部、计划财务部、企管部、法务督查办、后勤办、电池技术供应生产部、安全环保工程部、技术中心等专业事业部。

#### （二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司经工商行政管理部门核准登记的经营范围为：电池、电力电子元器件、工业自动控制系统装置、电工仪器仪表的制造、研发、销售、安装、维修；配电开关控制设备的研发、制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外（涉及行政许可的凭许可证经营）。

本公司是专业从事阀控式密封铅酸蓄电池、智能电气成套设备等产品的研发生产销售的高新技术企业。主导产品有阀控式密封铅酸蓄电池、电力用直流电源、通信用直流电源、箱式变电站、以及智能高压、低压成套电气设备。

#### （三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

#### （四） 本年度合并财务报表范围

公司本报告期合并范围包括：全资子公司湖北丰日电源有限公司（以下简称“湖北丰日”）、江西丰日电源有限公司（以下简称“江西丰日”）、湖北湘高高压开关有限公司（以下简称“湖北湘高”）及湖北丰日管业有限公司（以下简称“湖北管业”）。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事阀控式密封铅酸蓄电池、智能电气成套设备等产品的研发生产销售。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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



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、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可

辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、金融工具

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

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月(含 12 个月)，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的非关联方应收账款、余额为 50 万元以上的非关联方其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	关联方应收款项
组合 2	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项）。

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 1]	不计提坏账准备。
[组合 2]	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 10、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品（包括库存的产成品、外购商品、发出商品等）、周转材料（包括包装物、低值易耗品）等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、持有待售资产



本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于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。对于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。

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。

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。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 14、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值 率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
工具器具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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和尚未达到可使用状态的无形资产，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入的确认原则

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

依据上述确认标准，公司商品销售收入确认程序为：

市场部与客户签订合同或接受订单，技术部门及物资供应部门评审技术及供应能力，生产部依据合同或订单组织生产，市场部负责产品运输至合同规定的送货地址，完成验收，对于电池类产品，只需简单安装便可使用，到货日期与安装完成日期相差较短，且买方仅对产品的数量规格及外包装完好与否进行查验，无误后在发货清单上签字确认；对于电源类产品，依据合同约定需要安装的，先对产品的数量规格进行查验，无误后在发货清单上签字确认，安装完成后买方会进行运行检测，完全合格后双方在安装调试记录上签字确认，合同未约定安装的，在对产品的数量规格进行查验无误后在发货清单上签字确认。对于非通信电池及电源产品的销售，在发货清单上买方签字确认时为收入的确认时点；对于通信电池销售，在客户验收后出具交货确认书时为收入确认时点；财务部门依据合同或订单约定的销售价格向客户开具销售发票，经审核无误后确认商品销售收入。销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 24、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

取得财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。



各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），适用于2018年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

本公司执行此项会计政策，仅对财务报表的列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
消费税	应税收入	4
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	4.5、5
企业所得税	应纳税所得额（母公司）	15
企业所得税	应纳税所得额（子公司）	25

##### 2、优惠税负及批文

经 2016 年 12 月 6 日湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号 GF201643000757，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自 2016 年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,934.31	24,805.00
银行存款	24,615,336.49	7,051,354.99
其他货币资金	5,493,049.88	6,822,209.99
<b>合计</b>	<b>30,138,320.68</b>	<b>13,898,369.98</b>

注：货币资金期末余额较期初余额增长 116.85%，主要系公司收到银行贷款，银行存款增加所致。

##### 1、其他货币资金明细

种类	期末余额	期初余额
保证金	5,493,049.88	6,822,209.99
<b>合计</b>	<b>5,493,049.88</b>	<b>6,822,209.99</b>

##### （二）应收票据及应收账款

##### 1、应收票据及应收账款分类列示：

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	1,790,000.00	3,259,720.48
应收账款	219,572,563.42	178,389,109.97
<b>合 计</b>	<b>221,362,563.42</b>	<b>181,648,830.45</b>

注：应收票据及应收账款期末余额较期初余额增长 21.86%，主要系公司加大市场开拓力度，产量销量逐年增加，另外公司的产品在交付使用后，一般还会有一定数额的尾款作为质量保证金，同时购货企业多数采用分期付款的结算方式，致使应收账款保持较大金额所致。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,490,000.00	1,859,720.48
商业承兑汇票	300,000.00	1,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,790,000.00</b>	<b>3,259,720.48</b>

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,968,034.27	1.67	3,968,034.27	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,729,056.39	98.33	14,156,492.97	6.06	219,572,563.42
其中：组合 1	291,119.98	0.12			291,119.98
组合 2	233,437,936.41	98.21	14,156,492.97	6.06	219,281,443.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>237,697,090.66</b>	<b>100.00</b>	<b>18,124,527.24</b>	<b>7.63</b>	<b>219,572,563.42</b>

(续)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,968,034.27	2.05	3,968,034.27	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,978,739.96	97.95	11,589,629.99	6.10	178,389,109.97
其中：组合 1	374,114.85	0.19			374,114.85
组合 2	189,604,625.11	97.76	11,589,629.99	6.11	178,014,995.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>193,946,774.23</b>	<b>100.00</b>	<b>15,557,664.26</b>	<b>8.02</b>	<b>178,389,109.97</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湘潭高压电器有限公司	3,968,034.27	3,968,034.27	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,968,034.27</b>	<b>3,968,034.27</b>	<b>100.00%</b>	

## B、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	219,860,592.15	92.50	10,993,029.62	5.00	177,507,423.30	91.52	8,875,371.14	5.00
1 至 2 年	8,829,016.63	3.71	1,324,352.49	15.00	9,443,174.68	4.87	1,416,476.20	15.00
2 至 3 年	3,978,994.41	1.67	1,193,698.32	30.00	1,405,380.50	0.72	421,614.15	30.00
3 至 4 年	535,997.52	0.23	267,998.76	50.00	611,416.00	0.32	305,708.00	50.00
4 至 5 年	228,148.00	0.10	182,518.40	80.00	333,850.63	0.17	267,080.50	80.00
5 年以上	204,880.00	0.09	204,880.00	100.00	303,380.00	0.16	303,380.00	100.00
<b>合计</b>	<b>233,637,628.71</b>	<b>98.30</b>	<b>14,166,477.59</b>		<b>189,604,625.11</b>	<b>97.76</b>	<b>11,589,629.99</b>	

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	15,557,664.26	2,566,862.98			18,124,527.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 174,068,291.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,986,735.58 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国中车股份有限公司	59,468,366.24	1 年以内	25.02	2,973,418.32
	1,436,011.66	1-2 年	0.60	215,401.75
	80,000.00	2-3 年	0.03	24,000.00
中国移动通信有限公司	49,939,093.02	1 年以内	21.01	2,496,954.65
	148,564.34	1-2 年	0.06	22,284.65
中国铁塔股份有限公司	28,548,083.47	1 年以内	12.01	1,427,404.18
	865,862.08	1-2 年	0.36	129,879.31
中国铁路总公司	28,578,837.93	1 年以内	12.02	1,428,941.90
国家电网有限公司	4,876,050.17	1 年以内	2.05	243,802.51
	90,522.10	1-2 年	0.04	13,578.31
	36,900.00	2-3 年	0.02	11,070.00
<b>合计</b>	<b>174,068,291.01</b>		<b>73.22</b>	<b>8,986,735.58</b>

(三) 预付款项

#### 1、账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,662,091.31	100.00	4,869,121.12	100.00
<b>合计</b>	<b>10,662,091.31</b>	<b>100.00</b>	<b>4,869,121.12</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
株洲兴华轨道交通配件有限公司	非关联方	1,750,170.94	16.41	1 年以内	货物未提供

湖南水口山志辉冶化有限责任公司	非关联方	1,320,299.45	12.38	1 年以内	货物未提供
株洲时代新材料科技股份有限公司	非关联方	1,191,133.43	11.17	1 年以内	货物未提供
云南振兴集团资源利用有限公司	非关联方	1,100,000.00	10.32	1 年以内	货物未提供
黎忠成	非关联方	968,000.00	9.08	1 年以内	劳务未提供
<b>合 计</b>		<b>6,329,603.82</b>	<b>59.36</b>		

3、预付账款期末余额较期初余额增长 118.97%，主要系公司上半年批量采购生产用材料未结算完毕所致。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款按风险分类

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	7,048,123.19	100.00	1,243,463.07	17.64	5,804,660.12
其中：组合 1					
组合 2	7,048,123.19	100.00	1,243,463.07	17.64	5,804,660.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合 计</b>	<b>7,048,123.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,243,463.07</b>	<b>17.64</b>	<b>5,804,660.12</b>

（续）

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	7,101,745.92	100.00	929,494.11	13.09	6,172,251.81
其中：组合 1					
组合 2	7,101,745.92	100.00	929,494.11	13.09	6,172,251.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合 计</b>	<b>7,101,745.92</b>	<b>100.00</b>	<b>929,494.11</b>	<b>13.09</b>	<b>6,172,251.81</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,827,496.51	40.12	141,374.83	5.00	5,015,131.19	70.62	250,756.57	5.00
1 至 2 年	3,358,900.00	47.66	503,835.00	15.00	1,384,004.64	19.49	207,600.70	15.00
2 至 3 年	245,700.00	3.49	73,710.00	30.00	66,338.34	0.93	19,901.50	30.00
3 至 4 年	60,927.00	0.86	30,463.50	50.00	359,273.52	5.06	179,636.76	50.00
4 至 5 年	305,099.68	4.33	244,079.74	80.00	26,998.23	0.38	21,598.58	80.00
5 年以上	250,000.00	3.54	250,000.00	100.00	250,000.00	3.52	250,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>7,048,123.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,243,463.07</b>		<b>7,101,745.92</b>	<b>100.00</b>	<b>929,494.11</b>	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

## 2、坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	929,494.11	313,968.96			1,243,463.07

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,427,194.00	3,588,477.00
备用金	1,041,065.52	3,513,268.92
其他往来	1,579,863.67	
<b>合计</b>	<b>7,048,123.19</b>	<b>7,101,745.92</b>

## 4、其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
湖南时代金桥融资租赁有限公司	否	保证金	2,000,000.00	1—2 年	28.38	300,000.00
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	840,000.00	1—2 年	11.92	126,000.00
浏阳市信用投资有限公司	否	保证金	500,000.00	1—2 年	7.09	75,000.00

单位名称	是否 为关 联方	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
湖北省电力公司咸宁供电公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	1.42	5,000.00
袁州医药工业园开发建设有限公司	否	保证金	100,000.00	2—3 年	1.42	30,000.00
<b>合 计</b>			<b>3,540,000.00</b>		<b>50.23</b>	<b>536,000.00</b>

## (五) 存货

## 1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,136,243.94		28,136,243.94
在产品	31,571,032.92		31,571,032.92
库存商品	99,459,468.36		99,459,468.36
周转材料	65,834.39		65,834.39
<b>合 计</b>	<b>159,232,579.61</b>		<b>159,232,579.61</b>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,277,349.49		28,277,349.49
在产品	39,534,705.80		39,534,705.80
库存商品	66,528,845.68		66,528,845.68
周转材料	65,834.39		65,834.39
<b>合 计</b>	<b>134,406,735.36</b>		<b>134,406,735.36</b>

## (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	5,456,490.85	3,753,438.11
留底税额		2,903,548.90
<b>合 计</b>	<b>5,456,490.85</b>	<b>6,656,987.01</b>

## (七) 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



		准备			
可供出售债务工具					
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：按公允价值计量的					
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他					
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

## 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	跌价准备	账面价值	在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
浏阳生物医药园企业互助协会	1,000,000.00		1,000,000.00	4.38	

说明：公司在浏阳生物医药园企业互助协会投入 1,000,000 元，占股 4.38%。浏阳生物医药园企业互助协会是在湖南浏阳生物医药园区管委会领导下、由浏阳市信用投资有限公司和园区企业自愿发起组建的群团性非营利性自律组织，成立的目的是为了解决中小企业融资难题。公司通过作为参与创立企业之一，在企业贷款过程中可以享受该组织提供的部分利息返还优惠政策。

## (八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,401,962.41			5,401,962.41
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 外购				-
(2) 固定资产				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	5,401,962.41			5,401,962.41
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,303,112.39			1,303,112.39
2、本年增加金额	80,910.37	-	-	80,910.37
(1) 计提或摊销	80,910.37	-	-	80,910.37
(2) 固定资产转入				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	1,384,022.76	-	-	1,384,022.76
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,017,939.65	-	-	4,017,939.65
2、年初账面价值	4,098,850.02			4,098,850.02

## (九) 固定资产

## 1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	工具器具	运输设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	137,944,563.39	67,161,712.95	4,596,019.58	4,186,339.59	8,316,503.10	222,205,138.61
2、本年增加金额	456,776.73	3,598,054.79	194,599.28	8,445.00	54,700.86	4,312,576.66
(1) 购置	456,776.73	2,315,887.89	194,599.28	8,445.00	54,700.86	3,030,409.76
(2) 在建工程转入	-	1,282,166.90	-	-	-	1,282,166.90
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	25,731,558.68	6,093,550.30	1,226,579.52	2,298,402.06	837,049.77	36,187,140.33
(1) 处置或报废	25,731,558.68	6,093,550.30	1,226,579.52	2,298,402.06	837,049.77	36,187,140.33
(2) 转入投资性房地产						
4、年末余额	112,669,781.44	64,666,217.44	3,564,039.34	1,896,382.53	7,534,154.19	190,330,574.94
二、累计折旧						
1、年初余额	24,004,086.53	19,142,946.51	3,396,761.54	3,300,733.89	6,266,884.89	56,111,413.36
2、本年增加金额	2,737,184.80	2,521,607.44	437,714.25	111,703.00	164,014.63	5,972,224.12
(1) 计提	2,737,184.80	2,521,607.44	437,714.25	111,703.00	164,014.63	5,972,224.12
(2) 企业合并增加						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	工具器具	运输设备	合 计
3、本年减少金额	13,838,918.85	4,071,588.47	1,270,538.14	2,203,209.69	679,644.56	22,063,899.71
(1) 处置或报废	13,838,918.85	4,071,588.47	1,270,538.14	2,203,209.69	679,644.56	22,063,899.71
(2) 转入投资性房地产						
4、年末余额	12,902,352.48	17,592,965.48	2,563,937.65	1,209,227.20	5,751,254.96	40,019,737.77
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	<b>99,767,428.96</b>	<b>47,073,251.96</b>	<b>1,000,101.69</b>	<b>687,155.33</b>	<b>1,782,899.23</b>	<b>150,310,837.17</b>
2、年初账面价值	<b>113,940,476.86</b>	<b>48,018,766.44</b>	<b>1,199,258.04</b>	<b>885,605.70</b>	<b>2,049,618.21</b>	<b>166,093,725.25</b>

## 2、截止 2018 年 6 月 30 日通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	29,647,577.35	8,605,796.37		21,041,780.98
运输设备	553,846.14	520,260.91		33,585.23
合 计	<b>30,201,423.49</b>	<b>9,126,057.28</b>		<b>21,075,366.21</b>

注：①公司 2016 年 10 月 20 日与仲利国际租赁有限公司签订售后回租合同，依据合同约定，公司将固定资产以“融资性售后回租”方式取得融资额 554 万元人民币，租赁期自起租日起三年，共计 36 个月。租赁期满，公司不存在违约情形的，本公司可以人民币 0 元的期末购买价格购买上述租赁物件；由于上述售后回租资产所有权以及与资产所有权有关的全部报酬和风险并未完全转移，且协议期满公司可以 0 元的价格购回上述资产，此项业务交易实质为公司将相关固定资产用于抵押借款，故租赁开始日公司未改变上述资产的账面价格，租赁期内仍按原账面价格和预计的折旧年限计提折旧；同时对获得的融资作为一项担保借款在“长期应付款”列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，确认利息支出。

②公司 2016 年 12 月 22 日与湖南湘江时代融资租赁有限公司签订售后回租合同，依据合同约定，公司将固定资产以“融资性售后回租”方式取得融资额 2,000 万元人民币，租赁期自起租日起三年，共计 36 个月。租赁期满，公司不存在违约情形的，本公司可以人民币 20 元的期末购买价格购买上述租赁物件。由担保人黎福根、李玲艳与湖南湘江时代融

租赁有限公司签订连带责任保证合同，保证金额 1,000 万元；由保证人黎康、李卫与湖南湘江时代融资租赁有限公司签订连带责任保证合同，保证金额 1,000 万元；由保证人黎福根以其名下的湖南丰日电源电气股份有限公司的 1000 万股权作为担保质押给湖南湘江时代融资租赁有限公司，担保金额 2,000 万元；同时，公司与湖南湘江时代融资租赁有限公司签订抵押合同，抵押物为主合同下的融资租赁资产清单所载资产，动产抵押登记编号：崇工商押登字（2016）第 38 号。此项业务交易实质为公司同时具有保证、质押及抵押性质的借款，故租赁开始日公司未改变上述资产的账面价格，租赁期内仍按原账面价格和预计的折旧年限计提折旧；同时对获得的融资作为一项担保借款在“长期应付款”列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，确认利息支出。

抵押资产类别以及金额，参见附注五、（四十一）。

#### （十）在建工程

##### （1）在建工程情况

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
厂区建设项目	6,223,621.53		6,223,621.53	7,505,788.43		7,505,788.43
待安装设备	18,866,753.81		18,866,753.81	17,255,882.68		17,255,882.68
生产车间	2,655,391.50		2,655,391.50	2,655,391.50		2,655,391.50
合 计	<b>27,745,766.84</b>		<b>27,745,766.84</b>	<b>27,417,062.61</b>		<b>27,417,062.61</b>

##### （2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
厂区建设项目	50,000,000.00	自筹资金	92.13	92.13%
待安装设备	25,000,000.00	自筹资金	89.40	89.40%

续：

工程名称	本期增加		本期减少		期末余额	
	金 额	其中：利息 资本化金额	转入固定资 产	其他减少	余 额	其中：利 息资本化 金额
厂区建设项目			1,282,166.90		6,223,621.53	
待安装设备	1,610,871.13				18,866,753.81	

#### （十一）无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	47,364,103.00	1,981,390.50		49,345,493.50
2、本年增加金额	-	-		-
(1) 购置	-	-		-
(2) 内部研发	-	-		-
(3) 企业合并增加	-	-		-
3、本年减少金额	11,434,389.80	-		11,434,389.80
(1) 处置	11,434,389.80	-		11,434,389.80
(2) 合并范围减少				-
4、年末余额	35,929,713.20	1,981,390.50		37,911,103.70
二、累计摊销				
1、年初余额	4,943,483.35	1,403,485.15		6,346,968.50
2、本年增加金额	414,285.53	184,387.15		598,672.68
(1) 摊销	414,285.53	184,387.15		598,672.68
(2) 企业合并增加	-	-		-
3、本年减少金额	2,107,725.24	-		2,107,725.24
(1) 处置	2,107,725.24	-		2,107,725.24
(2) 合并范围减少				-
4、年末余额	3,250,043.64	1,587,872.30		4,837,915.94
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>32,679,669.56</b>	<b>393,518.20</b>		<b>33,073,187.76</b>
2、年初账面价值	<b>42,420,619.65</b>	<b>577,905.35</b>		<b>42,998,525.00</b>

## (十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
-----	------	------	------	------	------

厂区道路、绿化等附属设施	7,408,822.11		764,090.61		6,644,731.50
融资租赁管理咨询	450,000.06		100,000.02		350,000.04
<b>合 计</b>	<b>7,858,822.17</b>		<b>864,090.63</b>		<b>6,994,731.54</b>

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,343,392.03	19,367,990.31	2,950,830.17	17,019,828.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
<b>合 计</b>	<b>3,343,392.03</b>	<b>19,367,990.31</b>	<b>2,950,830.17</b>	<b>17,019,828.32</b>

## 2、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	622,186.74	2,488,746.96	622,186.74	2,488,746.96
折旧政策与税法差异	76,458.95	453,869.78	76,458.95	453,869.78
<b>合 计</b>	<b>698,645.69</b>	<b>2,942,616.74</b>	<b>698,645.69</b>	<b>2,942,616.74</b>

## 3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		169,804.53
可抵扣亏损	55,867,930.59	43,695,101.86
<b>合 计</b>	<b>55,867,930.59</b>	<b>43,864,906.39</b>

## 4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2018 年度	2,070,095.59	2,070,095.59	
2019 年度	7,016,507.75	7,016,507.75	

2020 年度	9,070,708.93	9,070,708.93
2021 年度	11,696,239.44	11,696,239.44
2022 年度	13,841,550.15	13,841,550.15
2023 年度	12,172,828.73	
合 计	<b>55,867,930.59</b>	<b>43,695,101.86</b>

## (十四) 短期借款

## 1、短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	62,000,000.00	10,000,000.00
保证、抵押借款	22,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	23,407,000.00
合 计	<b>103,000,000.00</b>	<b>77,407,000.00</b>

注：（1）截至 2018 年 6 月 30 日，保证借款共 1,400.00 万元。其中保证借款 500.00 万元系公司与中国银行股份有限公司浏阳支行签订编号为浏中银借合字第 2017357-1 号的流动资金借款合同，由担保人黎福根、李玲艳与中国银行股份有限公司浏阳支行签订编号为 2016 年浏中银保合字第 201609001 号《最高额保证合同》，担保金额为 8,000.00 万元，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年；由担保人湖南金信担保有限责任公司与中国银行股份有限公司浏阳支行签订编号为 2017 年浏中银保合字第 2017357-1 号《保证合同》，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

（2）截至 2018 年 6 月 30 日，保证借款 900.00 万元系公司与宜春农村商业银行股份有限公司经开支行签订编号为 [2017]宜农商行流借字第 149792017083010030002 号的流动资金借款合同，借款期限为 2017 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 29 日，由江西省袁州医药工业园管理委员会与宜春农村商业银行股份有限公司经开支行签订编号为 [2017]75 号的《“财园信贷通”担保函》，担保金额为 900.00 万元。

（3）截至 2018 年 6 月 30 日，抵押借款共 6,200.00 万元。其中抵押借款 1,000.00 万元系公司与湖北崇阳农村商业银行股份有限公司签订编号为 152020171212001 号的流动资金借款合同，借款期限为 2017 年 12 月 12 日至 2018 年 12 月 12 日，由湖北丰日管业有限公司与湖北崇阳农村商业银行股份有限公司签订编号为 152020171212002 号《抵押合同》。

（4）截至 2018 年 6 月 30 日，抵押借款 3,300.00 万元系公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号为 Z1805LN15692353 号和 Z1806LN15611383 的借款合同，由黎福根及其配偶李玲艳、黎康及其配偶张卫、丰日电气集团股份有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号分别为 C180514HR4313147 号、C180514HR4313183 号、C180514HR4313144 号《保证合同》，担保金额为 3,700.00 万，保证期间为 2018 年 5 月 17 日至 2023 年 5 月 16 日；同时由湖北丰日电源有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号为浏抵-丰日-201804 号《抵押合同》。

（5）截止 2018 年 6 月 30 日，抵押借款 1,900.00 万元系公司与宜春农村商业银行股份有限公司经开支行签订编号为 [2018 宜农商行流借字第 149792018040410030001 号的借款合同，借款期限为 2018 年 3 月 20 日至 2021 年 3 月 29 日，由江西丰日电源有限公司与宜春

农村商业银行股份有限公司经开支行签订编号为[2018]宜农商行高抵字第 D14979201804040001 号《最高额抵押合同》。

(6)截至 2018 年 6 月 30 日,保证、抵押借款共 2,200.00 万元。保证、抵押借款 2,200.00 万元系公司与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订编号为 232220181001002061000 号的借款合同,由黎福根及其配偶李玲艳与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订编号别为 232220180601305139 号《最高额抵押合同》,担保金额为 3,000.00 万,保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年;同时湖南丰日置业投资有限公司与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订编号为 232220180601105134 号《最高额质押合同》,担保金额为 3000.00 万元,保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

(7)截至 2018 年 6 月 30 日,质押借款共 500.00 万元。质押借款 500.00 万元系公司与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订编号为 232220171001000383000 号的借款合同,由黎福根、李玲艳、黎康及其配偶张卫与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订编号分别为 232220170214301015 号、232220170214301015-1 号、232220170214301015-2 号《最高额保证合同》,担保金额为 1,300.00 万,保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年;同时湖南丰日电源电气股份有限公司与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订编号为 232220170214201012 号《最高额质押合同》,担保金额为 500.00 万元,保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

2、短期借款期末余额较期初余额增长 33.06%,主要系公司银行贷款增加所致。

3、抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、(四十一)。

4、质押借款的质押资产类别以及金额,参见附注五、(四十一)。

#### (十五) 应付票据及应付账款

##### 1、应付票据及应付账款分类列示:

种类	期末余额	期初余额
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	88,087,390.56	98,259,980.34
合计	<b>94,087,390.56</b>	<b>104,259,980.34</b>

##### 2、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,000,000.00	6,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

##### 3、应付账款

###### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	88,087,390.56	88,657,010.46
1 年以上		9,602,969.88
合计	<b>88,087,390.56</b>	<b>98,259,980.34</b>



## (十六) 预收款项

## 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,580,014.17	5,200,912.04
<b>合 计</b>	<b>13,580,014.17</b>	<b>5,200,912.04</b>

2、预收账款期末余额较期初余额增长 161.11%，主要系公司预收湖北湘高土地房产转让款增加。

## (十七) 职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,637,605.70	17,223,101.30	16,668,362.87	7,192,344.13
二、离职后福利-设定提存计划	5,207.15	850,224.91	850,224.91	5,207.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>6,642,812.85</b>	<b>18,073,326.21</b>	<b>17,518,587.78</b>	<b>7,197,551.28</b>

## 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	6,633,944.73	14,929,444.27	14,374,705.84	7,188,683.16
2、职工福利费		1,284,539.88	1,284,539.88	
3、社会保险费	3,660.97	590,256.01	590,256.01	3,660.97
其中：医疗保险费	3,102.52	486,100.49	486,100.49	3,102.52
工伤保险费	403.33	89,586.15	89,586.15	403.33
生育保险费	155.12	14,569.37	14,569.37	155.12
4、住房公积金		149,180.00	149,180.00	
5、工会经费和职工教育经费		269,681.14	269,681.14	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>6,637,605.70</b>	<b>17,223,101.30</b>	<b>16,668,362.87</b>	<b>7,192,344.13</b>

## 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	5,021.18	822,731.33	822,731.33	5,021.18
2、失业保险费	185.97	27,493.58	27,493.58	185.97
<b>合 计</b>	<b>5,207.15</b>	<b>850,224.91</b>	<b>850,224.91</b>	<b>5,207.15</b>

## (十八) 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	19,957,817.46	14,218,922.99
消费税	3,165,418.17	1,762,540.76
企业所得税	12,322,026.63	9,055,151.96
城市维护建设税	1,720,456.06	861,446.21
教育费附加	1,693,928.44	844,913.19
房产税	190,012.18	528,387.94
土地使用税	1,292,789.95	2,405,501.95
个人所得税	-78,686.90	8,122.02
印花税	5,036.77	156,822.97
环保税	6,428.43	
<b>合 计</b>	<b>42,600,348.29</b>	<b>29,841,809.99</b>

注：应交税费期末余额较期初余额增长 42.75%，主要系公司收到浏阳经开区拆迁所政府征收补贴收入，应交企业所得税增加所致。

## (十九) 其他应付款

## 1、其他应付款分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	682,374.13	682,374.13
其他应付款	131,309,325.07	85,065,023.13
<b>合 计</b>	<b>131,991,699.20</b>	<b>85,747,397.26</b>

注：其他应付款期末余额较期初余额增长 53.93%，主要系公司大股东提供的支持增加所致。

## 2、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款应付利息	682,374.13	682,374.13
<b>合 计</b>	<b>682,374.13</b>	<b>682,374.13</b>

## 3、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
押金及保证金	1,005,000.00	2,062,626.00
关联方往来借款	96,841,000.33	41,636,000.33

往来借款	25,600,000.00	25,600,000.00
关联方往来款	2,084,773.99	2,443,964.63
往来款	5,778,550.75	13,273,187.85
代扣代缴		49,244.32
<b>合 计</b>	<b>131,309,325.07</b>	<b>85,065,023.13</b>

注：①期末借款 2,000.00 万元，系本年度公司与浏阳经开区开发投资有限公司签订的借款协议，借款金额 2,000.00 万元，借款期限为 2016 年 3 月 18 日-2018 年 11 月 30 日。

②期末借款 500.00 万元，系本年度公司向个人股东汤章生所借款项，无固定期限，因汤章生占股比例为 0.4296%，不构成关联方借款。

③期末借款 60.00 万元，系本年度公司与黄彩军、周华厚等 12 位个人签订的借款协议，借款金额共计 60.00 万元，借款期限为 2017 年 12 月 15 日至 2020 年 12 月 21 日。

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浏阳经开区开发投资有限公司	20,000,000.00	资金周转
<b>合 计</b>	<b>20,000,000.00</b>	-

#### (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（附注五、（二十二））	8,464,136.57	8,369,492.48
<b>合 计</b>	<b>8,464,136.57</b>	<b>8,369,492.48</b>

#### (二十一) 长期借款

##### 1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>38,000,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>

注：截止 2018 年 6 月 30 日，抵押借款 3,800.00 万元系公司与宜春农村商业银行股份有限公司经支行签订编号为[2017]宜农商行流借字第 149792017063010030001 号的借款合同，借款期限为 2017 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 28 日，由江西丰日电源有限公司与宜春农村商业银行股份有限公司经支行签订编号为[2017]宜农商行高抵字第 D14979201706300001 号《最高额抵押合同》。

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、（四十一）。

#### (二十二) 长期应付款

##### 1、长期应付款分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
长期应付款	6,342,087.02	10,709,437.79
专项应付款		40,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,342,087.02</b>	<b>50,709,437.79</b>

注：长期应付款期末余额较期初余额下降 87.49%，主要系公司将收到的专项应付款拆迁补偿款结转收益所致。

## 2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁	14,806,223.59	19,078,930.27
减：一年内到期部分（附注五、（二十））	8,464,136.57	8,369,492.48
<b>合 计</b>	<b>6,342,087.02</b>	<b>10,709,437.79</b>

其他说明：该项借款系本公司 2016 年 10 月 20 日与仲利国际租赁有限公司及本公司子公司湖北丰日电源有限公司 2016 年 12 月 22 日与湖南湘江时代融资租赁有限公司签订的售后回租合同，将公司部分生产设备以“融资性售后回租”方式，取得融资本金及以后年度支付的租金和留购价款的摊余成本。

详见本财务报表附注“五、（九）固定资产”。

## 3、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府拆迁补偿	40,000,000.00		40,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>40,000,000.00</b>		<b>40,000,000.00</b>		

## （二十三）股本

项目	期初余额	本期增减			期末余额
		发行新股送股	公积金转股	其他 小计	
丰日电气集团股份有限公司	60,409,298.00				60,409,298.00
黎福根	11,126,927.00				11,126,927.00
上海秉圆资产管理 有限公司-秉创 富新三板投资基 金	8,000,000.00				8,000,000.00
上海振华重工（集 团）股份有限公司	7,462,000.00				7,462,000.00

孔凡友	6,217,534.00				6,217,534.00
浏阳联邦房地产 投资开发有限责 任公司	5,000,000.00				5,000,000.00
卢炳辉	3,452,740.00				3,452,740.00
王辉枚	1,380,228.00				1,380,228.00
卢山河	1,200,000.00				1,200,000.00
董巧平	1,036,256.00				1,036,256.00
黎曙光	1,036,256.00				1,036,256.00
李 建	1,036,256.00				1,036,256.00
戴媛香	1,000,000.00				1,000,000.00
黄 波	1,000,000.00				1,000,000.00
施文华	1,000,000.00				1,000,000.00
孙 昱	900,000.00				900,000.00
何德光	800,000.00				800,000.00
上海贝溢投资管 理有限公司	560,000.00		-373,000.00	-373,000.00	187,000.00
彭宏翠	555,000.00				555,000.00
汤章生	502,062.00				502,062.00
胡钦治	500,000.00				500,000.00
卜红兵	400,000.00				400,000.00
张 勇	330,000.00				330,000.00
欧阳文胜	321,320.00				321,320.00
王怀忠	200,825.00		-40,000.00	-40,000.00	160,825.00
孙 巍	200,000.00				200,000.00
苏建新	170,000.00		-113,000.00	-113,000.00	57,000.00
李真理	160,660.00				160,660.00
黎建康	160,660.00				160,660.00
罗秋炎	120,495.00				120,495.00
彭建辉	100,412.00				100,412.00
汤光辉	100,412.00				100,412.00
李学军	100,412.00				100,412.00
胡菡之	100,000.00				100,000.00
梅培森	80,000.00		-53,000.00	-53,000.00	27,000.00
罗 继	60,247.00		40,000.00	40,000.00	100,247.00

徐金辉	50,000.00				50,000.00
秦聪	50,000.00				50,000.00
詹会林	0.00		539,000.00	539,000.00	539,000.00
<b>股份总数</b>	<b>116,880,000.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>116,880,000.00</b>

## (二十四) 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	16,472.00			16,472.00
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>16,472.00</b>			<b>16,472.00</b>

## (二十五) 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	16,086,056.34			16,086,056.34
<b>合计</b>	<b>16,086,056.34</b>			<b>16,086,056.34</b>

## (二十五) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	60,210,094.17	
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	60,210,094.17	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,988,065.69	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>80,198,159.86</b>	

## (二十七) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,149,353.64	114,728,143.53	172,747,734.88	100,807,819.14
其他业务	480,717.23	67,814.46	1,751,022.37	1,219,004.80
<b>合计</b>	<b>179,630,070.87</b>	<b>114,795,957.99</b>	<b>174,498,757.25</b>	<b>102,026,823.94</b>

## 2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电池	145,779,920.16	98,214,306.46	118,832,346.33	69,331,192.15
电源	32,760,834.05	16,060,109.43	53,748,103.48	31,346,061.56
管材	608,599.43	453,727.64	167,285.07	130,565.43
合计	<b>179,149,353.64</b>	<b>114,728,143.53</b>	<b>172,747,734.88</b>	<b>100,807,819.14</b>

## （二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,429,103.54	1,955,614.92
城市维护建设税	1,275,884.80	638,282.07
教育费附加	1,206,170.98	606,843.45
房产税	134,784.72	198,257.97
土地使用税	685,590.87	604,379.80
印花税	720.00	
合计	<b>5,732,254.91</b>	<b>4,003,378.21</b>

注：本期税金及附加与上年同期相比增长 43.19%，主要系本期铅蓄电池销售收入同比增加导致消费税及其附加税费增加。

## （二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,384,349.37	5,398,382.19
办公及差旅费	4,851,379.90	5,600,569.81
业务招待费	151,500.30	106,971.56
物流费	5,187,295.59	3,749,071.06
售后服务费	4,058,865.67	5,697,276.41
折旧及摊销费	78,831.35	224,343.89
其他	789,987.23	179,167.05
合计	<b>19,502,209.41</b>	<b>20,955,781.97</b>

## （三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,434,003.17	7,449,135.82
折旧及摊销	4,338,332.59	2,474,147.31

办公及差旅费	2,165,398.76	951,109.78
业务招待费	369,841.73	511,757.44
咨询及服务费	1,252,425.01	525,357.55
其他	519,217.93	148,845.45
<b>合 计</b>	<b>16,079,219.19</b>	<b>12,060,353.35</b>

注：本期管理费用与上年同期相比增长 33.32%，主要系公司规模扩大，江西公司、湖北湘高投入运营，导致折旧及摊销费用和办公费用增加。

（三十一）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	557,578.06	530,263.63
办公费	207,361.88	384,752.07
材料耗用	3,524,010.45	3,746,886.68
检验，检测及论证费	821,111.35	972,880.16
其他	614,348.36	527,990.21
<b>合 计</b>	<b>5,724,410.10</b>	<b>6,162,772.75</b>

（三十二）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,212,309.67	5,844,241.95
减：利息收入	29,132.14	41,446.47
其他	775,779.72	1,026,931.23
<b>合 计</b>	<b>5,958,957.25</b>	<b>6,829,726.71</b>

（三十三）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,880,831.94	1,173,631.12
<b>合 计</b>	<b>2,880,831.94</b>	<b>1,173,631.12</b>

注：本期资产减值损失与上年同期相比增长 145.46%，主要系公司应收账款和其他应收款增加以及账龄结构发生变化，本期计提的坏账准备增加。

（三十四）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
知识产权战略推进工程-专利资助	50,000.00	
<b>合 计</b>	<b>50,000.00</b>	



## (三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
浏阳基地拆迁收益	16,043,906.19	
<b>合 计</b>	<b>16,043,906.19</b>	

注：本期资产处置收益增加，主要系公司浏阳经济技术开发区土地厂房拆迁处置收益。

## (三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	220,000.00	162,000.00	220,000.00
其他	720.90	1,700.00	720.90
<b>合 计</b>	<b>220,720.90</b>	<b>163,700.00</b>	<b>220,720.90</b>

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
与收益相关	经济工作奖励	220,000.00	
	专利补助金		62,000.00
	税收贡献补助		100,000.00
<b>合 计</b>	<b>220,000.00</b>	<b>162,000.00</b>	

## (三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出	11,400.00		11,400.00
违约金支出	66,600.00		66,600.00
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金支出	5,357.57	70,987.62	5,357.57
<b>合 计</b>	<b>83,357.57</b>	<b>70,987.62</b>	<b>83,357.57</b>

## (三十八) 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	5,591,995.77	4,326,479.91
递延所得税费用	-392,561.86	-173,700.47
<b>合 计</b>	<b>5,199,433.91</b>	<b>4,152,779.44</b>

## 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	25,187,499.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,672,359.10
公司适用不同税率的影响	-1,218,174.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用及残疾人工资加计扣除影响	-427,107.90
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	3,172,357.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,199,433.91

## (三十九) 现金流量表项目

## 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
政府补助	270,000.00	162,000.00
往来款项	8,052,625.10	9,982,907.80
利息收入	27,397.77	40,204.28
保证金	2,124,796.33	7,743,469.81
其他	650.00	1,700.00
<b>合 计</b>	<b>10,475,469.20</b>	<b>17,930,281.89</b>

## 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
往来款项	8,279,099.73	14,721,490.62
管理费用	4,472,508.44	8,230,930.13
销售费用	6,328,179.96	10,729,493.89

保证金	1,772,504.00	7,431,314.38
财务费用	775,779.72	1,026,931.23
其他	83,357.57	50,905.75
<b>合计</b>	<b>21,711,429.42</b>	<b>42,191,066.00</b>

## 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
融资租赁		17,328,000.00
控股股东、实际控制人控制的公司与母公司的非经营资金	119,330,000.00	62,920,000.00
<b>合计</b>	<b>119,330,000.00</b>	<b>80,248,000.00</b>

## 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
融资租赁租金	1,116,000.00	3,112,020.00
控股股东、实际控制人控制的公司与母公司的非经营资金	64,125,000.00	48,843,537.00
<b>合计</b>	<b>65,241,000.00</b>	<b>51,955,557.00</b>

## (四十) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,988,065.69	17,226,222.14
加：资产减值准备	2,880,831.94	1,173,631.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,053,134.49	4,255,672.62
无形资产摊销	598,672.68	562,313.60
长期待摊费用摊销	864,090.63	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-16,043,906.19	-
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）	5,212,309.67	5,844,241.95
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）	-253,740.49	-173,700.47

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）	-13,608,864.43	-1,398,798.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,066,268.60	-20,508,391.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,494,575.95	-21,698,474.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-46,881,098.66	-14,717,283.47
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,645,270.80	3,725,095.82
减：现金的期初余额	7,076,159.99	21,591,811.88
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	<b>17,569,110.81</b>	<b>-17,866,716.06</b>

## 4、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	24,645,270.80	3,725,095.82
其中：库存现金	29,934.31	32,133.56
可随时用于支付的银行存款	24,615,336.49	3,692,962.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	24,645,270.80	3,725,095.82

注：期末使用受限的现金及现金等价物详见附注五、（一）

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限资产明细	受限原因
-----	--------	--------	------

货币资金	5,493,049.88	其他货币资金。	详见附注五、（一）
固定资产	21,075,366.21	生产设备	详见附注五、（十）
固定资产	381,857.26	崇房权证天城镇字第 B01147 号	详见附注五、（十四）、3
固定资产	242,402.63	崇房权证天城镇字第 B01148 号	详见附注五、（十四）、3
投资性房地产	123,326.83		详见附注五、（十四）、3
固定资产	3,667,388.90	崇房权证天城镇字第 B01149 号	详见附注五、（十四）、3
固定资产	263,259.54	崇房权证天城镇字第 B01150 号	详见附注五、（十四）、3
投资性房地产	1,480,403.12		详见附注五、（十四）、3
固定资产	61,275.76	崇房权证天城镇字第 B01151 号	详见附注五、（十四）、3
固定资产	259,092.74	崇房权证天城镇字第 B01152 号	详见附注五、（十四）、3
固定资产	2,450,176.05	崇房权证天城镇字第 B01153 号	详见附注五、（十四）、3
固定资产	7,840,566.91	崇房权证天城镇字第 B01303 号	详见附注五、（十四）、4
固定资产	2,923,277.55	崇房权证天城镇字第 B01304 号	详见附注五、（十四）、4
固定资产	2,377,676.80	崇房权证天城镇字第 B01305 号	详见附注五、（十四）、4
固定资产	3,777,963.58	崇房权证天城镇字第 B01306 号	详见附注五、（十四）、4
固定资产	1,170,345.96	崇房权证天城镇字第 B01307 号	详见附注五、（十四）、4
固定资产	280,544.97	崇房权证天城镇字第 B01308 号	详见附注五、（十四）、4
固定资产	80,412.24		
固定资产	130,267.58	崇房权证天城镇字第 B01309 号	详见附注五、（十四）、4
固定资产	14,971,042.10	赣（2017）袁州区不动产权第 000567 号	详见附注五、（十四）、5
固定资产	1,108,960.72	赣（2017）袁州区不动产权第 000566 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	3,794,501.30	赣（2017）袁州区不动产权第 000566 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	1,364,280.32	赣（2017）袁州区不动产权第 000566 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	14,971,042.10	赣（2017）袁州区不动产权第 000566 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	2,602,496.40	赣（2017）袁州区不动产权第 000566 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	794,239.10	赣（2017）袁州区不动产权第 000566 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	297,544.55	赣（2017）袁州区不动产权第 000566 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	845,326.94	赣（2017）袁州区不动产权第 000568 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	5,835,175.05	赣（2017）袁州区不动产权第 000568 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	3,492,282.76	赣（2017）袁州区不动产权第 000568 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	3,885,231.15	赣（2017）袁州区不动产权第 000568 号	详见附注五、（二十一）
固定资产	322,874.75	赣（2017）袁州区不动产权第 000568 号	详见附注五、（二十一）
无形资产	3,103,128.06	崇国用 2013 第（13）0512 号	详见附注五、（十四）、3
无形资产	8,536,512.09	崇国用 2013 第（13）0513 号	详见附注五、（十四）、3

无形资产	4,766,373.14	崇国用(2013)第(13)0755 号	详见附注五、(十四)、4
无形资产	7,230,538.87	崇国用(2013)第(13)0756 号	详见附注五、(十四)、4
无形资产	2,049,563.32	赣(2017)袁州区不动产权第 000567 号	详见附注五、(十四)、5
无形资产	3,373,087.48	赣(2017)袁州区不动产权第 000566 号	详见附注五、(二十一)
无形资产	1,881,566.34	赣(2017)袁州区不动产权第 000568 号	详见附注五、(二十一)
无形资产	393,518.20	质押专利技术	详见附注五、(十四)、7
<b>合 计</b>	<b>139,697,939.25</b>		

## (四十二) 政府补助

## 1、本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
知识产权战略推进工程-专利资助	50,000.00				50,000.00		是
经济工作奖励	220,000.00					220,000.00	是
<b>合 计</b>	<b>270,000.00</b>				<b>50,000.00</b>	<b>220,000.00</b>	

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
知识产权战略推进工程-专利资助	与收益相关	50,000.00		
经济工作奖励	与收益相关		220,000.00	
<b>合 计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>220,000.00</b>	

## 六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、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(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北丰日电源	湖北省崇	湖北省	制造业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司	阳县	崇阳县				
湖北湘高高压开关有限公司	湖北省崇阳县	湖北省崇阳县	制造业	100.00		设立
江西丰日电源有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	制造业	100.00		设立
湖北丰日管业有限公司	湖北省崇阳县	湖北省崇阳县	制造业		100.00	企业合并

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
丰日电气集团股份有限公司	湖南省长沙市	其他金融业	6,018.00	51.68	51.68

本公司的最终控制方为黎福根。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丰日电气集团股份有限公司	控股母公司
湖南丰日置业投资有限公司	控股股东 100% 控股的公司
湖南丰日新能源汽车有限公司	控股股东持股 49% 公司
江西丰日冶金科技有限公司	控股股东 100% 控股的公司
湖南丰日新能源技术有限公司	控股股东持股 60% 的公司
宜春日利光伏发电有限公司	控股股东持股 60% 的公司的全资子公司
湖南丰日福悦电动车股份有限公司	控股股东持股 63.42%、黎福根持股 7.27%、李玲艳持股 11.08%、黎建持股 18.23% 的公司
湖南福悦食品饮料股份有限公司	黎福根持股 70%、李玲艳持股 20%、孔凡友持股 10% 的公司

浏阳榴花洞生态度假山庄（普通合伙）	黎福根持股 75% 的公司
北京能永科技发展有限公司	黎康持股 90% 并担任执行董事、经理的公司
浏阳世纪红烟花制造销售有限公司	股份公司董事卢炳辉持有该公司 31.74% 的股份，并担任该公司董事长
上海振华重工（集团）股份有限公司	持有公司 6.38% 的股份
上海振华重工电气有限公司	公司股东振华重工控制的子公司，公司董事蔡峰在该公司担任副总经理
上海秉圆资产管理有限公司-秉创富新三板投资基金	持有公司 6.84% 的股份
黎福根	实际控制人、董事长，直接持有公司 9.52% 的股份
孔凡友	董事、持有公司 5.32% 的股份、黎福根之妹夫
卢炳辉	董事
李玲艳	实际控制人、黎福根之妻
黎建	实际控制人黎福根之女
黎康	董事、总经理、黎福根之子
邓国军	监事
孔新年	监事
蔡峰	董事
何德光	财务总监
邱文斌	董事会秘书
欧阳文胜	副总经理
周亮	营销总监
朱庆丰	监事会主席

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
湖南丰日福悦电动车股份有限公司	销售蓄电池	196,181.20	368,273.50
<b>合计</b>		<b>196,181.20</b>	<b>368,273.50</b>

##### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方



担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黎福根、李玲艳	80,000,000.00	2015-11-8	2020-11-8	否
黎福根、李玲艳、黎康、张卫、丰日电气集团股份有限公司、湖南丰日福悦电动车股份有限公司	3,000,000.00	2016-9-22	2018-9-22	否
黎福根、李玲艳、黎康、张卫	13,000,000.00	2018-2-28	2019-2-14	否
黎福根、李玲艳	38,000,000.00	2017-6-30	2020-6-26	否
黎福根、李玲艳	9,000,000.00	2017-8-30	2018-8-29	否
黎福根、李玲艳	19,000,000.00	2018-3-20	2021-3-19	否
黎福根、李玲艳、黎康、张卫、丰日电气集团股份有限公司	37,000,000.00	2018-5-17	2023-5-16	否
黎福根、李玲艳、湖南丰日置业投资有限公司	30,000,000.00	2018-6-6	2020-6-5	否
黎福根	20,000,000.00	2016-12-22	2021-12-22	否

说明：

1、黎福根、李玲艳、黎康、张卫与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订《最高额保证合同》，担保金额为 1,300.00 万，截止 2018 年 6 月 30 日，实际收到贷款金额 500.00 万元。

2、黎福根、李玲艳、黎康、张卫、丰日电气集团股份有限公司与交通银行股份有限公司湖南省分行分别签订《保证合同》，担保金额为 3,700.00 万，截止 2018 年 6 月 30 日，实际收到贷款金额 3,300.00 万元。

3、黎福根、李玲艳和湖南丰日置业投资有限公司分别与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订《最高额保证合同》和《最高额抵押合同》，担保金额为 3,000.00 万，截止 2018 年 6 月 30 日，实际收到贷款金额 2,200.00 万元。

4、黎福根与湖南湘江时代融资租赁有限公司签订股权质押合同，黎福根以其名下的湖南丰日电源电气股份有限公司的 1000 万股权作为担保质押给湖南湘江时代融资租赁有限公司，被担保方为湖北丰日电源有限公司，担保金额 20,000,000.00 元，担保期限为自本合同生效之日起至承租人在主合同项下债务期限届满之日起两年。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
丰日电气集团股份有限公司	41,636,000.33	119,330,000.00	64,125,000.00	96,841,000.33

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	376,760.73	319,108.38

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目 名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
应收账款	湖南丰日福悦电动车股份有限公司	291,119.98		374,114.85	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	江西丰日冶金科技有限公司	823,055.00	823,055.00
其他应付款	丰日电气集团股份有限公司	96,841,000.33	41,636,000.33
其他应付款	孔凡友	740,017.07	911,725.11
其他应付款	黎福根	10,488.00	
其他应付款	黎康	431,533.92	431,533.92
其他应付款	周亮		84,456.63
其他应付款	黎建	79,680.00	79,680.00

## 九、承诺及或有事项

本报告期无应予披露的承诺事项及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

根据 2018 年 6 月 29 日湖南丰日电源电气股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于出售全资孙公司股权暨关联交易的议案》，公司拟将湖北丰日管业有限公司 100.00% 的股权出让给丰日电气集团股份有限公司。湖北丰日管业有限公司于 2018 年 7 月 13 日完成工商登记变更。

## 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）、应收票据及应收账款

#### 1、应收票据及应收账款分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	1,580,100.00
应收账款	264,374,324.88	218,976,432.51
<b>合 计</b>	<b>264,874,324.88</b>	<b>220,556,532.51</b>

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款按风险分类

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	278,517,781.65	100.00	14,143,456.77	5.08	264,374,324.88
其中：组合 1	45,340,569.14	16.28			45,340,569.14
组合 2	233,177,212.51	83.72	14,143,456.77	6.07	219,033,755.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>278,517,781.65</b>	<b>100.00</b>	<b>14,143,456.77</b>	<b>5.08</b>	<b>264,374,324.88</b>

（续）

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（%）	

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	230,558,695.95	100.00	11,582,263.44	5.02	218,976,432.51
其中：组合 1	41,101,402.34	17.83			41,101,402.34
组合 2	189,457,293.61	82.17	11,582,263.44	6.11	177,875,030.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>230,558,695.95</b>	<b>100.00</b>	<b>11,582,263.44</b>	<b>5.02</b>	<b>218,976,432.51</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	219,400,175.95	94.08	10,970,008.80	5.00
1 至 2 年	8,829,016.63	3.79	1,324,352.49	15.00
2 至 3 年	3,978,994.41	1.71	1,193,698.32	30.00
3 至 4 年	535,997.52	0.23	267,998.76	50.00
4 至 5 年	228,148.00	0.10	182,518.40	80.00
5 年以上	204,880.00	0.09	204,880.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>233,177,212.51</b>	<b>100.00</b>	<b>14,143,456.77</b>	

(续)

账 龄	期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	175,482,369.39	76.11	8,774,118.47	5.00
1 至 2 年	11,609,777.47	5.04	1,741,466.62	15.00
2 至 3 年	1,405,380.50	0.61	421,614.15	30.00
3 至 4 年	611,416.00	0.27	305,708.00	50.00
4 至 5 年	44,970.25	0.02	35,976.20	80.00
5 年以上	303,380.00	0.13	303,380.00	100.00

合计	189,457,293.61	82.18	11,582,263.44	
(2) 坏账准备				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
			转回	
应收账款坏账准备	11,582,263.44	2,561,193.33		14,143,456.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 193,069,412.48 元，占应收账款期末余额合计数比例 81.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,718,284.74 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国中车股份有限公司	59,468,366.24	1 年以内	25.02
	1,436,011.66	1-2 年	0.6
	80,000.00	2-3 年	0.03
中国移动通信有限公司	49,939,093.02	1 年以内	21.01
	148,564.34	1-2 年	0.06
中国铁塔股份有限公司	28,548,083.47	1 年以内	12.01
	865,862.08	1-2 年	0.36
中国铁路总公司	28,578,837.93	1 年以内	12.02
江西丰日电源有限公司	24,004,593.74	1 年以内	10.1
合计	193,069,412.48		81.22

## (二)、其他应收款

### 1、其他应收款按风险分类

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	3,764,119.82	7.49	801,505.75	21.29	2,962,614.07
其中：组合 1					
组合 2	3,764,119.82	7.49	801,505.75	21.29	2,962,614.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	46,472,129.90	92.51			46,472,129.90

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 (%)	
合 计	50,236,249.72	100.00	801,505.75	1.60	49,434,743.97

(续)

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	4,453,571.43	8.56	760,478.06	17.08	3,693,093.37
其中：组合 1					
组合 2	4,453,571.43	8.56	760,478.06	17.08	3,693,093.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	47,576,677.76	91.44			47,576,677.76
合 计	52,030,249.19	100.00	760,478.06	1.46	51,269,771.13

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,826,520.14	48.52	91,326.01	5.00
1 至 2 年	1,343,000.00	35.68	201,450.00	15.00
2 至 3 年	25,500.00	0.68	7,650.00	30.00
3 至 4 年	14,000.00	0.37	7,000.00	50.00
4 至 5 年	305,099.68	8.11	244,079.74	80.00
5 年以上	250,000.00	6.64	250,000.00	100.00
合 计	3,764,119.82	100.00	801,505.75	

(续)

账 龄	期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	2,641,163.93	5.08	132,058.21	5.00
1 至 2 年	1,162,004.64	2.23	174,300.69	15.00
2 至 3 年	19,411.34	0.04	5,823.40	30.00
3 至 4 年	354,991.52	0.68	177,495.76	50.00
4 至 5 年	26,000.00	0.05	20,800.00	80.00
5 年以上	250,000.00	0.48	250,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,453,571.43</b>	<b>8.56</b>	<b>760,478.06</b>	

## 2、坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	760,478.06	41,027.69			801,505.75

## 3、其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江西丰日电源有限公司	是	关联方往来	45,000,000.00	1 至 2 年	89.58	0.00
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	840,000.00	1 至 2 年	1.67	126,000.00
湖北湘高高压开关有限公司	是	关联方往来	672,129.90	1 年以内	1.34	
浏阳市信用投资有限公司	否	保证金	500,000.00	1 至 2 年	1.00	75,000.00
交银康联人寿保险有限公司湖南省分公司	否	往来款	100,000.00	1 年以内	0.20	5,000.00
<b>合计</b>			<b>47,112,129.90</b>		<b>95.47</b>	206,000.00

## (三)、长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

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
对子公司投资	90,180,000.00		90,180,000.00	90,180,000.00		90,180,000.00

## 2、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
-------	------	------	------	------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北丰日电源有限公司	70,180,000.00			70,180,000.00
江西丰日电源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
湖北湘高高压开关有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>90,180,000.00</b>			<b>90,180,000.00</b>

## (四)、营业收入及成本

## 1、营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,143,205.30	120,640,506.23	172,680,832.73	101,081,297.34
其他业务	5,063,589.99	5,060,769.48	3,508.72	1,956.74
<b>合 计</b>	<b>182,206,795.29</b>	<b>125,701,275.71</b>	<b>172,684,341.45</b>	<b>101,083,254.08</b>

## 2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电池	144,383,250.56	102,639,047.40	118,932,729.25	69,735,235.78
电源	32,759,954.74	18,001,458.83	53,748,103.48	31,346,061.56
<b>合 计</b>	<b>177,143,205.30</b>	<b>120,640,506.23</b>	<b>172,680,832.73</b>	<b>101,081,297.34</b>

## 十三、补充资料

## 1、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,043,906.19	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	270,000.00	本期政府补助明细详见附注五、（四十二）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,636.67	
非经常性损益总额	16,231,269.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,427,559.67	
非经常性损益净额	13,803,709.85	



减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,803,709.85

## 2、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	9.84	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	3.02	0.05	0.05

湖南丰日电源电气股份有限公司

2018 年 08 月 27 日