



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.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年，在中国移动电池招标中，公司在1月份中标约2.14亿元，在5月份中标约6000万元，全年共计中标金额2.7亿余元。



2018年7月，为突出主业，公司将全资孙公司湖北丰日管业有限公司全部股权转让给丰日电气集团股份有限公司，成交价格5,329.53万元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		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
丰日福悦	指	湖南丰日福悦电动车股份有限公司
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
审计报告	指	2018 年度审计报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人黎福根、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）罗平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
锂电池产品竞争的风险	近年来，锂电池需求增长较快，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、医疗器械及移动照明等领域。与铅酸蓄电池相比，锂电池拥有比容量高的优势。未来随着锂电池技术水平的提高和成本的下降，可能逐步侵蚀铅酸蓄电池的传统市场。
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。针对主要原材料可能出现的价格大幅波动对公司利润率的影响，公司与大部分客户建立了采购价格与铅价的联动机制。但是，如果未来公司不能与大部分供应商继续保持铅价联动机制，或者采购价与铅价联动的程度滞后于铅价的变动，则铅价的波动会影响到公司的利润空间。如果未来铅价产生上涨趋势，会造成公司的采购成本增加，进而造成生产成本增加，影响公司利润。
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。
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。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	邱文斌
职务	董事会秘书
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	湖南省浏阳经济技术开发区健寿大道 319 号； 邮政编码： 410331
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

注：公司因业务经营发展需要，自 2018 年 4 月，办公地址由湖南省长沙国家生物产业基地绿之韵路 15 号变更为湖南省浏阳经济技术开发区健寿大道 319 号。

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 29 日
挂牌时间	2016 年 6 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-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
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
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹文华、罗娟
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	424,090,283.93	361,020,642.48	17.47%
毛利率%	33.17%	34.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,699,881.08	11,493,465.89	297.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,377,166.16	13,747,125.09	-39.06%
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）	21.15%	6.13%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.88%	7.33%	-
基本每股收益	0.39	0.10	290.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	671,475,755.56	600,070,110.95	11.90%
负债总计	432,583,251.97	406,877,488.44	6.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,892,503.59	193,192,622.51	23.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.65	23.64%
资产负债率%（母公司）	49.06%	54.82%	-
资产负债率%（合并）	64.42%	67.80%	-
流动比率	1.34	1.10	-
利息保障倍数	5.80	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	2,659,440.13	15,662,071.18	-83.02%
应收账款周转率	1.74	1.90	-
存货周转率	1.86	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.90%	14.94%	-
营业收入增长率%	17.47%	25.57%	-
净利润增长率%	297.62%	3.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	24,956,782.80
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	355,644.64
处置子公司取得的投资收益	19,387,447.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-763,991.39
非经常性损益合计	43,935,883.14
所得税影响数	6,613,168.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	37,322,714.92

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 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	38,088,914.69	27,886,729.75		
研发费用		10,202,184.94		

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。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，截至报告期末，拥有 14 项发明专利，54 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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

从 2017 年以来，随着公司老厂搬迁完成，湖北崇阳、江西宜春两个新的生产基地逐步投入生产，公司生产经营开始正常化。公司 2018 年通过完善管理，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 67,147.58 万元，较上年末上升 11.90%，主要是公司营业收入增加导致应收账款增加 9,505.76 万元；公司生产销售规模扩大、备货增加导致存货增加 3,588.57 万元。

报告期末，公司负债总额为 43,258.33 万元，较上年末上升 6.32%，原因是长期借款、应付账款等增加所致。

报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 23,889.25 万元，较上年末上升 23.66%，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，公司实现营业收入 42,409.03 万元，较上年同期增长 17.47%，本期净利润 4,569.99 万元，实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 837.72 万元，较上年同期下降 39.06%。主要系原材料价格上涨，公司毛利下降，以及销售费用、研发费用增长所致。公司非经常性损益金额较大，主要系公司老厂区拆迁补偿产生 24,956,782.80 元收益以及转让湖北丰日管业有限公司产生 19,387,447.09 元投资收益所致。

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 265.94 万元，上年同期为 1,566.21 万元，主要系 2018 年度公司扩大了生产规模，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，以及 2017 年有收到拆迁补偿款 4000 万元所致；报告期内公司实现的投资活动现金流量净额为 4,561.86 万元，上年同期为-2,659.01 万元，主要系出售子公司收回投资所致；本期筹资活动产生的现金流量净额为-4,366.81 万元，上年同期为-358.76 万元，主要系收到控股股东的借款减少所致。

(二) 行业情况

- 1、2018 年，铅酸蓄电池行业总体需求保持稳定。但由于原材料价格上涨，毛利有所下降。
- 2、随着 5G 网络技术的逐步成熟，各大通信运营商已开始启动 5G 网的建设，通信电池需求将有大幅度的增长。
- 3、锂电池成本不断下降，铅酸蓄电池价格优势缩小，对铅酸蓄电池现有市场地位形成一定的挑战。
- 4、本年度内公司所处行业法律法规无重大变化。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	17,912,222.83	2.67%	13,898,369.98	2.32%	28.88%
应收票据与应收账款	276,706,359.90	41.21%	181,648,830.45	30.27%	52.33%
存货	170,292,449.21	25.36%	134,406,735.36	22.40%	26.70%
投资性房地产	2,323,549.26	0.35%	4,098,850.02	0.68%	-43.31%
长期股权投资					
固定资产	129,816,850.56	19.33%	166,093,725.25	27.68%	-21.84%
在建工程	16,952,869.89	2.52%	27,417,062.61	4.57%	-38.17%
短期借款	78,500,000.00	11.69%	77,407,000.00	12.90%	1.41%
长期借款	57,000,000.00	8.49%	38,000,000.00	6.33%	50.00%
应付票据及应付账款	117,609,342.11	17.52%	104,259,980.34	17.37%	12.80%
其他应付款	81,484,367.37	12.14%	85,747,397.26	14.29%	-4.97%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据与应收账款：期末余额较期初余额增加 9505.75 万元，增长比例为 52.33%，主要系公司生产销售规模扩大，正常的销售增加以及公司应收账款回款较慢所致。
- 2、存货：期末余额较期初余额增加 3588.57 万元，增长比例为 26.70%，主要系公司生产销售规模扩大，同时备货增加所致。
- 3、长期借款：期末余额较期初余额增加 1,900.00 万元，增长比例为 50.00%，主要系报告期内公司生产销售规模扩大，借入了长期借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	424,090,283.93	-	361,020,642.48	-	17.47%
营业成本	283,398,976.10	66.83%	236,069,645.06	65.39%	20.05%
毛利率%	33.17%	-	34.61%	-	-
管理费用	22,596,702.37	5.33%	27,886,729.75	7.72%	-18.97%
研发费用	19,551,913.95	4.61%	10,202,184.94	2.83%	91.64%
销售费用	62,316,177.01	14.69%	47,841,451.24	13.25%	30.26%
财务费用	12,273,187.30	2.89%	15,172,938.26	4.20%	-19.11%
资产减值损失	6,519,675.10	1.54%	-910,991.39	-0.25%	815.67%
其他收益	355,644.64	0.08%	412,000.00	0.11%	-13.68%
投资收益	19,387,447.09	4.57%			100.00%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	24,956,782.80	5.88%			100.00%
汇兑收益	-				
营业利润	52,674,638.22	12.42%	15,053,496.74	4.17%	249.92%
营业外收入	72.50	0.00%	570,027.08	0.16%	-99.99%
营业外支出	764,063.89	0.18%	416,339.03	0.12%	83.52%
净利润	45,699,881.08	10.78%	11,493,465.89	3.18%	297.62%

项目重大变动原因：

1、销售费用：较上年同期增长 30.26%，主要由于销售收入增加，导致相应的物流费用、办公及差旅费的增加；

2、营业利润：较上年同期增加 3,762.11 万元，增长比例为 249.92%，主要由于公司老厂区拆迁补偿产生 2,495.68 万元收益以及转让湖北丰日管业有限公司产生 1,938.74 万元投资收益所致；

3、净利润：较上年同期增加 3,420.64 万元，增长比例为 297.62%，主要由于公司老厂区拆迁补偿产生 2,495.68 万元收益以及转让湖北丰日管业有限公司产生 1,938.74 万元投资收益所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	423,400,508.64	358,540,804.79	18.09%
其他业务收入	689,775.29	2,479,837.69	-72.18%
主营业务成本	282,956,560.31	234,386,611.48	20.72%
其他业务成本	442,415.79	1,683,033.58	-73.71%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电池	388,946,931.48	91.71%	280,663,981.72	77.74%
电源	34,453,577.16	8.12%	77,426,225.25	21.45%
管材			450,597.82	0.12%
其他收入	689,775.29	0.17%	2,479,837.69	0.69%

1、电池收入主要系年初在移动公司中标，公司规模扩张，业务收入增长。

2、电源收入主要系受市场因素影响，订单不足，造成电源产品业务收入下降。

3、管材收入为 0，主要系湖北丰日管业有限公司 2018 年 1-7 月无销售收入，2018 年 8 月，公司将丰日管业全部股权转让给丰日电气集团股份有限公司。

4、其他收入主要系出售半成品收入。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司电池产品收入占比较上年增加 13.97 个百分点，主要原因是公司加大了电池市场开拓力度，市场订单增加所致。公司电源产品收入占比较上年减少 13.33 个百分点，主要原因是受市场影响，订单减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国铁路集团有限公司	88,372,706.34	20.84%	否
2	中国中车股份有限公司	77,028,646.15	18.16%	否
3	中国移动通信集团	70,623,905.53	16.65%	否
4	中国铁塔股份有限公司	26,408,903.70	6.23%	否
5	国家电网有限公司	13,616,777.43	3.21%	否
	合计	276,050,939.15	65.09%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	贵州岑祥资源科技有限责任公司	21,997,897.14	7.14%	否
2	江西东恒科技有限公司	21,494,644.09	6.98%	否
3	湖南水口山志辉冶化有限责任公司	21,061,091.47	6.84%	否
4	河南豫光金铅集团铅盐有限责任公司	18,704,598.59	6.07%	否
5	福建省闽华电源股份有限公司	16,484,007.19	5.35%	否
	合计	99,742,238.48	32.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,659,440.13	15,662,071.18	-83.02%
投资活动产生的现金流量净额	45,618,625.91	-26,590,133.85	271.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,668,140.61	-3,587,589.22	-1,117.20%

现金流量分析:

1、报告期内公司实现的经营现金流量净额为 265.94 万元，上年同期为 1566.21 万元，主要系 2018 年度公司扩大了生产规模，存货储备增加，本期购买商品、接受劳务支付的现金增加，以及 2017 年有收到拆迁补偿款 4000 万元所致；

2、报告期内公司实现的投资活动现金流量净额为 4,561.86 万元，上年同期为-2,659.01 万元，主要系出售子公司收回投资所致；

3、报告期内公司实现的筹资活动产生的现金流量净额为-4,366.81 万元，上年同期为-358.76 万元，主要系收到控股股东的借款减少所致。

4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较当期净利润差异较大的原因是公司处置资产及投资收益产生的净利润均为非经营性收益。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司无取得子公司的情况。

2、报告期内，公司处置子公司的情况如下：

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%的股权出让给关联方丰日电气集团股份有限公司，作价 5,329.53 万元。并于 2018 年 6 月 14 日召开第四届董事会第六次会议并发布《关于出售全资孙公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2018-029），于 2018 年 6 月 29 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过并公告（公告编号：2019-032）

3、报告期内，公司无净利润占公司净利润 10%以上的子公司。

湖北丰日电源有限公司为丰日电气全资子公司，成立于 2009 年 7 月 15 日，注册资本 7,018 万元，法定代表人为黎福根，经营范围是电池、电池极板及其他零部件、汽车电池、动力电池、钒电池、锂电池、分析纯硫酸、氧化铅、高、低压变配电开关控制设备、直流电源设备、电力电子元器件、工业控制自动化系统装置的研发、制造、销售、安装、维修；废旧电池、杂铅回收、处理。（涉及许可经营，应取得相关部门许可后方可经营）。

江西丰日电源有限公司为丰日电气全资子公司，成立于 2012 年 3 月 4 日，注册资本 5,380 万元，法定代表人为黎福根，经营范围是阀控式电池、电池极板及其他零部件、汽车启动电池、储能电池、动力电池、锂电池、钒电池、锌镍电池项目的筹建；高低压成套设备、直流电源设备、逆变电源设备、不间断电源、电力电子元器件、自动化系统及软件的开发、制造、销售、安装、维修。（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）。

湖北湘高高压开关有限公司为丰日电气全资子公司，成立于 2013 年 1 月 23 日，注册资本 5218 万元，法定代表人为黎福根，经营范围是配电开关控制设备的研发、制造、销售；高压熔断器、高压断路器、高、低压成套开关柜、低压柜、直流电源产品；不间断电源、智能充放电源、箱式变电站、防爆电器产品、电气元器件、工业控制自动化系统装置、蓄电池产品的研发、制造、销售、安装、维修；房屋租赁；彩钢瓦加工、销售（涉及许可经营，应取得相关部门许可后方可经营）。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更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)。

公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	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
2	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
3	应付利息	-682,374.13
	应付股利	
	其他应付款	682,374.13
4	专项应付款	-40,000,000.00
	长期应付款	40,000,000.00
5	管理费用	-10,202,184.94
	研发费用	10,202,184.94

2、报告期内,公司无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内,湖北丰日的全资子公司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%的股权出让给关联方丰日电气集团股份有限公司,作价5,329.53万元。自2018年7月起,丰日管业不再纳入公司合并报表。

(八) 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。

三、 持续经营评价

为了满足公司不断发展的需要，公司不断在市场、技术等方面开展投入，确保市场与技术地位的稳固与发展，是通信、铁路、电力等行业诸多客户长期稳定的供应商。同时在长期经营过程中，形成了成熟的质量管理、薪酬绩效、采购管理、风险防范控制、技术研发、生产管理、成本控制等体系。2018年度，公司经营管理方面的主要工作有：

1、市场方面，公司继续维护好了与中国铁塔、中国移动、中国中车、各铁路局等客户的合作关系，不断丰富产品线，对现有客户进一步深挖。同时大力开拓动力电池市场，并取得一定成效。

2、技术方面，不断提升现有产品技术水平，同时开展量子炭电池、石墨烯电池、钠离子电池等新产品、新技术的研发。公司目前共有专利 68 项，持续的技术投入确保了公司产品技术水平在行业处于先进地位，更好地满足客户对产品性能与质量的需求。

3、生产方面，湖北丰日与江西丰日产能逐步释放，较好地保障了客户的供货要求。

4、团队方面，公司高级管理人员，核心技术人员、销售骨干均保持稳定，同时不断从外部引进公司发展所需人才，满足公司持续发展的需要。

报告期内，公司未发生对持续经营能力构成重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

有益影响：

1、公司主要市场范围为通信、电力、铁路等基础设施行业，需求比较稳定，受经济周期影响较小，新增需求与更换需求比较稳定。

2、从电动汽车、轨道交通等行业趋势来看，均属于朝阳行业，全国地铁、轻轨建设方兴未艾，电动汽车产业正在兴起，为公司未来发展提供了较好的市场机遇。

3、根据中国制造 2025 战略，制造业的发展需要大量电池及电气设备产品，同时国家各方面的政策逐步向制造业倾斜。

4、5G 网络已经即将启动建设，为公司产品提供了广阔的市场空间。

不利因素：

随着国内经济逐步好转，大宗原材料价格普遍上涨，公司主要原材料铅及铝合金价格也有所上涨，对此公司一方面通过与下游客户的价格联动机制消化成本，另一方面，对未实行价格联动机制的客户，将通过价格谈判以及加强生产成本控制的方式消除因此给公司带来的不利影响。

(二) 公司发展战略

公司具体发展战略归纳如下：

1、业务发展战略

公司业务将在现有通信、轨道交通、电力等市场基础上，进一步横向和纵向拓展，对现有的客户与市场深挖，在现有基础上丰富产品线，满足客户多方面的需求。同时大力开发石油石化、军工、银行等新市场。

公司将不断推进现有技术的更新换代，加大科研投入力度，提高公司技术水平。密切跟踪电池行业的发展趋势，确保公司产品满足客户需求。做好前沿技术的预研究，保证公司技术水平位于行业前列。

2、管理发展战略

一方面根据国家税务、环保、证券等监管机构的要求，不断完善内部管理，逐步形成系统、完整的内部治理制度。健全内部风险管理体系，优化管理流程，加强公司财务管理，发挥财务管理职能。另一方面，随着公司规模的扩大，公司内部的管理效率、绩效考核等方面将进一步完善，加强公司管理科技化、信息化建设，注重管理效率的提升，提升公司整体运营效率。

3、理职能作用人才发展战略

公司强调企业与人才共同发展，给员工以合适的施展平台，同时实行优胜劣汰。公司将加大对年轻员工的引进与培养力度，进一步改善公司员工队伍的知识结构、年龄结构，为公司的发展不断注入新鲜血液。进一步提升优秀技术人才、营销人才的收入水平，留住人才并提供良好的晋升通道。

4、品牌发展战略

公司一直以来注重品牌建设，经过几十年的积累，已经在行业内拥有较好的品牌知名度与美誉度，未来要进一步加强产品质量管理，提升客户服务水平，一如既往地坚持诚信经营，维护并提升公司品牌实力。

(三) 经营计划或目标

1、充分利用国家“军民融合”的政策，根据军队的需求，开发适应军工市场的新产品，开拓军工市场。

2、进一步加大动力电池市场拓展力度，形成新的利润增长点。

3、研发地铁、铁路地面电池，丰富公司产品在轨道交通市场的产品线。

4、继续开拓石油石化市场。

5、抓住 5G 网络建设的市场机遇，继续稳固发展通信电池市场。

(四) 不确定性因素

公司流动资金不足导致不能完成经营目标。因公司下游客户大部分为大型央企，平均回款周期较长，公司流动资金需求量大，如流动资金不足可能导致经营目标无法完成。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，一方面公司正在抓紧江西宜春锂电池项目的建设，进一步提升锂电池各项技术性能，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依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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，委托或者受托销售	8,000,000.00	200,600.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000.00	154,802,142.38
5. 厂房及办公用房租赁	199,341.96	199,341.96
6. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
7. 其他	200,000,000.00	100,000,000.00

总计	358,199,341.96	255,202,084.34
----	----------------	----------------

1、上表中其他内容是关联担保预计金额与实际发生金额。

2、日常性关联交易中公司接受关联方财务资助发生金额超过预计金额部分，公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过，并提交 2018 年年度股东大会审议。

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
丰日电气集团股份有限公司	出售孙公司湖北丰日管业有限公司 100%的股权	5,329.53 万元	已事前及时履行	2018 年 6 月 14 日	2018-029
湖南丰日置业投资有限公司	为公司贷款提供担保保证	3,000.00 万元	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-007
湖北丰日管业有限公司	为公司贷款提供担保保证	1,000.00 万元	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-007

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、丰日管业长期亏损，短期内较难扭亏为盈，且与公司主业关联度不高。为了更好地盘活资产，发展公司主营业务，决定将该公司股权转让给公司控股股东，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。

2、湖南丰日置业投资有限公司、湖北丰日管业有限公司为公司贷款提供担保事项，公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过，并提交 2018 年年度股东大会审议。由关联方对公司进行担保，借款主要用于补充公司的流动资金，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，未损害公司和其他股东的利益。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、报告期内，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%的股权出让给关联方丰日电气集团股份有限公司，作价 5,329.53 万元。该事项经公司 2018 年 6 月 14 日召开第四届董事会第六次会议审议通过并发布《关于出售全资孙公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2018-029），于 2018 年 6 月 29 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过并公告（公告编号：2018-032）。

2、报告期内，全资子公司湖北湘高高压开关有限公司将位于咸宁市崇阳县天城镇中津村的房产与土地作价 1,060.00 万元出让给湖北农丰冷链物流有限公司，其中土地面积 27,333.40 平方米，房屋面积 4,887.78 平方米。该事项经公司 2018 年 4 月 26 日召开第四届董事会第五次会议审议通过并发布《关于全资子公司出售资产的议案》（公告编号：2018-023），于 2018 年 5 月 16 日召开 2017 年年度股东大会审议通过并公告（公告编号：2018-027）。

(五) 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》，避免以后出现资金占用情况。报告期内，由于生产经营公司需要从银行贷款。根据银行的要求，需要控股股东及实际控制人提供连带责任担保，构成关联交易，担保方不收取公司任何费用。公司认为该关联交易是必要的，有助于公司长期发展的。同时公司通过出让湖北丰日管业有限公司全部股权给关联方丰日电气集团股份有限公司，有利于公司进一步突出主业，减少了对关联方丰日电气集团股份有限公司的资金依赖。

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。

(六) 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	6,226,137.41	0.93%	承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	抵押	69,256,293.46	10.31%	贷款抵押
在建工程	抵押	9,810,820.00	1.46%	贷款抵押
无形资产	抵押	19,508,909.47	2.91%	贷款抵押
总计	-	104,802,160.34	15.61%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,785,658	60.56%	27,892,265	98,677,923	84.43%
	其中：控股股东、实际控制人	43,054,595	36.84%	20,136,434	63,191,029	54.06%
	董事、监事、高管	5,479,629	4.69%	-563,185	4,916,444	4.21%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	46,094,342	39.44%	-27,892,265	18,202,077	15.57%
	其中：控股股东、实际控制人	28,481,630	24.37%	-20,136,434	8,345,196	7.14%
	董事、监事、高管	16,438,892	14.06%	-1,689,555	14,749,337	12.62%
	核心员工					
总股本		116,880,000	-	0	116,880,000	-
普通股股东人数						39

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	51.6849%	0	60,409,298
2	黎福根	11,126,927	0	11,126,927	9.5200%	8,345,196	2,781,731
3	上海振华重工(集团)股份有限公司	7,462,000	0	7,462,000	6.3843%	0	7,462,000
4	孔凡友	6,217,534	0	6,217,534	5.3196%	4,663,151	1,554,383
5	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	-3,000,000	5,000,000	4.2779%	0	5,000,000
6	浏阳市联邦房地产投资开发有限责任公司	5,000,000	0	5,000,000	4.2779%	0	5,000,000

合计	98,215,759	-3,000,000	95,215,759	81.4646%	13,008,347	82,207,412
----	------------	------------	------------	----------	------------	------------

普通股前五名或持股 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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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、电动车制造业等。

报告期，公司控股股东较上期未发生变化。

(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，公司实际控制人较上期未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交通银行股份有限公司浏阳支行	20,000,000.00	5.85%	2018.5.17-2019.5.16	否
银行借款	交通银行股份有限公司浏阳支行	13,000,000.00	5.85%	2018.6.8-2019.6.6	否
银行借款	长沙银行股份有限公司浏阳支行	22,000,000.00	7.18%	2018.6.29-2019.6.28	否
银行借款	湖北崇阳农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	9.36%	2018.12.15-019.12.12	否
银行借款	宜春农村商业银行股份有限公司经开支行	19,000,000.00	8.27%	2018.3.20-2021.3.19	否
银行借款	宜春农村商业银行股份有限公司经开支行	8,500,000.00	5.66%	2018.8.30-2019.8.29	否
银行借款	长沙银行股份有限公司浏阳支行	5,000,000.00	7.18%	2018.3.1-2019.2.28	否
融资性售后回租	远东国际租赁有限公司	18,000,000.00	10%	2018.12.5-2020.12.5	否
合计	-	115,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黎福根	董事长	男	1951年1月	高中	2017.11.18-2020.11.17	是
黎康	董事、总经理	男	1977年7月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
卢山河	董事	男	1985年11月	研究生	2018.10.31-2020.11.17	否
孔凡友	董事	男	1963年10月	高中	2017.11.18-2020.11.17	是
蔡峰	董事	男	1973年11月	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
朱庆丰	监事会主席	男	1974年7月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
邓国军	监事	女	1981年10月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
孔新年	监事	女	1978年12月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
欧阳文胜	副总经理	男	1967年7月	高中	2017.11.18-2020.11.17	是
周亮	营销总监	男	1978年10月	研究生	2017.11.18-2020.11.17	是
何德光	财务总监	男	1982年8月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
邱文斌	董事会秘书	男	1981年4月	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	9.5200%	0
卢山河	董事	1,200,000	0	1,200,000	1.0267%	0
孔凡友	董事	6,217,534	0	6,217,534	5.3196%	0
欧阳文胜	副总经理	321,320	0	321,320	0.2749%	0
何德光	财务总监	800,000	0	800,000	0.6845%	0
合计	-	19,665,781	0	19,665,781	16.8257%	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
卢炳辉	董事	离任	无	个人原因辞任
卢山河	无	新任	董事	接任

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

卢山河，男，1985年11月出生，中国国籍，研究生学历。2013年7月至2018年1月在浏阳世纪红烟花制造销售有限公司出口部工作，任出口部业务主管；2018年2月至今任浏阳世纪红烟花制造销售有限公司生产厂长；2018年10月至今任公司董事。

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	43
生产人员	226	241
销售人员	98	96
技术人员	56	62
财务人员	23	23
员工总计	445	465

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	37
专科	82	87
专科以下	329	337
员工总计	445	465

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：

2018年期末，公司人数465人，比去年同期增加20人，主要系公司生产扩大所致。

1、人员招聘：

公司通过人才交流中心、现场招聘会、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式开展招聘活动，及时满足车间、管理、技术、销售等岗位的用工缺口。

2、培训计划

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括外部培训与内部培训，外部培训主要是通过与外部专业机构合作，派遣相关人员参加外部专业机构组织的培训，内部培训包括新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

3、员工薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国 社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

1、公司建立健全了“三会”制度和“三会”议事规则，确保全体股东的意志在公司各项工作中予以体现。
 2、公司制订并执行《信息披露管理制度》，明确相关责任，保证信息披露的及时性、准确性，确保全体股东通过信息披露平台及时了解公司经营情况；同时确保股东与公司之间的沟通渠道畅通。
 3、公司根据公司《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关法律法规的规定对公司进行治理，确保全体股东特别是中小股东利益不受损害。
 经董事会评估认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除日常性关联交易超出预计，个别偶发性关联交易未事前履行决策程序外，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	6	即第四届董事会第三次至第四届第八次，共计 6 次会议，主要就年度财务报告、利润分配方案、董事会工作报告、对外融资、关联交易、半年度财务报告等方面的议案进行了审议。
监事会	2	即第四届监事会第二次会议和第四届监事会第三次会议，共计 2 次会议，主要就年度财务报告、利润分配方案、半年度财务报告、监事会工作报告、关联交易等议案进行了审议。
股东大会	6	即 2018 年第一次至第五次临时股东大会和 2017 年年度股东大会，共计 6 次会议，主要就年度财务报告、利润分配方案、董事会工作报告、对外融资、关联交易、半年度财务报告等方面的议案进行了审议。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

1、公司管理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、关联交易、投资管理、对外担保管理等制度、公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 6 次股东大会、6 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，规范了公司关联交易管理，明确相关责任，确保信息披露的准确性、及时性。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司明确专人负责投资者管理工作，接待投资者来访以及通过电话、邮件、信息披露平台等多种途径与投资者保持沟通联系，报告重大事项，答复有关问题，沟通渠道顺畅。除日常性关联交易超出预计，个别偶发性关联交易未事前履行决策程序及信息披露义务，补发签订征收补偿协议公告、补充确认关联交易外，确保了所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，增强投资者和潜在投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间维持长期、稳定、良好的互动关系。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监督活动中未发现重大的风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整

公司股东投入资产足额到位，公司法人财产与公司股东资产产权清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利及非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方资产相互独立，其资产具有独立完整性。公司没有以其下属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保。本公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

2、业务独立

本公司具有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，本公司完全独立有序地开展所有业务。公司的控股股东丰日电气集团股份有限公司出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

3、人员独立

本公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司人员独立，本公司的总经理、副总经理、营销总监、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

4、机构独立

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等较为健全的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责。公司建立了独立的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的岗位职责和管理制度。本公司与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司与股东及实际控制人在业务、人员、机构、财务等方面相互独立。报告

期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司已在中国银行股份有限公司浏阳经济技术开发区支行开立了独立的银行账户（账号为 598957351572），不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司在湖南省浏阳市国家税务局和浏阳市地方税务局进行了税务登记，持有湖南省工商行政管理局颁发的“三证合一”营业执照（统一社会信用代码：914300006828438720）。公司独立进行纳税申报并缴纳税款，为独立纳税的合法主体。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2016年6月29日经第三届董事会第七次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并于2018年4月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露（公告编号：2018-024），报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等《年度报告重大差错责任追究制度》所规定的追责情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 324022 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019-04-29
注册会计师姓名	邹文华、罗娟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 324022 号

湖南丰日电源电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南丰日电源电气股份有限公司股份有限公司（以下简称湖南丰日公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南丰日公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖南丰日公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

湖南丰日公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括湖南丰日公司2018 年度报告中涵盖的信息。但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督湖南丰日公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：邹文华

中国注册会计师：罗娟

2019年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	17,912,222.83	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	五、2	276,706,359.90	181,648,830.45
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	9,858,437.95	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	五、4	10,654,691.58	6,172,251.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	170,292,449.21	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	五、6	1,335,505.18	6,656,987.01
流动资产合计		486,759,666.65	347,652,295.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	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	五、8	2,323,549.26	4,098,850.02
固定资产	五、9	129,816,850.56	166,093,725.25
在建工程	五、10	16,952,869.89	27,417,062.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	20,287,023.45	42,998,525.00
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、12	9,905,546.37	7,858,822.17
递延所得税资产	五、13	3,870,467.09	2,950,830.17
其他非流动资产	五、14	559,782.29	
非流动资产合计		184,716,088.91	252,417,815.22
资产总计		671,475,755.56	600,070,110.95
流动负债：			
短期借款	五、15	78,500,000.00	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	五、16	117,609,342.11	104,259,980.34
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、17	20,601,359.69	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	五、18	7,508,751.79	6,642,812.85
应交税费	五、19	41,086,087.63	29,841,809.99
其他应付款	五、20	81,484,367.36	85,747,397.26
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、21	17,641,826.22	8,369,492.48
其他流动负债			
流动负债合计		364,431,734.80	317,469,404.96
非流动负债：			
长期借款	五、22	57,000,000.00	38,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、23	11,067,611.56	50,709,437.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	28,392.86	
递延所得税负债		55,512.75	698,645.69

其他非流动负债			
非流动负债合计		68,151,517.17	89,408,083.48
负债合计		432,583,251.97	406,877,488.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	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	五、26	16,472.00	16,472.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	20,953,316.34	16,086,056.34
一般风险准备			
未分配利润	五、28	101,042,715.25	60,210,094.17
归属于母公司所有者权益合计		238,892,503.59	193,192,622.51
少数股东权益			
所有者权益合计		238,892,503.59	193,192,622.51
负债和所有者权益总计		671,475,755.56	600,070,110.95

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
流动资产：			
货币资金		16,578,024.27	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		298,109,408.14	220,556,532.51
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		573,661.50	45,965,482.82
其他应收款		52,499,337.27	51,269,771.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		69,156,672.53	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		33,382.45	190,029.50

流动资产合计		436,950,486.16	375,268,690.63
非流动资产：			
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		90,180,000.00	90,180,000.00
投资性房地产			
固定资产		722,902.36	15,146,680.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		379,766.30	9,954,104.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,169,222.76	
递延所得税资产		2,762,763.30	1,851,411.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,214,654.72	118,132,196.75
资产总计		533,165,140.88	493,400,887.38
流动负债：			
短期借款		60,000,000	58,407,000
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		80,579,623.77	60,983,531.94
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		12,432,291.60	4,954,460.30
应付职工薪酬		980,001.79	2,604,634.60
应交税费		34,061,397.21	22,237,327.90
其他应付款		71,813,178.77	77,699,529.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,646,879.68	1,888,355.91
其他流动负债			
流动负债合计		261,513,372.82	228,774,839.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			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			
非流动负债合计		55,512.75	41,702,392.43
负债合计		261,568,885.57	270,477,232.23
所有者权益：			
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		20,953,316.34	16,086,056.34
一般风险准备			
未分配利润		133,746,466.97	89,941,126.81
所有者权益合计		271,596,255.31	222,923,655.15
负债和所有者权益合计		533,165,140.88	493,400,887.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		424,090,283.93	361,020,642.48
其中：营业收入	五、29	424,090,283.93	361,020,642.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		416,115,520.24	346,379,145.74
其中：营业成本	五、29	283,398,976.10	236,069,645.06
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	五、30	9,458,888.41	10,117,187.88
销售费用	五、31	62,316,177.01	47,841,451.24
管理费用	五、32	22,596,702.37	27,886,729.75
研发费用	五、33	19,551,913.95	10,202,184.94
财务费用	五、34	12,273,187.30	15,172,938.26
其中：利息费用		10,821,107.61	12,514,115.08
利息收入		10,381.58	137,035.93
资产减值损失	五、35	6,519,675.10	-910,991.39
加：其他收益	五、36	355,644.64	412,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	19,387,447.09	
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）	五、38	24,956,782.80	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,674,638.22	15,053,496.74
加：营业外收入	五、39	72.50	570,027.08
减：营业外支出	五、40	764,063.89	416,339.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,910,646.83	15,207,184.79
减：所得税费用	五、41	6,210,765.75	3,713,718.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,699,881.08	11,493,465.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,699,881.08	11,493,465.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		45,699,881.08	11,493,465.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,699,881.08	11,493,465.89

归属于母公司所有者的综合收益总额		45,699,881.08	11,493,465.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.10

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
一、营业收入		426,487,969.33	374,753,088.13
减：营业成本		302,770,705.02	262,018,153.65
税金及附加		1,138,462.73	2,929,756.70
销售费用		56,482,029.31	47,554,153.16
管理费用		6,977,055.52	12,751,258.56
研发费用		18,502,958.92	10,197,044.88
财务费用		4,349,767.62	9,751,447.48
其中：利息费用		4,263,980.91	8,284,904.51
利息收入		3,313.32	127,617.68
资产减值损失		6,075,680.51	-735,674.94
加：其他收益		270,000.00	412,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		24,956,782.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,418,092.50	30,698,948.64
加：营业外收入		72.50	541,981.68
减：营业外支出		526,514.24	329,358.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,891,650.76	30,911,571.66
减：所得税费用		6,219,050.60	3,954,911.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,672,600.16	26,956,660.35
（一）持续经营净利润		48,672,600.16	26,956,660.35
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		48,672,600.16	26,956,660.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		441,858,614.68	283,486,039.48
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	五、42	25,113,178.99	96,195,075.61
经营活动现金流入小计		466,971,793.67	379,681,115.09
购买商品、接受劳务支付的现金		312,592,442.85	225,654,240.56
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		32,604,790.33	35,982,852.39
支付的各项税费		24,710,879.16	26,050,822.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	94,404,241.20	76,331,128.68

经营活动现金流出小计		464,312,353.54	364,019,043.91
经营活动产生的现金流量净额		2,659,440.13	15,662,071.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,248,110.95	
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		53,248,110.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,629,485.04	26,590,133.85
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		7,629,485.04	26,590,133.85
投资活动产生的现金流量净额		45,618,625.91	-26,590,133.85
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		163,940,000.00	157,736,411.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	72,666,314.39	156,010,654.16
筹资活动现金流入小计		236,606,314.39	313,747,066.15
偿还债务支付的现金		133,823,448.83	161,302,171.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,946,024.53	10,557,248.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	134,504,981.64	145,475,235.07
筹资活动现金流出小计		280,274,455.00	317,334,655.37
筹资活动产生的现金流量净额		-43,668,140.61	-3,587,589.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,609,925.43	-14,515,651.89
加：期初现金及现金等价物余额		7,076,159.99	21,591,811.88
六、期末现金及现金等价物余额		11,686,085.42	7,076,159.99

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
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		460,188,587.58	281,157,262.9
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,879,722.99	81,203,025.27
经营活动现金流入小计		484,068,310.57	362,360,288.17
购买商品、接受劳务支付的现金		312,599,785.81	204,336,415.57
支付给职工以及为职工支付的现金		12,539,376.07	21,183,139.39
支付的各项税费		14,714,452.22	19,221,859.02
支付其他与经营活动有关的现金		81,674,935.52	78,555,530.32
经营活动现金流出小计		421,528,549.62	323,296,944.30
经营活动产生的现金流量净额		62,539,760.95	39,063,343.87
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		107,265.00	13,931.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,265.00	13,931.20
投资活动产生的现金流量净额		-107,265.00	-13,931.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		78,440,000.00	100,136,411.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		62,666,314.39	123,017,880.00
筹资活动现金流入小计		141,106,314.39	223,154,291.99
偿还债务支付的现金		76,823,448.83	141,302,171.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,263,980.91	6,842,365.64
支付其他与筹资活动有关的现金		117,838,235.00	129,501,591.89
筹资活动现金流出小计		198,925,664.74	277,646,129.49
筹资活动产生的现金流量净额		-57,819,350.35	-54,491,837.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,613,145.60	-15,442,424.83
加：期初现金及现金等价物余额		5,738,741.26	21,181,166.09
六、期末现金及现金等价物余额		10,351,886.86	5,738,741.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	116,880,000.00				16,472.00				16,086,056.34		60,210,094.17		193,192,622.51
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	116,880,000.00				16,472.00				16,086,056.34		60,210,094.17		193,192,622.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,867,260.00			40,832,621.08		45,699,881.08
（一）综合收益总额											45,699,881.08		45,699,881.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,867,260.00		-4,867,260.00		
1. 提取盈余公积								4,867,260.00		-4,867,260.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	116,880,000.00				16,472.00			20,953,316.34		101,042,715.25		238,892,503.59

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优先股		永续债	其 他										
一、上年期末余额	116,880,000.00	-	-	-	16,472.00				13,390,390.31		51,412,294.31		181,699,156.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,880,000.00	-	-	-	16,472.00				13,390,390.31		51,412,294.31		181,699,156.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,695,666.03		8,797,799.86		11,493,465.89
（一）综合收益总额											11,493,465.89		11,493,465.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	116,880,000.00	-	-	-	16,472.00					16,086,056.34		60,210,094.17	193,192,622.51

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,880,000.00	-	-	-	16,472.00				16,086,056.34		89,941,126.81	222,923,655.15
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	116,880,000.00	-	-	-	16,472.00				16,086,056.34		89,941,126.81	222,923,655.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-				4,867,260.00		43,805,340.16	48,672,600.16
(一) 综合收益总额											48,672,600.16	48,672,600.16
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-				-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有												-

者权益的金额												
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-			4,867,260.00	-4,867,260.00			-
1. 提取盈余公积								4,867,260.00	-4,867,260.00			-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-			-	-			-
(四)所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	116,880,000.00	-	-	-	16,472.00			20,953,316.34	133,746,466.97			271,596,255.31

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,880,000.00				16,472.00				13,390,390.31		65,680,132.49	195,966,994.80
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	116,880,000.00				16,472.00				13,390,390.31		65,680,132.49	195,966,994.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				2,695,666.03		24,260,994.32	26,956,660.35
（一）综合收益总额											26,956,660.35	
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-				-				2,695,666.03		-2,695,666.03	-
1. 提取盈余公积									2,695,666.03		-2,695,666.03	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的												-

分配												
4. 其他	-				-				-		-	-
(四)所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本(或股本)												-
2.盈余公积转增资本(或股本)												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五)专项储备												-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	116,880,000.00				16,472.00				16,086,056.34		89,941,126.81	222,923,655.15

财务报表附注

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。

公司于2016年6月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码837442，所属层级为基础层。

(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。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加0户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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

(三) 截止至2018年12月31日公司股东及持股情况如下:

股东名称	金额	比例%
丰日电气集团股份有限公司	60,409,298.00	51.6849
黎福根	11,126,927.00	9.5200
上海秉圆资产管理有限公司-秉创富新三板投资基金	5,000,000.00	4.2779
詹会林	3,539,000.00	3.0279
上海振华重工(集团)股份有限公司	7,462,000.00	6.3843
孔凡友	6,217,534.00	5.3196
浏阳市联邦房地产投资开发有限责任公司	5,000,000.00	4.2779
卢炳辉	3,452,740.00	2.9541
王辉枚	1,380,228.00	1.1809
卢山河	1,200,000.00	1.0267
董巧平	1,036,256.00	0.8866
黎曙光	1,036,256.00	0.8866
李 建	1,036,256.00	0.8866
戴媛香	1,000,000.00	0.8556
黄 波	1,000,000.00	0.8556
施文华	1,000,000.00	0.8556
孙 昱	900,000.00	0.7700
何德光	800,000.00	0.6845
上海贝溢投资管理有限公司	187,000.00	0.1600
彭宏翠	555,000.00	0.4748
汤章生	502,062.00	0.4296
胡钦治	500,000.00	0.4278
卜红兵	400,000.00	0.3422
张 勇	330,000.00	0.2823
欧阳文胜	321,320.00	0.2749
王怀忠	160,825.00	0.1376
孙 巍	200,000.00	0.1711
苏建新	57,000.00	0.0488

股东名称	金额	比例%
李真理	160,660.00	0.1375
黎建康	160,660.00	0.1375
罗秋炎	120,495.00	0.1031
彭建辉	100,412.00	0.0859
汤光辉	100,412.00	0.0859
李学军	100,412.00	0.0859
胡菡之	100,000.00	0.0856
梅培森	27,000.00	0.0231
罗 继	100,247.00	0.0858
徐金辉	50,000.00	0.0428
秦 聪	50,000.00	0.0428
合计	116,880,000.00	100.0000

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。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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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“严重下跌根据公司实际情况描述“严重”与“非暂时性”下跌的量化标准，该判断标准应当在各报告期间保持一致。

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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、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账款，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。

(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 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
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

a. 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 (%)
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应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(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

(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

常按照单个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。

13、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《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。

14、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。】【合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

资成本之和。

(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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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。

16、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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

（4）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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。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、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(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很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。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，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

无

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	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
2	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
3	应付利息	-682,374.13
	应付股利	
	其他应付款	682,374.13
4	专项应付款	-40,000,000.00
	长期应付款	40,000,000.00
5	管理费用	-10,202,184.94
	研发费用	10,202,184.94

②其他会计政策变更

无

会计估计变更

无

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、16
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12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	6,253.60	24,805.00
银行存款	11,679,831.82	7,051,354.99
其他货币资金	6,226,137.41	6,822,209.99
合 计	17,912,222.83	13,898,369.98

说明：其他货币资金期末余额 6,226,137.41 元，系公司存于长沙银行浏阳永安支行的承兑汇票保证金 3,000,000.00 元、长沙银行浏阳永安支行的履约保证金 3,062,000.00 元、中国建设银行长沙新中路支行的履约保证金 152,976.00 元、中国银行浏阳支行营业部的履约保证金 11,161.41 元。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据情况

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	4,351,362.39	3,259,720.48
应收账款	272,354,997.51	178,389,109.97
合 计	276,706,359.90	181,648,830.45

①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,801,362.39		3,801,362.39
商业承兑汇票	550,000.00		550,000.00
合 计	4,351,362.39		4,351,362.39

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,859,720.48		1,859,720.48
商业承兑汇票	1,400,000.00		1,400,000.00
合 计	3,259,720.48		3,259,720.48

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	49,325,018.00
商业承兑汇票	14,086,424.40
合 计	63,411,442.40

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	1.35	3,968,034.27	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	289,652,470.61	98.65	17,297,473.10	5.97	272,354,997.51
其中：组合 1	291,119.98	0.10			291,119.98
组合 2	289,361,350.63	98.55	17,297,473.10	5.98	272,063,877.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	293,620,504.88	100.00	21,265,507.37	7.24	272,354,997.51

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	-
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					
合 计	193,946,774.23	100.00	15,557,664.26	8.02	178,389,109.97

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
合计	3,968,034.27	3,968,034.27	100.00%	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	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	270,844,740.85	92.24	13,542,237.04	5.00	177,507,423.30	91.52	8,875,371.17	5.00
1至2年	15,330,826.68	5.22	2,299,624.00	15.00	9,443,174.68	4.87	1,416,476.20	15.00
2至3年	1,906,166.95	0.65	571,850.08	30.00	1,405,380.50	0.72	421,614.15	30.00
3至4年	698,670.00	0.24	349,335.00	50.00	611,416.00	0.32	305,708.00	50.00
4至5年	232,595.90	0.08	186,076.72	80.00	333,850.63	0.17	267,080.50	80.00
5年以上	348,350.25	0.12	348,350.25	100.00	303,380.00	0.16	303,380.00	100.00
合计	289,361,350.63	98.55	17,297,473.09		189,604,625.11	97.76	11,589,630.02	

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	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	15,557,664.26	5,715,209.66	7,366.55		21,265,507.37

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 205,145,687.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,215,034.60 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
中国移动通信集团有限公司	117,667,783.31	1年以内	40.07	5,883,389.17
	4,138,165.2	1-2年	1.41	620,724.78
	38,271.33	2-3年	0.01	11,481.40
中国中车股份有限公司	4,2847,516.00	1年以内	14.59	2,142,375.80
	3,890,316.75	1-2年	1.32	583,547.51
	581,336.90	2-3年	0.20	174,401.07
中国铁塔股份有限公司	28,402,184.13	1年以内	9.67	1,420,109.21
北京地铁车辆装备有限公司	4,402,164.43	1年以内	1.50	220,108.22

上海汇珏网络通信设备股份有限公司	3,177,948.98	1 年以内	1.08	158,897.45
合 计	205,145,687.03		69.85	11,215,034.61

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,858,437.95	100.00	4,869,121.12	100.00
合 计	9,858,437.95	100.00	4,869,121.12	100.00

(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
浏阳市联创机械设备制造厂	非关联方	3,756,441.66	38.10	1年以内	货物未提供
株洲市兴华轨道交通配件有限公司	非关联方	802,163.24	8.14	1年以内	货物未提供
淄博火炬机电设备有限责任公司	非关联方	734,700.00	7.45	1年以内	货物未提供
贵州岑祥资源科技有限责任公司	非关联方	666,740.64	6.76	1年以内	货物未提供
青岛盛通机械科技有限公司	非关联方	493,700.00	5.01	1年以内	货物未提供
合 计		6,453,745.54	65.46		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,654,691.58	6,172,251.81
合 计	10,654,691.58	6,172,251.81

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018.12.31				
	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	12,396,017.68	100.00	1,741,326.10	14.05	10,654,691.58
其中：组合 1					
组合 2	12,396,017.68	100.00	1,741,326.10	14.05	10,654,691.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,396,017.68	100.00	1,741,326.10	14.05	10,654,691.58

(续)

类别	2017.12.31				
	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					
合计	7,101,745.92	100.00	929,494.11	13.09	6,172,251.81

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	2018.12.31				2017.12.31			
	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	7,174,487.66	57.88	358,724.38	5.00	5,015,131.19	70.62	250,756.57	5.00
1至2年	3,638,150.63	29.35	545,722.59	15.00	1,384,004.64	19.49	207,600.70	15.00
2至3年	940,832.06	7.59	282,249.62	30.00	66,338.34	0.93	19,901.50	30.00
3至4年	36,026.68	0.29	18,013.34	50.00	359,273.52	5.06	179,636.76	50.00

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
4至5年	349,522.42	2.82	279,617.94	80.00	26,998.23	0.38	21,598.58	80.00
5年以上	256,998.23	2.07	256,998.23	100.00	250,000.00	3.52	250,000.00	100.00
合计	12,396,017.68	100.00	1,741,326.10		7,101,745.92	100.00	929,494.11	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	929,494.11	811,831.99			1,741,326.10

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	7,353,067.00	3,588,477.00
备用金	3,899,600.66	3,513,268.92
代收代付款	141,889.23	
往来款	1,001,460.79	
合计	12,396,017.68	7,101,745.92

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
远东国际租赁有限公司	否	保证金	3,000,000.00	1年以内	24.20	150,000.00
湖南湘江时代融资租赁管理有限公司	否	保证金	2,000,000.00	1-2年	16.13	300,000.00
北京世纪畅达铁路设备技术有限公司	否	保证金	970,000.00	1年以内	7.83	48,500.00
			5,099.68	3-4年	0.04	2,549.84
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	840,000.00	2-3年	6.78	252,000.00
浏阳市信用投资有限公司	否	保证金	15,000.00	1年以内	0.12	750.00
			500,000.00	1-2年	4.03	75,000.00
合计			7,330,099.68		59.13	828,799.84

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,632,662.83		32,632,662.83
在产品	4,001,643.71		4,001,643.71
库存商品	133,658,142.67		133,658,142.67
合 计	170,292,449.21		170,292,449.21

(续)

项 目	2017.12.31		
	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
合 计	134,406,735.36		134,406,735.36

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税费		3,753,438.11
留底税额	1,335,505.18	2,903,548.90
合 计	1,335,505.18	6,656,987.01

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	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						

合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
浏阳生物医药园企业互助协会	1,000,000.00			1,000,000.00					4.38
合 计	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到该组织提供的部分利息返还优惠政策。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	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) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	2,031,537.50			2,031,537.50
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	2,031,537.50			2,031,537.50
4、年末余额	3,370,424.91			3,370,424.91
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	134,008.64			134,008.64
(1) 计提或摊销	134,008.64			134,008.64

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	390,245.38			390,245.38
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	390,245.38			390,245.38
4、年末余额	1,046,875.65			1,046,875.65
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	2,323,549.26			2,323,549.26
2、年初账面价值	4,098,850.02			4,098,850.02
9、固定资产				

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	129,816,850.56	166,093,725.25
固定资产清理		
合 计	129,816,850.56	166,093,725.25

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	工具器具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	137,944,563.39	67,161,712.95	8,316,503.10	4,596,019.58	4,186,339.59	222,205,138.61
2、本年增加金额		24,221,958.13	328,645.19	95,677.56	103,686.11	24,749,966.99
(1) 购置		4,967,066.38	328,645.19	95,677.56	103,686.11	5,495,075.24
(2) 在建工程转入		19,254,891.75				19,254,891.75
(3) 企业合并增						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	工具器具	合 计
加						
3、本年减少金额	52,284,867.33	30,570,329.91	1,261,288.30	2,876,237.90	859,969.77	87,852,693.21
(1) 处置或报废	25,731,558.68	19,211,760.04	1,103,027.30	2,553,633.43	837,049.77	49,437,029.22
(2) 合并范围减少	26,553,308.65	11,358,569.87	158,261.00	322,604.47	22,920.00	38,415,663.99
(3) 其他减少						
4、年末余额	85,659,696.06	60,813,341.17	7,383,859.99	1,815,459.24	3,430,055.93	159,102,412.39
二、累计折旧						
1、年初余额	24,004,086.53	19,142,946.51	6,266,884.89	3,396,761.54	3,300,733.89	56,111,413.36
2、本年增加金额	4,202,424.81	5,595,081.19	434,055.80	44,645.19	339,280.29	10,615,487.28
(1) 计提	4,202,424.81	5,595,081.19	434,055.80	44,645.19	339,280.29	10,615,487.28
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额	16,956,636.25	15,632,196.33	1,538,654.04	2,085,641.09	1,228,211.10	37,441,338.81
(1) 处置或报废	13,554,840.51	15,200,242.69	1,399,142.19	2,031,447.05	1,228,196.56	33,413,869.00
(2) 合并范围减少	3,401,795.74	431,953.64	139,511.85	54,194.04	14.54	4,027,469.81
4、年末余额	11,249,875.09	9,105,831.37	5,162,286.65	1,355,765.64	2,411,803.08	29,285,561.83
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						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	工具器具	合 计
(2) 合并范围减少						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	74,409,820.97	51,707,509.80	2,221,573.34	459,693.60	1,018,252.85	129,816,850.56
2、年初账面价值	113,940,476.86	48,018,766.44	2,049,618.21	1,199,258.04	885,605.70	166,093,725.25

(2) 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	44,439,584.97	11,453,966.34		32,985,618.63
运输设备	553,846.14	541,092.01		12,754.13
合 计	44,993,431.11	11,995,058.35		32,998,372.76

10、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	16,952,869.89	27,417,062.61
工程物资		
合 计	16,952,869.89	27,417,062.61

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	7,142,049.89		7,142,049.89	7,505,788.43		7,505,788.43
待安装设备				17,255,882.68		17,255,882.68
生产车间	9,810,820.00		9,810,820.00	2,655,391.50		2,655,391.50
合 计	16,952,869.89		16,952,869.89	27,417,062.61		27,417,062.61

(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	95.12	95.12
待安装设备	25,000,000.00	自筹资金	100.00	100.00

生产车间	10,000,000.00	自筹资金	98.11	98.11
------	---------------	------	-------	-------

续：

工程名称	本期增加		本期减少		2018.12.31	
	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
厂区建设项目	1,635,270.53		1,999,009.07		7,142,049.89	
待安装设备			17,255,882.68			
生产车间	7,155,428.50				9,810,820.00	
合 计	8,790,699.03		19,254,891.75		16,952,869.89	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	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	25,414,327.00		25,414,327.00
(1) 处置	11,434,389.80		11,434,389.80
(2) 合并范围减少	13,979,937.20		13,979,937.20
4、年末余额	21,949,776.00	1,981,390.50	23,931,166.50
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	491,341.20	198,139.08	689,480.28
(1) 摊销	491,341.20	198,139.08	689,480.28
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	3,392,305.73		3,392,305.73
(1) 处置	2,096,305.10		2,096,305.10
(2) 合并范围减少	1,296,000.63		1,296,000.63
4、年末余额	2,042,518.82	1,601,624.23	3,644,143.05
三、减值准备			
1、年初余额			

项 目	土地使用权	专利权	合 计
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	19,907,257.18	379,766.27	20,287,023.45
2、年初账面价值	42,420,619.65	577,905.35	42,998,525.00

12、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
厂区道路、绿化等附属设施	7,408,822.11	2,546,395.39	1,416,063.88		8,539,153.62	
融资租赁管理咨询	450,000.06		252,830.07		197,169.99	
办公用房装修		1,753,834.12	584,611.36		1,169,222.76	
合 计	7,858,822.17	4,300,229.51	2,253,505.31		9,905,546.37	

13、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	2018.12.31		2017.12.31	
	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	3,870,467.09	23,006,833.47	2,950,830.17	17,019,828.32
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	3,870,467.09	23,006,833.47	2,950,830.17	17,019,828.32

(2) 递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
折旧政策与税法差异	55,512.75	222,051.00	76,458.95	453,869.78

合 计	55,512.75	222,051.00	698,645.69	2,942,616.74
-----	-----------	------------	------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		169,804.53
可抵扣亏损	52,589,738.27	43,695,101.86
合 计	52,589,738.27	43,864,906.39

(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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018年度		2,070,095.59	
2019年度	4,605,081.14	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	13,376,158.61		
合 计	52,589,738.27	43,695,101.86	

14、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	559,782.29	
合 计	559,782.29	

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证、抵押借款	55,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	8,500,000.00	14,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	23,407,000.00
合 计	78,500,000.00	77,407,000.00

注：(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，保证、抵押借款共 5,500.00 万元。分别为保证、抵押借款 1,300.00 万元系湖南丰日电源电气股份有限公司与交通银行长沙浏阳工业园支行签订编号为 Z1806CN15611383 号的流动资金借款合同，借款合同日期为 2018 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 6 日，保证、抵押借款 2,200.00 万元系公司与交通银行长沙浏阳工业园支行签订编号为 Z1805LN692353 号的流动资

金借款合同，借款期限为 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 16 日；保证、抵押借款共 3,300 万元由黎福根、黎康、丰日电气集团股份有限公司、湖北丰日电源有限公司与交通银行长沙浏阳工业园支行签订编号为 C180514GR431314 号、C180514GR4313183 号、C180514GR4313144 号、C180514GR4313147 号《最高额保证合同》；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了【2018】浏抵-丰日-201804 号《抵押合同》。

保证、抵押借款 2,200 万，系湖南丰日电源电气股份有限公司与长沙银行浏阳支行签订编号为 232220181001002061000 号借款合同，借款期限为 2018 年 6 月 28 日至 2019 年 6 月 20 日，由湖北丰日电源有限公司、江西丰日电源有限公司、黎福根和李玲艳与长沙银行浏阳河支行签订编号为 232220180601305136 号、232220180601305137 号、232220180601305138 号和 232220180601305139 号《最高额保证合同》；湖南丰日置业投资有限公司与长沙银行浏阳河支行签订编号为 232220180601105134 号《最高额抵押合同》。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，保证借款共 850.00 万元，保证借款 850.00 万元系江西丰日电源有限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 149792018082810030001 号的流动资金借款合同，借款期限为 2018 年 8 月 28 日至 2019 年 8 月 27 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[2018]65 号的《“财园信贷通”担保函》，担保金额为 850.00 万元。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，抵押借款共 1,000.00 万元。抵押借款 1,000.00 万元系湖北丰日电源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 15201812242004008 号的流动资金借款合同，借款期限为 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 24 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 15201812241004009 号《抵押合同》，抵押物为湖北丰日管业有限公司厂房及土地

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款 500.00 万元。其中 500 万系湖南丰日电源电气股份有限公司与长沙银行浏阳支行签订编号为 232220181001000582000 号的流动资金借款合同，借款期限为 2018 年 3 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日，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。同时黎福根与长沙银行股份有限公司浏阳支行签订编号分别为 232220170214301015 号《最高额保证合同》，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。

16、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	111,609,342.11	98,259,980.34
合计	117,609,342.11	104,259,980.34

(1) 应付票据分类列示：

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,000,000.00	6,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	103,093,173.66	88,657,010.46
1 年以上	8,516,168.45	9,602,969.88
合计	111,609,342.11	98,259,980.34

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
湖北普天电池有限公司	529,585.38	1 年以上	按合同条件付款，未达到付款条件
长沙勤凯智能科技有限公司	1,215,812.70	1 年以上	按合同条件付款，未达到付款条件
淄博鑫旭电源科技有限公司	336,800.00	1 年以上	按合同条件付款，未达到付款条件
合计	2,082,198.08		

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	20,601,359.69	5,200,912.04

项 目	2018.12.31	2017.12.31
合 计	20,601,359.69	5,200,912.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

18、应付职工薪酬

(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	36,364,568.39	35,493,422.30	7,508,751.79
二、离职后福利-设定提存计划	5,207.15	899,829.55	905,036.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,642,812.85	37,264,397.94	36,398,459.00	7,508,751.79

(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	35,200,921.52	34,326,114.46	7,508,751.79
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,660.97	991,810.21	995,471.18	
其中：医疗保险费	3,102.52	504,311.40	507,413.92	
工伤保险费	403.33	432,218.73	432,622.06	
生育保险费	155.12	55,280.08	55,435.20	
4、住房公积金		19,356.66	19,356.66	
5、工会经费和职工教育经费		152,480.00	152,480.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,637,605.70	36,364,568.39	35,493,422.30	7,508,751.79

(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	870,944.51	875,965.69	
2、失业保险费	185.97	28,885.04	29,071.01	
3、企业年金缴费				
合 计	5,207.15	899,829.55	905,036.70	

19、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	22,639,556.68	14,218,922.99
土地使用税	477,372.20	2,405,501.95
消费税	3,438,746.66	1,762,540.76
企业所得税	12,397,876.88	9,055,151.96
个人所得税	11,029.11	8,122.02
城市维护建设税	922,017.20	861,446.21
教育费附加	901,257.87	844,913.19
房产税	155,207.92	528,387.94
印花税	135,905.24	156,822.97
其他	7,117.87	
合 计	41,086,087.63	29,841,809.99

20、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	273,874.78	682,374.13
应付股利		
其他应付款	81,210,492.58	85,065,023.13
合 计	81,484,367.36	85,747,397.26

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	143,948.75	
短期借款应付利息	129,926.03	682,374.13
合 计	273,874.78	682,374.13

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	339,986.04	2,062,626.00
关联方往来借款	36,921,985.99	41,636,000.33
往来借款	25,600,000.00	25,600,000.00
关联方往来款	5,165,993.85	2,443,964.63
往来款	13,077,222.36	13,273,187.85

项目	2018.12.31	2017.12.31
代扣代缴	105,304.34	49,244.32
合计	81,210,492.58	85,065,023.13

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	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	2-3年	资金周转
合计	20,000,000.00		

21、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、23）	17,641,826.22	8,369,492.48
合计	17,641,826.22	8,369,492.48

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	57,000,000.00	38,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、21）		
合计	57,000,000.00	38,000,000.00

注：截止2018年12月31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开支行签订编号为[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开支行签订编号为[2017]宜农商行高抵字第D14979201706300001号《最高额抵押合同》；由黎福根、李玲艳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】宜农商行高保字第B14979201706300001号最高额保证合同；由湖南丰日电源电气股份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【2017】宜农商行高保字第B14979201706300002号最高额保证合同。

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号借款合同，借款期限为2018年3月20日至2021年3月19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]宜农商行抵字第

D1497201804040001号《最高额抵押合同》；由黎福根、李玲艳与宜春农村商业银行股份有限公司经支行签订编号为【2018】宜农商行高保字第B14979201804040001号最高额保证合同；由湖南丰日电源电气股份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【2018】宜农商行高保字第B14979201804040002号最高额保证合同。

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、44

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁	28,709,437.78	19,078,930.27
专项应付款		40,000,000.00
减：一年内到期部分（附注五、21）	17,641,826.22	8,369,492.48
合 计	11,067,611.56	50,709,437.79

(2) 其中，专项应付款情况

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府拆迁补偿	40,000,000.00		40,000,000.00		
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00		

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
在线监控系统奖励		30,000.00	1,607.14	28,392.86	与资产相关政府补贴
合 计		30,000.00	1,607.14	28,392.86	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其 他收 益 金 额	本期 冲减 成 本 费 用 金 额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
在线监控系统奖励		30,000.00		1,607.14			28,392.86	与资产相关

合 计	30,000.00	1,607.14	28,392.86
-----	-----------	----------	-----------

25、股本

项目	2018.01.01	本期增减				2018.12.31
		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			-3,000,000.00	-3,000,000.00	5,000,000.00
詹会林				3,539,000.00	3,539,000.00	3,539,000.00
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
浏阳市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

项目	2018.01.01	本期增减				2018.12.31
		发行 新股 送股	公积 金转 股	其他	小计	
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
股份总数	116,880,000.00					116,880,000.00

26、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	16,472.00			16,472.00
其他资本公积				
合 计	16,472.00			16,472.00

27、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	16,086,056.34	4,867,260.00		20,953,316.34
合 计	16,086,056.34	4,867,260.00		20,953,316.34

28、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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,699,881.08	
减：提取法定盈余公积	4,867,260.00	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		
期末未分配利润	101,042,715.25	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,400,508.64	282,956,560.31	358,540,804.79	234,386,611.48
其他业务	689,775.29	442,415.79	2,479,837.69	1,683,033.58
合 计	424,090,283.93	283,398,976.10	361,020,642.48	236,069,645.06

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电池	388,946,931.48	255,377,105.12	280,663,981.72	186,225,298.35
电源	34,453,577.16	27,579,455.1916	77,426,225.25	47,757,710.50
管材			450,597.82	403,602.63
合 计	423,400,508.64	282,956,560.31	358,540,804.79	234,386,611.48

30、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
消费税	5,869,682.23	4,116,340.17
城市维护建设税	818,800.89	1,198,411.36
教育费附加	899,283.70	1,144,601.21
房产税	323,591.56	992,492.61
土地使用税	1,375,395.60	2,285,353.26
印花税	142,718.84	379,989.27
环境保护税	29,415.59	
合 计	9,458,888.41	10,117,187.88

31、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,271,654.80	7,878,294.07
办公及差旅费	20,184,618.72	15,264,853.18
业务招待费	611,757.67	274,920.08
物流费	11,128,810.93	8,178,598.15
售后服务费	18,563,621.21	15,346,861.48
折旧及摊销费	91,464.90	419,987.61
其他	3,464,248.78	477,936.67
合 计	62,316,177.01	47,841,451.24

32、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,716,427.71	14,758,556.56
折旧及摊销	4,938,113.79	6,042,595.41
办公及差旅费	1,379,327.56	2,068,751.06
业务招待费	779,704.55	956,693.19
咨询及服务费	1,194,506.34	2,643,082.38
租金	1,496,113.49	
其他	1,092,508.93	1,417,051.15
合 计	22,596,702.37	27,886,729.75

33、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	5,275,979.93	1,144,497.23
差旅费	267,136.75	225,908.59
折旧	47,216.49	223,631.25
专利费	81,657.09	143,104.28
试验费	9,093.00	6,044.84
材料费	11,006,412.75	6,291,639.60
设计费	169,811.32	
设备调整费	244,507.02	64,314.92
检验，检测及论证费	1,686,165.47	1,578,008.62
咨询费	159,653.44	359,205.36
其他	599,008.26	162,485.75
办公费	5,272.43	3,344.50

项 目	2018 年度	2017 年度
合 计	19,551,913.95	10,202,184.94

34、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	10,821,107.61	12,514,115.08
减：利息收入	10,381.58	137,035.93
承兑汇票贴息	763,254.98	1,165,508.14
手续费	48,679.94	482,817.27
担保费		326,000.00
其他	650,526.35	821,533.70
合 计	12,273,187.30	15,172,938.26

35、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	6,519,675.10	-910,991.39
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
合 计	6,519,675.10	-910,991.39

36、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
专利权质押贷款评估费补贴		50,000.00
优秀专利奖		12,000.00
石墨烯锂离子动力电池绿色转型升级项目补贴		350,000.00
再就业基金	31,537.50	
2017年度供业和民营企业经济发展	50,000.00	
稳岗补贴	2,500.00	
在线监控系统奖励	1,607.14	
知识产权战略推进工程-专利资助	50,000.00	
税收贡献奖	220000.00	
合 计	355,644.64	412,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		
在线监控系统奖励	1,607.14	
与收益相关：		

专利权质押贷款评估费补贴		50,000.00
优秀专利奖		12,000.00
石墨烯锂离子动力电池绿色转型升级项目补贴		350,000.00
再就业基金	31,537.50	
2017年度供业和民营企业经济发展	50,000.00	
稳岗补贴	2,500.00	
知识产权战略推进工程-专利资助	50,000.00	
税收贡献奖	220,000.00	
合 计	355,644.64	412,000.00

37、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	19,387,447.09	
合 计	19,387,447.09	

38、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,956,782.80		24,956,782.80
合 计	24,956,782.80		24,956,782.80

39、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00	
其他	72.50	70,027.08	220,072.50
合 计	72.50	570,027.08	220,072.50

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关 政府补助		400,000.00
浏阳市工业园财政局拨款(新三板挂牌奖励)		
税收贡献补助		100,000.00
合 计		500,000.00

40、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外赞助支出	62,064.00	32,000.00	62,064.00

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益
罚款支出	100,000.00		100,000.00
滞纳金支出	535,399.89	384,339.03	535,399.89
违约金支出	66,600.00		66,600.00
合 计	764,063.89	416,339.03	764,063.89

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	7,130,402.67	3,841,743.83
递延所得税费用	-919,636.92	-128,024.93
合 计	6,210,765.75	3,713,718.90

(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	51,910,646.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,786,597.02
子公司适用不同税率的影响	-895,090.44
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	58,601.01
研发费用加计扣除影响	-2,081,582.88
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	2,237,726.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-895,485.05
所得税费用	6,210,765.75

42、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	2018年度	2017年度
政府补助	384,037.50	912,000.00
拆迁补偿		40,000,000.00
往来款项	17,453,779.48	39,550,887.45
利息收入	10,381.58	137,035.93
保证金	7,258,673.79	15,218,991.51

其他	6,306.64	376,160.72
合计	25,113,178.99	96,195,075.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
费用支出	61,147,914.68	49,080,581.46
往来款	18,651,205.76	8,325,767.50
职工借支及备用金	386,331.74	626,312.57
税收滞纳金	535,399.89	384,339.03
押金及保证金	12,745,903.75	16,609,777.15
手续费及其他支出	937,485.38	1,304,350.97
合计	94,404,241.20	76,331,128.68

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
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	62,666,314.39	123,017,880.00
收到往来借款	10,000,000.00	15,664,774.16
合计	72,666,314.39	156,010,654.16

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
融资租赁租金	8,880,746.64	8,245,643.18
控股股东、实际控制人控制的公司与母公司的非经营资金	115,624,235.00	126,843,591.89
支付往来借款	10,000,000.00	10,060,000.00
财务担保费		326,000.00
合计	134,504,981.64	145,475,235.07

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,699,881.08	11,493,465.89
加：资产减值准备	6,519,675.10	-910,991.39

补充资料	2018年度	2017年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,615,487.28	11,042,064.45
无形资产摊销	689,480.31	1,203,138.05
长期待摊费用摊销	2,253,505.31	382,083.94
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-24,956,782.80	
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）	11,584,362.59	12,840,115.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,387,447.09	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-919,636.92	119,335.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-247,360.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,885,713.85	-43,593,659.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	172,113,155.05	-15,393,601.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-165,666,525.9	38,727,481.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,659,440.13	15,662,071.18
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	11,686,085.42	7,076,159.99
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	4,609,925.43	-14,515,651.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	11,686,085.42	7,076,159.99
其中：库存现金	6,253.60	24,805.00
可随时用于支付的银行存款	11,679,831.82	7,051,354.99
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	11,686,085.42	7,076,159.99
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	6,226,137.41	6,822,209.99

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,226,137.41	详见附注五、1
固定资产	69,256,293.46	签订【2017】宜农商行抵字第D14979201706300001号借款合同，借款金额3800万；签订了【2018】浏抵-丰日-201804借款合同，借款金额3300万元
在建工程	9,810,820.00	签订【2018】宜农商行抵字第D1497201804040001号借款合同，借款金额1900万
无形资产	19,508,909.47	签订【2017】宜农商行抵字第D14979201706300001号借款合同，借款金额3800万；【2018】宜农商行抵字第D1497201804040001号借款合同，借款金额1900万；【2018】宜农商行抵字第D1497201804040001号借款合同，借款金额1900万；签订了【2018】浏抵-丰日-201804借款合同，借款金额3300万元
合 计	104,802,160.34	

45、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		冲减成本费用
再就业基	31,537.50				31,537.50			是
2017年度供业和民营企业经济发展	50,000.00				50,000.00			是

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	冲减成本费用	
失业保险转入稳岗补贴	2,500.00				2,500.00			是
在线监控系统奖励	30,000.00	30,000.00						是
知识产权战略推进工程-专利资助	50,000.00				50,000.00			是
合计	164,037.50	30,000.00			134,037.50			

(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
再就业基	与收益相关	31,537.50		
2017年度供业和民营企业经济发展	与收益相关	50,000.00		
失业保险转入稳岗补贴	与收益相关	2,500.00		
在线监控系统奖励	与资产相关	1,607.14		
知识产权战略推进工程-专利资助	与收益相关	50,000.00		
合计	——	135,644.64		

六、合并范围的变更

(1) 本期纳入合并范围的子公司为三家，分别为湖北丰日电源有限公司、湖北湘高高压开关有限公司和江西丰日电源有限公司。

(2) 处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖北丰日管业有限公司	5329.53万元	100.00	转让	2018年7月	股权转让协议	19,387,447.09

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	
湖北丰日电源有限公司	湖北省崇阳县	湖北省崇阳县	制造业	100.00		设立
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

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。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
金额	60,180,000.00			60,180,000.00

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	与本公司的关系
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

其他关联方名称	与本公司的关系
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责任公司	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
湖北丰日管业有限公司	控股股东持股 100%公司
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
卢山河	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

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
湖南丰日福悦电动车股份有限公司	销售蓄电池	200,600.00	936,246.15
合计		200,600.00	936,246.15

②关联方租赁

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
湖北丰日管业有限公司	厂房及办公用房租赁	199,341.96	

合 计	199,341.96
-----	------------

(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、湖南丰日置业投资有限公司	30,000,000.00	2018-6-4	2020-6-4	否
黎福根、黎康、丰日电气集团股份有限公司	33,000,000.00	2018-5-17	2023-5-16	否
黎福根	20,000,000.00	2016-12-22	2021-12-22	否
黎福根、李玲艳、黎康、张卫	10,000,000.00	2016-12-22	2021-12-22	否
湖北丰日管业有限公司	10,000,000.00	2018-12-24	2021-12-24	否
黎福根、李玲艳	38,000,000.00	2017-6-30	2020-6-28	否
黎福根、李玲艳	19,000,000.00	2018-4-4	2021-3-19	否
丰日电气集团股份有限公司	18,000,000.00	2018-12-5	2022-12-5	否
黎福根、李玲艳、黎康、张卫	13,000,000.00	2017-2-14	2019-2-14	是
黎福根、李玲艳	80,000,000.00	2015-11-8	2020-11-8	是
丰日电气集团股份有限公司	20,440,000.00	2016-9-22	2021-9-22	是

(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	154,802,142.38	159,516,156.72	36,921,985.99
合 计	41,636,000.33	154,802,142.38	159,516,156.72	36,921,985.99

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2018年度金额	2017年度金额
丰日电气集团股份有限公司	湖北丰日管业有限公司 100.00%股权转让	53,295,300.00	
合 计		53,295,300.00	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	718,685.43	716,602.99

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		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	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	江西丰日冶金科技有限公司	807,302.00	823,055.00
其他应付款	丰日电气集团股份有限公司	36,921,985.99	41,636,000.33
其他应付款	孔凡友	644,657.19	911,725.11
其他应付款	汤光辉	228,619.04	
其他应付款	湖北丰日管业有限公司	398,683.93	
其他应付款	湖南丰日福悦电动车股份有限公司	98,360.00	
其他应付款	黎福根	31,814.00	
其他应付款	黎康	231,074.49	431,533.92
其他应付款	周亮	411,796.16	84,456.63
其他应付款	黎建	2,313,687.04	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

无。

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

1、应收票据与应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	3,550,000.00	1,580,100.00

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	294,559,408.14	218,976,432.51
合 计	298,109,408.14	220,556,532.51

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,000,000.00		3,000,000.00
商业承兑汇票	550,000.00		550,000.00
合 计	3,550,000.00		3,550,000.00

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	180,100.00		180,100.00
商业承兑汇票	1,400,000.00		1,400,000.00
合 计	1,580,100.00		1,580,100.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,848,463.50	
商业承兑汇票	500,000.00	
合 计	51,348,463.50	

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				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	311,856,881.24	100.00	17,297,473.10	5.55	294,559,408.14
其中: 组合 1	22,495,530.56	7.21			22,495,530.56
组合 2	289,361,350.68	92.79	17,297,473.10	5.98	272,063,877.58

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	311,856,881.24	100.00	17,297,473.10	5.55	294,559,408.14

(续)

类 别	2017.12.31				
	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					
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					
合 计	230,558,695.95	100.00	11,582,263.44	5.02	218,976,432.51

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	2018.12.31				2017.12.31			
	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	270,844,740.85	86.85	13,542,237.04	5.00	175,482,369.39	76.11	8,774,118.47	5.00
1 至 2 年	15,330,826.68	4.92	2,299,624.00	15.00	11,609,777.47	5.04	1,741,466.62	15.00
2 至 3 年	1,906,166.95	0.61	571,850.08	30.00	1,405,380.50	0.61	421,614.15	30.00
3 至 4 年	698,670.00	0.22	349,335.00	50.00	611,416.00	0.27	305,708.00	50.00
4 至 5 年	232,595.95	0.07	186,076.73	80.00	44,970.25	0.02	35,976.20	80.00
5 年以上	348,350.25	0.11	348,350.25	100.00	303,380.00	0.13	303,380.00	100.00
合 计	289,361,350.68	92.79	17,297,473.10		189,457,293.61	82.18	11,582,263.44	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(3) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	11,582,263.44	5,722,576.21	7,366.55		17,297,473.10

(4) 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 219,769,984.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,836,028.94 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
中国移动通信集团有限公司	117,667,783.31	1 年以内	37.73	5,883,389.17
	4,138,165.2	1-2 年	1.33	620,724.78
	38,271.33	2-3 年	0.01	11,481.40
中国中车股份有限公司	4,2847,516.00	1 年以内	13.74	2,142,375.80
	3,890,316.75	1-2 年	1.25	583,547.51
	581,336.90	2-3 年	0.19	174,401.07
中国铁塔股份有限公司	28,402,184.13	1 年以内	9.11	1,420,109.21
江西丰日电源有限公司	17,539,586.10	1 年以内	5.62	
湖北丰日电源有限公司	4,664,824.48	1 年以内	1.50	
合计	219,769,984.2		70.48	10,836,028.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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	53,627,652.73	100.00	1,128,315.46	2.10	52,499,337.27
其中：组合 1	47,576,677.76	88.72			47,576,677.76
组合 2	6,050,974.97	11.28	1,128,315.46	18.65	4,922,659.51

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,627,652.73	100.00	1,128,315.46	2.10	52,499,337.27

(续)

类别	2017.12.31				
	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	4,453,571.43	8.56	760,478.06	17.08	3,693,093.37
其中：组合 1	4,453,571.43	8.56	760,478.06	17.08	3,693,093.37
组合 2	47,576,677.76	91.44			47,576,677.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
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	2018.12.31				2017.12.31			
	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	3,655,023.32	6.82	182,751.17	5.00	2,641,163.93	5.08	132,058.21	5.00
1 至 2 年	852,409.04	1.59	127,861.36	15.00	1,162,004.64	2.23	174,300.69	15.00
2 至 3 年	928,202.51	1.73	278,460.75	30.00	19,411.34	0.04	5,823.40	30.00
3 至 4 年	14,099.68	0.03	7,049.84	50.00	354,991.52	0.68	177,495.76	50.00
4 至 5 年	345,240.42	0.64	276,192.34	80.00	26,000.00	0.05	20,800.00	80.00
5 年以上	256,000.00	0.48	256,000.00	100.00	250,000.00	0.48	250,000.00	100.00
合计	6,050,974.97	11.28	1,128,315.46		4,453,571.43	8.56	760,478.06	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	760,478.06	367,837.40			1,128,315.46

(3) 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	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 往来款	1,776,677.76	1 至 2 年	3.31	
			45,800,000.00	2 至 3 年	85.40	
北京世纪畅达 铁路设备技术 服务有限公司	否	保证金 及押金	970,000.00	1 年以内	1.81	48,500.00
	否	保证金 及押金	5,099.68	3-4 年	0.01	2,549.84
仲利国际租赁 有限公司	否	保证金 及押金	840,000.00	2-3 年	1.57	252,000.00
浏阳市信用投 资有限公司	否	保证金 及押金	15,000.00	1 年以内	0.03	750.00
			500,000.00	1-2 年	0.93	75,000.00
何泓钧	否	备用金	206,601.96	1 年以内	0.39	10,330.10
合 计			50,113,379.40		93.45	389,129.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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
对联营、合营 企业投资						
合 计	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
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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期投资减值准备				
合 计	90,180,000.00			90,180,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,476,163.78	302,754,161.70	357,272,747.88	244,633,009.19
其他业务	11,805.55	16,543.32	17,480,340.25	17,385,144.46
合 计	426,487,969.33	302,770,705.02	374,753,088.13	262,018,153.65

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电池	392,024,345.24	275,175,902.37	279,133,912.15	196,162,688.20
电源	34,451,818.54	27,578,259.33	78,138,835.73	48,470,320.99
合 计	426,476,163.78	302,754,161.70	357,272,747.88	244,633,009.19

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	24,956,782.80	
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	355,644.64	
处置子公司取得的投资收益	19,387,447.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-763,991.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	43,935,883.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,613,168.22	
非经常性损益净额	37,322,714.92	
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	37,322,714.92	

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	19.13	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.05	0.07	0.07

湖南丰日电源电气股份有限公司

2019年4月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室