

证券代码：835695

证券简称：厚能股份

主办券商：太平洋证券



厚能股份

NEEQ : 835695

辽宁厚能科技股份有限公司

Liaoning Houneng Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月 15 日，公司参加广州进出口交易会，并收获斯里兰卡意向客户。



2018 年 6 月 5 日，公司取得 1 项实用新型专利证书，专利号为 ZL201721707913.2。



2018 年 6 月 19 日，公司取得 1 项实用新型专利证书，专利号为 ZL201721707992.7。



2018 年 6 月 28 日，公司研发的 80AH 锂电池已小试成功，目前已批量投产。此生产工艺的革新，不仅提升锂电池品质，而且降低了生产成本。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、厚能科技、厚能股份、股份公司	指	辽宁厚能科技股份有限公司
股东大会、股东会	指	辽宁厚能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁厚能科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁厚能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	辽宁厚能科技股份有限公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
奥极饲料	指	秦皇岛市奥极饲料有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司

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。

公司负责人史学东、主管会计工作负责人王海莲及会计机构负责人（会计主管人员）王海莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定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原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁厚能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Houneng Technology Co., Ltd.
证券简称	厚能股份
证券代码	835695
法定代表人	史学东
办公地址	辽宁东戴河新区腾达路西段 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李静
是否通过董秘资格考试	是
电话	0429-6795626
传真	0429-6795623
电子邮箱	hounenggf@126.com
公司网址	http://www.raniero.cn
联系地址及邮政编码	辽宁东戴河新区腾达路西段 1 号，125208
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 24 日
挂牌时间	2016 年 1 月 27 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-38 电气机械和器材制造业-384-3841 锂离子电池制造
主要产品与服务项目	磷酸铁锂电池及电池组的生产、销售, 磷酸铁锂动力叉车的生产、销售和租赁。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	39,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	史学东
实际控制人及其一致行动人	史学东

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	912114215646238369	否
注册地址	辽宁东戴河新区腾达路西段 1 号	否
注册资本（元）	39,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,575,019.01	6,636,648.62	-16.00%
毛利率	21.49%	29.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,838,464.24	-3,077,041.44	7.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,807,740.84	-3,077,771.49	8.77%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.78%	-8.16%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.70%	-8.16%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	87,400,241.66	94,936,091.06	-7.94%
负债总计	52,342,409.45	57,039,794.61	-8.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,057,832.21	37896296.45	-7.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.97	-7.22%
资产负债率（母公司）	59.89%	60.08%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	97.08%	101.04%	-
利息保障倍数	-0.97	-0.94	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,398,367.86	-1,857,542.46	-
应收账款周转率	0.34	0.61	-
存货周转率	0.13	0.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.94%	-5.61%	-
营业收入增长率	-16.00%	-46.16%	-
净利润增长率	7.75%	-78.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	39,000,000	39,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于国家新能源战略产业，通过引进国际先进技术，消化吸收和自主研发，建造了先进的磷酸铁锂动力电池和磷酸铁锂电动叉车专业生产线，主要从事锂离子动力电池和以此为动力源的电动叉车的研发设计、生产制造和销售，主营业务包括：磷酸铁锂动力电池的生产和销售；用于替代电动叉车铅酸电池电源的磷酸铁锂电池组的生产和销售；磷酸铁锂电动叉车的生产、销售和租赁；电动清扫车相关配件的销售。

在磷酸铁锂电池业务上，公司在人才和生产流程上形成了独立完整的技术储备，已经取得多项专利，目前的产品主要为 20AH、60AH、70AH、80AH、100AH 五种规格的动力电池，可用于电动汽车、电动叉车、电动清扫车、观光车、储能电源、不间断电源等领域，客户覆盖国际及国内厂商，根据不同的客户和产品采取不同的销售方式，出口产品采用地区代理商代理销售和利用老客户介绍新客户进行销售，代理商包括 Electric car company 和 Global World Logistic Ltd。

在磷酸铁锂动力电池组业务上，主要将铅酸电池的电动叉车变更为以磷酸铁锂为动力源的电动叉车，为客户提供磷酸铁锂动力电源。公司根据各种类型电动叉车的换电业务，采用定制化的直接生产销售方式，根据特定用户的叉车类型和性能参数要求，采用本公司生产的磷酸铁锂电池和定制的电池管理系统等零部件生产后直接销售。

在磷酸铁锂动力叉车业务上，采用试用体验满意购买或租赁的方式经营。公司已经设计、研制和生产出了具有通过侧取方式快速更换电池组功能的平衡重式电动叉车，为物流行业提供了适合于连续长时间连班作业的电动搬运车辆，采用直接销售和租赁方式经营。租赁方式包括两方或三方租赁，在批量租赁方式下根据需要可提供后续的驻场跟班服务，已经在食品、饮料等行业形成了一批稳定客户。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生变化。报告截止日至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 87,400,241.66 元，较上年同期减少 7,535,849.40 元，减幅 7.94%，其主要受以下因素影响：本期加大应收帐款回收力度，应收账款减少 5,140,043.79 元；本期少量购进，主要是消耗库存使存货减少 720,514.22 元；其他流动资产中进项税留抵减少 618,489.54 元；非流动资产总额减少主要是当期提取折旧 1,798,020.73 元。

负债总额为 52,342,409.45 元，较上年同期减少 4,697,385.16 元，减幅 8.24%，主要是本期归还银行借款 3,000,000.00 元；应付账款减少 477,001.23 元；一年内到期的非流动负债减少 354,876.28 元主要是归还短期借款。

2、经营成果：

报告期内公司实现营业收入 5,575,019.01 元，较上年同期减少 1,061,629.61 元，减少了 16%；同时加强控制成本开支，各项期间费用都有一定幅度的减少，净利润较去年同期增加 238,577.20 元。

3、现金流量：

报告期内公司经营活动产生的现金净流入 6,398,367.86 元，较上年同期现金净流入增加 8,255,910.32 元，主要是经营现金净流入与上年同期基本持平，经营现金净流出较上年同期减少 9,458,966.51 元，主要是本期购入商品及劳务支付现金 2,046,423.66 元，较上年同期 11,233,399.56 元减少 9,186,975.90 元，及本期销售主要以消耗存货为主。

三、 风险与价值

1、核心技术失密及核心技术人员流失的风险。公司在锂离子电池和锂电电动叉车研发和生产方面拥有多项发明专利和技术秘密，拥有电池和叉车两个领域的专业技术人员。公司实施了吸引和留住人才的相关举措，并通过建立核心技术保密制度等一系列措施保护公司的核心技术机密，但并不能排除科研人员、特别是核心技术人员流失的可能性。

应对措施：公司将通过提高薪酬福利、股权激励等措施吸引专业人才，并通过有效的人力资源政策构建结构合理的人才队伍，形成以人为本的工作氛围，增加对员工的人文关怀，提升公司凝聚力。

2、市场竞争加剧的风险。新能源动力电池行业原有企业高速发展、新进入者不断涌现；新能源电动叉车市场的巨大发展空间和可观的效益，可能诱发相关企业进入，形成潜在的竞争关系，以上因素对公司优势和盈利能力构成不利影响。

应对措施：面对市场恶性竞争日益加剧的风险，公司将通过继续加大研发投入，进一步提升产品技术性能；通过改进工艺，持续降低产品的制造成本，进一步提升产品毛利率水平，从而巩固公司产品的市场竞争力。

3、产业政策变动风险。政府从发展规划、消费补贴、税收政策、科研投入、政府采购、标准制定等方面，构建一整套支持新能源汽车加快发展的政策体系，为新能源动力汽车的产业化奠定政策基础。

公司产品与动力汽车发展高度相关，如未来国家在新能源汽车政策出现调整，将可能引致市场需求的变化，进而影响公司主要产品的市场销售，从而带来风险。

应对措施：公司通过自主研发锂电力叉车，将锂电力电池与电动叉车相结合，形成产成品，提高公司产品经营模式，同时改进产品生产工艺，降低产品制造成本，提高毛利率水平，巩固公司产品的市场竞争力。

四、 企业社会责任

在倡导低碳经济的时代，公司率先以新能源产品助力环保，此产品不但保护了操作环境，且有利于使用者的健康，体现了公司电动叉车产品的人性关怀和社会责任。

公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和解决当地人员就业问题，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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）	8,000,000.00	4,172,750.25
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,000,000.00	22,000,000.00
6. 其他	-	-
总计	33,000,000.00	26,172,750.25

注：关联方史学东先生、王文茹女士、史磊先生向公司提供资金支持，2018 年预计日常关联交易金额不超过 8,000,000.00 元，实际发生金额：4,172,750.25 元。报告期内，本公司与盛京银行葫芦岛龙港支行签订贷款合同，借款期限 2018-04-27 至 2019-04-26，贷款金额：22,000,000.00，贷款担保由公司编号辽(2018)绥中县不动产权第 0026865 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026866 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026867 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026868 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026869 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026870 号房屋产权提供最高额抵押，另由史学东、王文茹、史磊、王超提供个人无限连带责任保证。上述日常关联交易已履行必要的决策程序：公司于 2018 年 3 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，

并在股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上发布《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》，公告编号 2018-002，同时将该议案通过了公司 2017 年年度股东大会审议，并在股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上发布《2017 年年度股东大会决议公告》，公告编号 2018-010。

（二） 承诺事项的履行情况

公司董事、高级管理人员存在变动情况，新聘任的董事、高级管理人员，已按全国中小企业股份转让系统及主办券商要求签署相应的《声明及承诺书》，并在报告期内自觉严格履行相应的承诺，截至本报告出具之日未发生未履行的事项。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	14,630,462.44	16.74%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	10,110,847.00	11.57%	银行贷款抵押
总计	-	24,741,309.44	28.31%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,251,562	39.11%	325,000	15,576,562	39.94%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	15.38%	-	6,000,000	15.38%
	董事、监事、高管	7,757,500	19.89%	325,000	8,082,500	20.72%
	核心员工	60,000	0.15%	-	60,000	0.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,748,438	60.89%	-325,000	23,423,438	60.06%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	46.15%	-	18,000,000	46.15%
	董事、监事、高管	23,748,438	60.89%	-325,000	23,423,438	60.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		39,000,000	-	0	39,000,000	-
普通股股东人数		38				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	史学东	24,000,000	0	24,000,000	61.54%	18,000,000	6,000,000
2	史磊	6,000,000	0	6,000,000	15.38%	4,500,000	1,500,000
3	王文茹	1,103,889	0	1,103,889	2.83%	-	1,103,889
4	王纓	1,000,000	0	1,000,000	2.56%	750,000	250,000
5	袁倩沂	831,300	0	831,300	2.13%	-	831,300
合计		32,935,189	0	32,935,189	84.44%	23,250,000	9,685,189

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东史学东与股东王文茹系夫妻关系，股东史学东与股东史磊系父子关系，股东王文茹与股史磊系母子关系，除此之外，其余前五名股东间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

史学东持有公司 61.54%的股份，为公司控股股东，目前担任辽宁厚能科技股份有限公司法定代表人兼董事长、总经理。

史学东，中国国籍，无境外居留权，男，1952 年 7 月出生，初中学历。1969 年 1 月至 1972 年 1 月，下乡到抚宁县东河南大庄大队后勤部做知青；1972 年 2 月至 1975 年 4 月，在秦皇岛市中心粮站任售粮员；1975 年 5 月至 1987 年 3 月，任秦皇岛市粮库技术革新组机修工；1987 年 4 月至 1989 年 2 月，任秦皇岛市饲料公司副经理；1989 年 3 月至 1990 年 5 月，任秦皇岛市粮油议价公司副经理；1990 年 6 月至 1992 年 3 月，任秦皇岛市饲料公司总经理；1992 年 4 月至 2010 年 9 月，任秦皇岛市奥极饲料有限公司董事长；2010 年 10 月至 2015 年 7 月 21 日，任绥中正国新能源科技有限公司董事长；2015 年 7 月 22 日至今，任辽宁厚能科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
史学东	董事长、总经理	男	1952-07-22	初中	2015/8/8 至 2018/8/7	否
史磊	董事、副总经理	男	1979-03-03	大专	2015/8/8 至 2018/8/7	是
刘震	董事、技术总监	男	1987-12-21	本科	2017/7/28 至 2018/8/7	是
王纓	董事	女	1967-09-14	大专	2015/8/8 至 2018/8/7	否
李静	董事、董事会秘书	女	1988-08-12	本科	2017/6/16 至 2018/8/7	是
李丽萍	监事会主席	女	1971-04-11	大专	2015/8/8 至 2018/8/7	是
曹旭刚	监事	男	1973-02-17	本科	2017/7/11 至 2018/8/7	是
姜姿月	监事	男	1989-07-16	中专	2015/8/8 至 2018/8/7	是
李印堂	财务总监	男	1972-03-20	本科	2017/6/16 至 2018/8/7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司控股股东、董事长、总经理史学东与董事史磊为父子关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
史学东	董事长、总经理	24,000,000	-	24,000,000	61.54%	0
史磊	董事、副总经理	6,000,000	-	6,000,000	15.38%	0
刘震	董事、技术总监	50,000	-	50,000	0.13%	0
王纓	董事	1,000,000	-	1,000,000	2.56%	0
李静	董事、董事会秘书	51,250	-	51,250	0.13%	0
李丽萍	监事会主席	92,500	-	92,500	0.24%	0
曹旭刚	监事	37,500	-	37,500	0.10%	0
姜姿月	监事	-	-	-	-	-
李印堂	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	31,231,250	0	31,231,250	80.08%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售部	6	5
采购部	3	2
生产计划部	60	34
质量检验部	6	6
技术研发部	5	4
财务部	5	5
人力资源部	1	1
办公室	6	4
员工总计	92	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	25	14
专科以下	55	35
员工总计	92	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司针对经营目标，合理排定招聘计划，设置内部晋升流程并给予薪酬激励方案，鼓励、稳定优秀员工；公司拟定培训计划，定期为员工开展安全知识培训、销售技巧及企业文化培训课程，不断提升公司员工安全生产意识、销售人员的谈判能力。报告期内，公司增设车间普工的绩效考核方案，导致提效减员；同时公司自动化设备升级，不断研发、更新生产工艺，提效作业，降低人力成本。

报告期内，公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孙鋈	采购员	30,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

鉴于公司本届董事会、监事会、公司高级管理人员的任期已于 2018 年 8 月 8 日届满。公司及时履行董事会、监事会常规换届选举工作，并及时履行相应信息披露义务。2018 年 7 月 19 日，召开公司第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，公告编号：2018-013；2018 年 7 月 19 日，召开公司第一届监事会第九次会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》，公告编号：2018-014；2018 年 8 月 3 日，召开公司 2018 年第一次职工代表大会，出席职工代表共计 15 人，审议通过《关于选举公司第二届监事会职工代表监事的议案》，公告编号：2016-019；2018 年 8 月 6 日，召开公司 2018 年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，公告编号：2018-020；2018 年 8 月 6 日，已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露《公司董事、监事、高级管理人员换届公告》公告编号：2018-023。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,076.95	30,961.58
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、（二）	13,665,091.75	18,805,135.54
预付款项	五、（三）	570,378.58	335,125.05
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	657,503.10	129,969.10
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	33,532,752.00	34,253,266.22
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	1,554,772.09	2,173,261.63
流动资产合计		49,991,574.47	55,727,719.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	25,882,619.05	28,055,931.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（八）	10,674,111.04	10,819,643.5
开发支出	五、（九）	581,063.26	
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（十）	270,873.84	332,796.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		37,408,667.19	39,208,371.94
资产总计		87,400,241.66	94,936,091.06

流动负债：			
短期借款	五、（十一）	22,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十二）	18,821,795.08	19,298,796.31
预收款项	五、（十三）	50,089.52	5,102.40
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	1,017,034.29	1,222,032.76
应交税费	五、（十五）	326,874.89	207,935.30
其他应付款	五、（十六）	5,835,004.79	5,621,380
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、（十七）	3,442,390.92	3,797,267.20
其他流动负债		-	-
流动负债合计		51,493,189.49	55,152,513.97
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	五、（十八）	690,767.56	1,729,236.92
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		158,452.40	158,043.72
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		849,219.96	1,887,280.64
负债合计		52,342,409.45	57,039,794.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	39,000,000	39,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十）	5,842,752.90	5,842,752.90
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	五、（二十一）	-9,784,920.69	-6,946,456.45

归属于母公司所有者权益合计		35,057,832.21	37896296.45
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		35,057,832.21	37,896,296.45
负债和所有者权益总计		87,400,241.66	94,936,091.06

法定代表人：史学东

主管会计工作负责人：王海莲

会计机构负责人：王海莲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,575,019.01	6,636,648.62
其中：营业收入	五、(二十二)	5,575,019.01	6,636,648.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		8,320,837	9,634,827.64
其中：营业成本	五、(二十二)	4,377,059.33	4,706,842.07
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、(二十三)	208,294.34	394,862.38
销售费用	五、(二十四)	1,377,580.56	1,498,935.58
管理费用	五、(二十五)	1,199,409.22	1,414,527.77
研发费用	五、(二十六)	-	395,377.09
财务费用	五、(二十七)	1,406,184.93	1,542,652.64
资产减值损失	五、(二十八)	-247,691.38	-318,369.89
加：其他收益		-	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,745,817.99	-2998179.02
加：营业外收入	五、(二十九)	1,195.17	2,833.00
减：营业外支出	五、(三十)	31,918.57	2,102.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,776,541.39	-2,997,448.97
减：所得税费用	五、(三十一)	61,922.85	79,592.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,838,464.24	-3077041.44
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		-2,838,464.24	-3,077,041.44
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,838,464.24	-3,077,041.44
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,838,464.24	-3,077,041.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.07	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.0728	-0.0796

法定代表人：史学东

主管会计工作负责人：王海莲

会计机构负责人：王海莲

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,453,942.26	12,809,447.93
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		76,408.13	618,043.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）1	201,550.27	507,465.13
经营活动现金流入小计		12,731,900.66	13,934,956.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,046,423.66	11,233,399.56
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		2,132,683.67	2,539,625.51
支付的各项税费		163,247	361,957.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）2	1,991,178.47	1,657,517.05
经营活动现金流出小计		6,333,532.80	15,792,499.31
经营活动产生的现金流量净额		6,398,367.86	-1,857,542.46
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		1,650.00	2,092,704.88
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		1,650.00	2,092,704.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,650.00	-2,092,704.88
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		22,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十二）3	6,672,750.25	7,090,112.51
筹资活动现金流入小计		28,672,750.25	32,090,112.51
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,395,827.65	1,862,286.69
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、（三十二）4	8,703,246.99	8,750,180.02
筹资活动现金流出小计		35,099,074.64	35,612,466.71
筹资活动产生的现金流量净额		-6,426,324.39	-3,522,354.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,721.90	-5,383.87
五、现金及现金等价物净增加额		-19,884.63	-7,477,985.41
加：期初现金及现金等价物余额		30,961.58	7,483,526.69
六、期末现金及现金等价物余额		11,076.95	5,541.28

法定代表人：史学东

主管会计工作负责人：王海莲

会计机构负责人：王海莲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

—

二、 报表项目注释

辽宁厚能科技股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

单位：人民币元

一、基本情况

辽宁厚能科技股份有限公司（原名绥中正国新能源科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 11 月 24 日，设立时注册资本 300.00 万元，其中史学东以货币资金出资 240.00 万元、史磊以货币资金出资 60.00 万元，已由秦皇岛正扬联合会计师事务所审验并出具秦正扬验字[2010]第 01018 号验资报告。

2011 年 5 月 16 日依据公司股东会决议及修改后的章程，公司增加注册资本 300.00 万元，其中史学东以货币资金增资 240.00 万元，史磊以货币资金增资 60.00 万元，增资后的注册资本为 600.00 万元，其中史学东出资 480.00 万元，史磊出资 120.00 万元，已由秦皇岛求实会计师事务所有限公司审验并出具求实变字[2011]第 01045 号验资报告。

2012 年 11 月 30 日依据公司股东会决议及修改后的章程，公司增加注册资本 600.00 万元，其中史学东以货币资金增资 480.00 万元，史磊以货币资金增资 120.00 万元，增资后的注册资本为 1,200.00 万元，其中史学东出资 960.00 万元，史磊出资 240.00 万元，已由辽宁中智会计师事务所有限公司审验并出具辽中智会验[2012]第 312 号验资报告。

2014 年 4 月 18 日公司股东会决议，公司注册资本由 1,200.00 万元增加到 5,000.00 万元，其中史学东出资 4,000.00 万元，占注册资本 80.00%，史磊出资 1,000.00 万元，占注册资本 20.00%。

2014 年 8 月 29 日公司股东会决议，公司注册资本由 5,000.00 万元减至 3,000.00 万元，其中史学东出资 2,400.00 万元，占注册资本 80.00%，史磊出资 600.00 万元，占注册资本 20.00%。

2015 年 6 月 19 日公司股东会决议，公司注册资本由 3,000.00 万元增加到 3,700.00 万元，本次增资由安永万等 31 名自然人股东按 1.6 元/股增资，实际出资 1,120.00 万元，其中 700.00 万元计入实收资本，420.00 万元计入资本公积。本次出资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2015）第 0420 号验资报告。

2015 年 8 月 8 日，经公司创立大会暨第一次股东大会决议通过，同意将公司类型变更为股份有限公司，公司更名为辽宁厚能科技股份有限公司，以 2015 年 6 月 30 日经审计的

净资产 37,642,752.90 元为基础，其中 37,000,000.00 元作为公司注册资本计入股本（股票面值为每股人民币 1 元），642,752.90 元计入资本公积。本次出资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2015）第 0308 号验资报告。公司于 2015 年 9 月 2 日完成了该次变更的工商备案登记手续，并领取了 211421004023455 号《营业执照》。

根据公司 2016 年 11 月 16 日召开的 2016 年度第一次临时股东大会决议，本公司向王文茹、王纓等 13 位自然人定向发行股份 200.00 万股（发行价格 3.60 元/股）。截止 2017 年 1 月 9 日，公司共收到股款合计人民币 720.00 万元，其中 200.00 万元计入实收资本，520.00 万元计入资本公积，增资后本公司注册资本变更为人民币 3,900.00 万元。本次出资已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2017）第 0009 号验资报告。公司于 2017 年 2 月 22 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的股权结构具体如下：

股东姓名（名称）	出资额（万元）	出资方式	出资比例
史学东	2,400.00	货币	61.5384%
史磊	600.00	货币	15.3847%
袁倩沂	83.13	货币	2.1315%
栾晶	80.00	货币	2.0513%
王纓	100.00	货币	2.5641%
白玉华	55.00	货币	1.4103%
安永万	50.00	货币	1.2821%
许金花	40.00	货币	1.0256%
郑新艳	38.00	货币	0.9744%
王文茹	110.3889	货币	2.8305%
刘桂珍	25.00	货币	0.6410%
庞奎振	50.00	货币	1.2821%
卜相楠	20.00	货币	0.5128%
蒲京	20.00	货币	0.5128%
谢恺	20.00	货币	0.5128%
王超	19.18	货币	0.4918%
马越	29.8611	货币	0.7657%
张国军	12.50	货币	0.3205%
侯宏英	12.50	货币	0.3205%
刘志远	10.00	货币	0.2564%
丘焱梅	10.00	货币	0.2564%
崔喜兰	10.00	货币	0.2564%

股东姓名（名称）	出资额（万元）	出资方式	出资比例
杨砚博	10.00	货币	0.2564%
蒋志强	9.375	货币	0.2404%
徐伟	8.75	货币	0.2244%
魏洁	12.50	货币	0.3205%
李丽萍	9.25	货币	0.2372%
孙家平	6.25	货币	0.1603%
王黎	6.25	货币	0.1603%
张艳君	6.25	货币	0.1603%
曹旭刚	3.75	货币	0.0961%
李静	5.125	货币	0.1315%
周宁	3.125	货币	0.0801%
时真春	2.815	货币	0.0722%
张景燕	10.00	货币	0.2564%
刘震	5.00	货币	0.1283%
赵红茹	3.00	货币	0.0769%
孙鋈	3.00	货币	0.0769%
合计	3,900.00	—	100.00%

公司法定代表人：史学东。

公司注册地址：辽宁东戴河新区腾达路西段 1 号。

统一社会信用代码：912114215646238369。

公司经营范围： 锂离子动力电池的生产、销售；锂离子动力电池衍生品（UPS 应急电源、储能系统、启动电源、移动电源）的生产、销售；电动工具、电动叉车、电动牵引车、电动堆高机、电动汽车、游览观光车、电动船、电动清扫车及相关配件的销售；电动叉车制造、销售、租赁。（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。）

公司行业性质：根据证监会《上市公司行业分类指引（2013 年修订）》，公司所处行业属于“电气机械和器材制造业”。根据《国民经济行业分类 GB/T 4754-2011》，公司所处行业属于“电池制造”，细分行业属于“锂离子电池制造”。

本公司财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金,指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物,是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本公司的外币交易按交易发生日的即期汇率折算成人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日的即期汇率折算,由此产生的汇兑损益,筹建期间和生产经营期间发生的,计入财务费用;与购建固定资产、油气资产及其他符合资本化条件的资产相关的,按照借款费用相关规定进行处理;清算期间发生的,计入清算损益。

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,不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,按照公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用中国人民银行每日公布人民币汇率中间价在该利润表覆盖区间内的算术平均数折算。上述折算产生的资产负债表折算差额，在所有者权益项目下“外币报表折算差额”单独列示。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，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量表的现金及现金等价物的期初余额，按报表期初汇率折算；期末余额按资产负债表日即期汇率折算。其他项目按中国人民银行每日公布人民币汇率中间价在该现金流量表覆盖的区间内的算术平均数折算。上述折算产生的现金流量表折算差额在“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该

投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产 取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债 按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备： 期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备： 持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项

在资产负债表日，本公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额不重大的应收款项，如信用风险较高，则单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于经单独测试后未减值及其他单项金额不重大的应收款项，根据类似信用风险特征账龄划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定坏账准备。

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	单项金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	未单项计提坏账准备以及经单独测试未减值的应收款项，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备

账龄组合采用的坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

(九) 存货

1、 存货分类： 存货分为原材料、生产成本、在产品、库存商品、出租商品、低值易耗

品、包装物、委托加工物资等。

2、存货的盘存采用永续盘存制。

3、存货取得和发出的计价方法

原料、辅料、包装物和低值易耗品购进以实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。低值易耗品、包装物于领用时一次性摊销。

4、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十） 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

1、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、出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

（十一） 长期股权投资

1、初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采取如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券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。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算；在确认应享有被投资单位净损益时，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。

3、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权

益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认标准

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计期间的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。

外购的固定资产的成本包括买价、相关税费、为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。收到税务机关退还的与所购买固定资产相关的增值税款，冲减固定资产的成本。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，作为入账价值。

购建固定资产使其达到预定可使用状态前所发生的借款利息和外币借款利息及汇兑差额予以资本化。

3、固定资产的分类和折旧方法

固定资产折旧采用分类按年限平均法计算，各类固定资产按预计使用年限和预计净残值率 5%确定其折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20	4.75%
机器设备	10	9.50%
运输工具	4	23.75%
电子设备	3	31.67%
出租设备	4	23.75%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外，对所有固定资产计提折旧。应计折旧额，以应当计提折旧的固定资产原价扣除其预计净残值后的金额计算。已计提减

值准备的固定资产，还要扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

4、固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了以前的估计时，予以资本化；重大改建、扩建、改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

（十三）在建工程

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的期间：是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，

借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

1、无形资产按照成本进行初始计量。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算，并按下述的期限分期摊销。开发商品房时，则将土地使用权的账面价值全部转入房地产在建开发产品。

2、无形资产的摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，自取得当月起按受益年限分期摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同或法律没有规定使用寿命的，采用与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证，综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于会计年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按前述规定处理。

3、自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十六）长期资产减值

1、其他资产，主要包括固定资产、在建工程、无形资产和对子公司、联营公司和合营的长期股权投资等，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定计量。在资产负债表日对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以外的资产，应判断资产是否存在减值迹象，只有在存在减值迹象的情况下，才要求进行减值测试、估计其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。根据可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益；资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、资产组的认定

企业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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期

间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定收益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠的计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

企业授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

企业对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，企业对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，企业将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入等，收入

确认原则如下：

1、销售商品收入

公司主要销售产品为电池及电池组、叉车。

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- （1）收入的金额能够可靠计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠确定；
- （4）交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- （2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。公司主要通过出租叉车及电池取得租赁收入，租赁收入满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

（二十二）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，是指企业取得的、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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十五) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行财政部于2017、2018年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2017、2018年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订）、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）、《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）。

（2）本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年 1-6 月份金额
		增加+/减少—
1	管理费用	-395,377.09
	研发费用	395,377.09

2、重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、公司重要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

五、会计报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月，余额或发生额单位均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	797.58	1,706.84
银行存款	10,279.37	29,254.74
其他货币资金		
合计	11,076.95	30,961.58
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单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	14,689,306.74	100.00%	1,024,214.99	6.97%	13,665,091.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,689,306.74	100.00%	1,024,214.99	—	13,665,091.75

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,087,330.81	100.00%	1,282,195.27	6.38%	18,805,135.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,087,330.81	100.00%	1,282,195.27	—	18,805,135.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,894,313.67	444,715.68	5.00%	14,541,658.07	727,082.90	5.00%
1 至 2 年	5,794,993.07	579,499.31	10.00%	5,540,221.74	554,022.17	10.00%
2 至 3 年				5,451.00	1,090.20	20.00%
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	14,689,306.74	1,024,214.99	—	20,087,330.81	1,282,195.27	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-257,980.28 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例	坏账准备
绥中升荣工贸有限公司	非关联方	5,923,246.00	40.32%	296,162.30
辽宁健德电动环卫车辆科技有限公司	非关联方	3,510,718.00	23.90%	351,071.80
Electric Car Company	非关联方	1,029,748.07	7.01%	102,974.81
内蒙古益合科技物流有限责任公司	非关联方	911,600.00	6.21%	91,160.00
中粮可口可乐饮料（山西）有限公司	非关联方	680,798.20	4.63%	34,039.91
合计	—	12,056,110.27	82.07%	875,408.82

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	443,064.82	77.68%	233,418.51	69.65%
1-2 年	127,313.76	22.32%	79,041.69	23.59%
2-3 年			22,664.85	6.76%
3 年以上				
合计	570,378.58	100.00%	335,125.05	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
浙江吉鑫祥叉车制造有限公司	非关联方	238,113.34	41.75%	2018 年 5、6 月	未到货
鞍山高泰机械技术工程有限公司	非关联方	112,880.00	19.79%	2017 年 2 月	未到货
国网辽宁省电力有限公司绥中县供电公司	非关联方	53,608.80	9.40%	2018 年 5、6 月	未使用
合肥协力仪表控制技术股份有限公司	非关联方	26,060.35	4.57%	2018 年 5 月	未到货
鄂尔多斯市特种设备检验所	非关联方	18,880.00	3.30%	2017 年 12 月	未服务
合计	—	449,542.49	78.81%	—	—

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	693,252.89	100.00%	35,749.79	5.16%	657,503.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	693,252.89	100.00%	35,749.79	—	657,503.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,343.00	100.00%	7,373.90	5.37%	129,969.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	137,343.00	100.00%	7,373.90	—	129,969.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	671,509.89	33,575.49	5.00%	127,207.99	6,360.40	5.00%
1-2 年	21,743.00	2,174.30	10.00%	10,135.01	1,013.50	10.00%
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	693,252.89	35,749.79	—	137,343.00	7,373.90	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,375.89 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金借款	693,252.89	130,943.00
保证金		6,400.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	693,252.89	137,343.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	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
秦茂杰	非关联方	员工备用金借款	150,000.00	1 年以内	21.58%	7,500.00
杨录真	非关联方	员工备用金借款	147,000.00	1 年以内	21.14%	7,350.00
吴淑芹	非关联方	员工备用金借款	120,000.00	1 年以内	17.26%	6,000.00
韩福月	非关联方	员工备用金借款	117,580.00	1 年以内	16.91%	5,879.00
李友胜	非关联方	员工备用金借款	26,343.00	1 年以内：4,600.00； 1-2 年：21,743.00	3.79%	2,404.3
合计	—	—	560,923.00	—	80.68%	29,133.30

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,338,322.81		4,338,322.81	4,296,428.01		4,296,428.01
库存商品	24,235,209.91	23,530.57	24,211,679.34	26,166,898.49	41,617.56	26,125,280.93
发出商品	2,938,088.36		2,938,088.36	2,357,740.44		2,357,740.44
在产品	2,044,661.49		2,044,661.49	1,473,816.84		1,473,816.84
合计	33,556,282.57	23,530.57	33,532,752.00	34,294,883.78	41,617.56	34,253,266.22

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	41,617.56			18,086.99		23,530.57
合计	41,617.56			18,086.99		23,530.57

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	1,554,772.09	2,173,261.63
合计	1,554,772.09	2,173,261.63

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	出租设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	出租设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	19,833,094.27	12,785,743.52	118,974.36	341,760.14	6,308,081.88	39,387,654.17
2.本期增加金额			90,000.00		576,109.03	666,109.03
（1）购置			90,000.00			90,000.00
（2）转入或更换					59,290.22	59,290.22
（3）融资租赁					516,818.81	516,818.81
3.本期减少金额		149,145.31			1,098,788.22	1,247,933.53
（1）处置或报废					531,330.05	531,330.05
（2）到期或更换					567,458.17	567,458.17
（3）其他		149,145.31				149,145.31
4.期末余额	19,833,094.27	12,636,598.21	208,974.36	341,760.14	5,785,402.69	38,805,829.67
二、累计折旧						
1.期初余额	4,467,147.10	4,291,217.22	76,863.41	281,319.95	2,215,174.74	11,331,722.42
2.本期增加金额	470,996.40	599,473.07	17,457.54	12,433.56	697,660.16	1,798,020.73
（1）计提	470,996.40	599,473.07	17,457.54	12,433.56	697,660.16	1,798,020.73
3.本期减少金额		56,029.95			150,502.58	206,532.53
（1）处置或报废					57,644.83	57,644.83
（2）到期或更换					92,857.75	92,857.75
（3）其他		56,029.95				56,029.95
4.期末余额	4,938,143.50	4,834,660.34	94,320.95	293,753.51	2,762,332.32	12,923,210.62
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）到期或更换						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,894,950.77	7,801,937.87	114,653.41	48,006.63	3,023,070.37	25,882,619.05
2.期初账面价值	15,365,947.17	8,494,526.30	42,110.95	60,440.19	4,092,907.14	28,055,931.75

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
蓄电池叉车	4,475,494.04	2,551,843.46		1,923,650.58

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
叠片机、烘箱和混合机	1,299,145.30	149,949.29		1,149,196.01

(八) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,424,610.00	625,848.95	86,160.00	12,136,618.95
2.本期增加金额			1422.42	1422.42
(1) 购置			1,422.42	1422.42
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	11,424,610.00	625,848.95	87,582.42	12,138,041.37
二、累计摊销				
1.期初余额	1,199,523.00	31,292.45	86,160.00	1,316,975.45
2.本期增加金额	114,240.00	31,292.46	1,422.42	146,954.88
(1) 计提	114,240.00	31,292.46	1,422.42	146,954.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,313,763.00	62,584.91	87,582.42	1,463,930.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,110,847.00	563,264.04		10,674,111.04
2.期初账面价值	10,225,087.00	594,556.50		10,819,643.50

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
叉车电池侧取装置		101,916.74					101,916.74
电池组预防过放电电路		114,680.73					114,680.73
电池备件防潮柜		109,831.45					109,831.45

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
模数化电池单体绝缘模		204,112.20					204,112.20
真空度低压报警器		50,522.14					50,522.14
合计		581,063.26					581,063.26

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,059,964.78	264,991.20	1,289,569.17	322,392.30
存货跌价准备	23,530.57	5,882.64	41,617.56	10,404.39
合计	1,083,495.35	270,873.84	1,331,186.73	332,796.69

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	22,000,000.00	25,000,000.00
合计	22,000,000.00	25,000,000.00

说明：本公司以编号为辽(2018)绥中县不动产权第 0026865 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026866 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026867 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026868 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026869 号、辽(2018)绥中县不动产权第 0026870 号房屋产权为盛京银行股份有限公司葫芦岛龙港支行 2,200.00 万元借款提供抵押担保，同时本公司实际控制人史学东和主要股东王文茹、史磊、王超提供保证担保。

(十二) 应付票据及应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	356,327.44	4,473,808.76
1-2 年	4,320,033.28	612,712.58
2-3 年	211,896.00	308,240.06
3 年以上	13,933,538.36	13,904,034.91
合计	18,821,795.08	19,298,796.31

2、 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁东戴河新区管理委员会	13,524,511.36	资金紧张，对方未催要
合计	13,524,511.36	—

（十三） 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,089.52	5,102.40
1 年以上		
合计	50,089.52	5,102.40

2、 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十四） 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	1,222,032.76	1,873,230.53	2,091,783.60	1,003,479.69
二、离职后福利-设定提存计划		99,576.00	86,021.40	13,554.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,222,032.76	1,972,806.53	2,177,805.00	1,017,034.29

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	1,222,032.76	1,794,690.38	2,019,763.23	996,959.91
2、职工福利费		29,631.65	29,631.65	
3、社会保险费		47,948.50	41,428.72	6,519.78
其中：医疗保险费		35,402.78	30,643.88	4,758.90
工伤保险费		9,982.77	8,552.49	1,430.28
生育保险费		2,562.95	2,232.35	330.60
4、住房公积金		765.00	765.00	
5、工会经费和职工教育经费		195.00	195.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,222,032.76	1,873,230.53	2,091,783.60	1,003,479.69

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		97,120.48	83,896.48	13,224.00
2、失业保险费		2,455.52	2,124.92	330.60
合计		99,576.00	86,021.40	13,554.60

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	23,321.00	93,284.00
房产税	191,683.90	76,673.56
个人所得税	111,869.99	37,977.74
合计	326,874.89	207,935.30

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	546,256.54	415,256.54
往来款	5,288,748.25	5,206,123.46
合计	5,835,004.79	5,621,380.00

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,442,390.92	3,797,267.20
合计	3,442,390.92	3,797,267.20

1、 一年内到期的融资租赁款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,723,668.42	2,094,759.36
合计	1,723,668.42	2,094,759.36

(十八) 长期应付款

1、 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,315,562.97	2,886,465.63
个人借款	1,817,595.51	2,640,038.49

项目	期末余额	期初余额
小计	4,133,158.48	5,526,504.12
减：一年内到期的长期应付款	3,442,390.92	3,797,267.20
合计	690,767.56	1,729,236.92

2、融资租赁款情况

单位	期限	初始金额	未确认融资费用	期末余额	借款条件
亿多世（中国）租赁有限公司	36 个月	2,741,442.00	135,758.95	460,699.38	担保
亿多世（中国）租赁有限公司	36 个月	2,500,481.60	137,924.15	618,225.70	担保
亿多世（中国）租赁有限公司	36 个月	945,784.44	65,889.00	472,458.33	担保
亿多世（中国）租赁有限公司	36 个月	287,876.88	20,182.99	143,919.73	担保
亿多世（中国）租赁有限公司	36 个月	328,984.56	23,859.24	178,863.04	担保
亿多世（中国）租赁有限公司	30 个月	604,025.70	47,396.48	441,396.79	担保
合计	—	7,408,595.18	431,010.81	2,315,562.97	—

（十九）股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
史学东	24,000,000.00	61.5384%			24,000,000.00	61.5384%
史磊	6,000,000.00	15.3847%			6,000,000.00	15.3847%
袁倩沂	831,300.00	2.1315%			831,300.00	2.1315%
栾晶	800,000.00	2.0513%			800,000.00	2.0513%
王纓	1,000,000.00	2.5641%			1,000,000.00	2.5641%
白玉华	550,000.00	1.4103%			550,000.00	1.4103%
安永万	500,000.00	1.2821%			500,000.00	1.2821%
许金花	400,000.00	1.0256%			400,000.00	1.0256%
郑新艳	380,000.00	0.9744%			380,000.00	0.9744%
王文茹	1,103,889.00	2.8305%			1,103,889.00	2.8305%
刘桂珍	250,000.00	0.6410%			250,000.00	0.6410%
庞奎振	500,000.00	1.2821%			500,000.00	1.2821%
卜相楠	200,000.00	0.5128%			200,000.00	0.5128%
蒲京	200,000.00	0.5128%			200,000.00	0.5128%
谢恺	200,000.00	0.5128%			200,000.00	0.5128%
王超	191,800.00	0.4918%			191,800.00	0.4918%
马越	298,611.00	0.7657%			298,611.00	0.7657%
张国军	125,000.00	0.3205%			125,000.00	0.3205%
侯宏英	125,000.00	0.3205%			125,000.00	0.3205%

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
刘志远	100,000.00	0.2564%			100,000.00	0.2564%
丘炽梅	100,000.00	0.2564%			100,000.00	0.2564%
崔喜兰	100,000.00	0.2564%			100,000.00	0.2564%
杨砚博	100,000.00	0.2564%			100,000.00	0.2564%
蒋志强	93,750.00	0.2404%			93,750.00	0.2404%
徐伟	87,500.00	0.2244%			87,500.00	0.2244%
魏洁	125,000.00	0.3205%			125,000.00	0.3205%
李丽萍	92,500.00	0.2372%			92,500.00	0.2372%
孙家平	62,500.00	0.1603%			62,500.00	0.1603%
王黎	62,500.00	0.1603%			62,500.00	0.1603%
张艳君	62,500.00	0.1603%			62,500.00	0.1603%
曹旭刚	37,500.00	0.0961%			37,500.00	0.0961%
李静	51,250.00	0.1315%			51,250.00	0.1315%
周宁	31,250.00	0.0801%			31,250.00	0.0801%
时真春	28,150.00	0.0722%			28,150.00	0.0722%
张景燕	100,000.00	0.2564%			100,000.00	0.2564%
刘震	50,000.00	0.1283%			50,000.00	0.1283%
赵红茹	30,000.00	0.0769%			30,000.00	0.0769%
孙鋈	30,000.00	0.0769%			30,000.00	0.0769%
合计	39,000,000.00	100.00%			39,000,000.00	100.00%

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	5,842,752.90			5,842,752.90
其他资本公积				
合计	5,842,752.90			5,842,752.90

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-6,946,456.45	-4,374,064.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,946,456.45	-4,374,064.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,838,464.24	-2,572,391.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,784,920.69	-6,946,456.45

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,243,084.69	4,097,415.28	6,223,563.17	4,353,534.34
其他业务	331,934.32	279,644.05	413,085.45	353,307.73
合计	5,575,019.01	4,377,059.33	6,636,648.62	4,706,842.07

2、主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电池及电池组销售	3,528,422.12	2,835,645.52	3,812,879.35	2,798,859.74
叉车及电池租赁	1,230,560.00	653,691.82	1,968,803.46	1,079,371.52
叉车销售	484,102.57	608,077.94	441,880.36	475,303.08
合计	5,243,084.69	4,097,415.28	6,223,563.17	4,353,534.34

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位	金额	占全部营业收入比例
可口可乐（黑龙江）饮料有限公司	1,320,936.45	23.69%
华润雪花啤酒（辽宁）有限公司	947,692.30	17.00%
可口可乐（山西）饮料有限公司	573,576.05	10.29%
绥中升荣工贸有限公司	364,444.45	6.54%
武汉恒辉达机电有限公司	283,760.69	5.09%
合计	3,490,409.94	62.61%

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	115,010.34	115,010.38
土地使用税	93,284.00	279,852.00
合计	208,294.34	394,862.38

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	499,471.76	496,465.27
办公费	3,508.40	53,285.66
差旅费	284,116.90	197,555.74
业务招待费	5,547.90	58,862.05
交通费	25,298.28	
广告宣传费	13,648.09	97,250.00
售后服务费	264,996.55	348,267.93
运输费	256,148.69	234,984.78
其他	24,843.99	12,264.15
合计	1,377,580.56	1,498,935.58

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	524,213.41	634,543.85
差旅费	38.00	42,920.45
业务招待费	810.00	22,432.77
交通费	32,929.49	45,766.64
办公费	10,623.68	73,958.99
折旧摊销费	357,811.73	344,714.68
维修费	91,529.30	119,325.55
中介机构服务费	32,758.89	29,433.97
水电费	132,895.37	73,416.87
其他	15,799.35	28,014.00
合计	1,199,409.22	1,414,527.77

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金		351,014.85
材料费		30,012.24
其他		14,350.00
合计		395,377.09

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,406,498.54	1,532,274.49
减：利息收入	640.27	4,632.13

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-9,721.90	5,383.87
手续费支出	10,048.56	9,626.41
合计	1,406,184.93	1,542,652.64

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-229,604.39	-318,788.44
二、存货跌价损失	-18,086.99	418.55
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-247,691.38	-318,369.89

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,195.17	2,833.00	1,195.17
合计	1,195.17	2,833.00	1,195.17

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
捐赠支出			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	13,161.51		13,161.51
其他支出	18,757.06	2,102.95	18,757.06
合计	31,918.57	2,102.95	31,918.57

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	61,922.85	79,592.47
合计	61,922.85	79,592.47

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入		500,000.00
利息收入	640.27	4,632.13
营业外收入		2,833.00
收到押金、备用金及往来款项	200,910.00	
合计	201,550.27	507,465.13

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	317,384.08	479,631.48
销售费用	878,108.80	1,002,470.31
手续费	10,048.56	9,626.41
支付的押金、备用金及往来款项	648,377.10	164,176.50
其他	137,259.93	1,612.35
合计	1,991,178.47	1,657,517.05

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		1,629,157.50
收到借款	6,672,750.25	5,460,955.01
合计	6,672,750.25	7,090,112.51

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	2,135,678.74	2,419,960.81
支付拆借款	6,567,568.25	6,330,219.21
合计	8,703,246.99	8,750,180.02

(三十三) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-2,838,464.24	-3,077,041.44
加：资产减值准备	-247,691.38	-318,369.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,798,020.73	2,089,766.54
无形资产摊销	146,954.88	114,240.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,396,776.64	1,537,658.36
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	61,922.85	79,592.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,247,026.77	-4,364,323.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,742,008.19	4,540,680.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-284,398.41	-2,459,746.24
其他	-623,788.17	
经营活动产生的现金流量净额	6,398,367.86	-1,857,542.46
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	11,076.95	5,541.28
减：现金的期初余额	30,961.58	7,483,526.69
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	-19,884.63	-7,477,985.41

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,076.95	30,961.58
其中：库存现金	797.58	1,706.84
可随时用于支付的银行存款	10,279.37	29,254.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,076.95	30,961.58

（三十四）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
固定资产	14,630,462.44	银行贷款抵押
无形资产	10,110,847.00	银行贷款抵押
合计	24,741,309.44	—

（三十五）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	90.01	6.6166	595.56
应收账款			
其中：美元	155,631.00	6.6166	1,029,748.07
预收账款			
其中：美元	7,200.00	6.6166	47,639.52

六、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

股东名称（姓名）	与本公司关系	期末余额		年初余额	
		持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
史学东	实际控制人	61.54%	61.54%	61.54%	61.54%

（二）本公司的其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
史磊	本公司股东，实际控制人之子
王文茹	本公司股东，实际控制人之妻
王超	本公司股东，史磊之妻
秦皇岛市奥极饲料有限公司	受同一实际控制人控制

（三）关联交易情况

1、关联方资金拆借

关联方垫付公司资金情况

关联方	本期发生额		说明
	公司借入	公司归还	
史磊		7,352.75	资金往来
王文茹	70,000.00	184,940.00	资金往来
史学东	4,102,750.25	3,705,275.50	资金往来

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史学东、王文茹、史磊、王超	22,000,000.00	2018-04-27	2019-04-26	否

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王文茹	50,000.00	164,940.00
其他应付款	史磊		7,352.75
其他应付款	史学东	2,172,750.25	1,775,275.50

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项三

截至报表签发日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,723.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-30,723.40	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.78	-0.0728	-0.0728
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.70	-0.0720	-0.0720

辽宁厚能科技股份有限公司

2018年8月16日