



Richpower

www.richpower-china.com

博强能源

NEEQ :870607

江苏博强新能源科技股份有限公司

Jiangsu Richpower New Energy Co.,Ltd.

年度报告

2016

公司年度大事记

2016年9月2日，公司获得苏州市工商行政管理局出具的“股份有限公司”营业执照，公司整体变更为江苏博强新能源科技股份有限公司，股份制改造顺利完成。



2016年5月，公司正式启动新三板上市进程，并于当年12月29日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“同意挂牌的函”。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕9370号

关于同意江苏博强新能源科技股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让 系统挂牌的函

江苏博强新能源科技股份有限公司：

你公司报送的《江苏博强新能源科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》(博强能源股字[2016]1号)及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起



2016 年 9 月 28 日，公司申请的“具有硬件二级保护的电池管理装置”获得授权，专利号为 ZL 2016 2 0422637.4。



2016 年 10 月，经过半年努力，公司申请实施的 ISO/TS 16949 质量管理体系内审验收获得通过。

目录

第一节 声明与提示-----	5
第二节 公司概况-----	6—7
第三节 主要会计数据和关键指标-----	8—9
第四节 管理层讨论与分析-----	10—16
第五节 重要事项-----	17—18
第六节 股本、股东情况-----	19—20
第七节 融资情况-----	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况-----	22—24
第九节 公司治理及内部控制-----	25—27
第十节 财务报告-----	28—46

释 义

释义项目		释义
博强能源、公司、本公司	指	江苏博强新能源科技股份有限公司、包含江苏博强新能源科技有限公司
上海博强	指	上海博强微电子有限公司，系股份公司全资子公司
股东大会	指	江苏博强新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏博强新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏博强新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	北京市中银（上海）律师事务所
上海奥典	指	上海奥典新能源科技有限公司，系股份公司控股子公司
莫特普	指	张家港莫特普数据科技有限公司，系参股的数据分析公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2016 年 01 月 01 日到 2016 年 12 月 31 日
北京明晨	指	北京明晨资产管理有限公司
北京中海	指	北京中海亨通投资管理股份有限公司
哈尔滨丁香汇	指	哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）
上海兴蒙	指	上海兴蒙投资有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证2016年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
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	江苏博强新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Richpower New Energy Co., Ltd.
证券简称	博强能源
证券代码	870607
法定代表人	韩竞科
注册地址	锦丰镇江苏扬子江国际冶金工业园（郁桥村 25 幢）
办公地址	上海市松江区莘砖公路 518 号 18 号楼 502 室
主办券商	华龙证券股份有限公司
主办券商办公地址	中国甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐德、邓清平
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊险峰
电话	021-54190038
传真	021-54192892
电子邮箱	1321013390@qq.com
公司网址	www.richpower-china.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区莘砖公路 518 号 18 号楼 502 室 邮编：201612
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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
挂牌时间	2016-12-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39
主要产品与服务项目	动力电池管理系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,526,316
做市商数量	-
控股股东	韩竞科
实际控制人	韩竞科、韩竞涛

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913205825738439537	否

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

税务登记证号码	913205825738439537	否
组织机构代码	913205825738439537	否

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	30,129,264.77	27,750,699.53	8.57%
毛利率%	26.28%	28.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,115,708.66	244,084.08	-966.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,380,205.17	1,445,385.30	-195.49%
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）	-11.24%	1.37%	-
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）	-7.33%	8.14%	-
基本每股收益	-0.21	0.02	-950.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,759,330.78	40,021,659.62	-3.15%
负债总计	18,983,256.05	22,129,871.09	-14.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,771,297.65	17,887,006.32	10.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.79	5.03%
资产负债率%（母公司）	43.37%	55.68%	-
资产负债率%（合并）	48.98%	55.29%	-
流动比率	181.00%	163.00%	-
利息保障倍数	-2.39	1.65	-

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	-6,338,737.44	-911,132.58	-
应收账款周转率	2.62	2.45	-
存货周转率	2.41	3.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.15%	11.11%	-
营业收入增长率%	8.57%	6.64%	-
净利润增长率%	-966.88%	-74.68%	-

五、股本情况

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,526,316	10,000,000	5.26%
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
计入当期损益的政府补助(与公司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)	395,424.94
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	-973,700.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,993.79
非经常性损益合计	-658,269.49
所得税影响数	77,234.00
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-735,503.49

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

(一) 研发模式 公司以自主研发为主，主要研发工作由子公司上海博强承担，紧密围绕锂离子电池的电池管理系统、电池包的前沿技术与开发。公司整个研发流程可分为四个阶段：项目立项、项目计划、项目实施和项目评价。在项目评价阶段，对项目进行评估验收及总结，并进行小批量的试产验证。(二) 采购模式 公司采购采用订单采购和计划采购相结合的模式，也是行业内普遍采用的采购模式。(三) 生产模式 公司的全部产品均自行组织生产。生产部根据市场营销部订单及库存情况及时安排生产，并依据测试流程进行全面的测试验收后入库发货。(四) 销售模式 公司在销售模式上采用直销模式。在直销模式中，公司根据业务和区域对销售市场划分，均配备有对应的销售团队。销售团队均配备有销售型和技术型人才，一方面能够提高客户满意度，另一方面能够使公司产品更好地和市场相结合。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内公司进行了 ISO/TS 16949 质量管理体系认证的申请实施，严格规范了公司在锂离子电池系统从设计到生产的标准化系统运行。在市场推广中，强化了对产品及客户推广的精准定位，加强了产品策划能力。经营方面，公司全面深化和规范了项目立项和项目科学管理，进一步释放和提升了开发能效，加速了从研发到产品落地的效率和转化。在产品平台化进程中，逐步将开发方案固化和集约化，使上游关键器件得到整合，从而发挥在渠道数量采购上的优势，原料辅料采购核算得到进一步加强。运营方面，公司于 12 月 29 日获得全国股转公司的同意挂牌的函。2016 年度营业利润为 30,129,264.77 元，较 2015 年度下降 2,175,986.92 元，降幅 191.33%；净利润为-2,115,713.79 元，较上年降低 2,359,774.72 元，降幅 966.88%。在营收增加的同时，亏损进一步加大。主要原因一是公司在 2016 年新增的电池 PACK 上投入资金进行了大功率设备和生产线的添置；二是公司加大了电动汽车、大容量储能领域的研发投入；三是产品高配置增多，模块配置增加导致成本增加，毛利率下降 2%。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	30,129,264.77	8.57%	-	27,750,699.53	-	-
营业成本	22,211,087.98	11.61%	73.72%	19,901,041.10	869.94%	71.71%
毛利率	26.28%	-	-	28.29%	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

管理费用	8,206,575.58	22.23%	27.24%	6,713,864.89	386.11%	24.19%
销售费用	1,226,674.61	6.66%	4.07%	1,150,027.80	165.51%	4.14%
财务费用	299,219.39	-49.30%	0.99%	590,141.76	133.20%	2.13%
营业利润	-3,313,290.79	-191.33%	-11.00%	-1,137,303.88	62,722.47%	-4.10%
营业外收入	2,215,676.94	41.70%	7.35%	1,563,618.20	-0.78%	5.63%
营业外支出	199,462.20	11,114.40%	0.66%	1,773.95	-79.60%	0.01%
净利润	-2,115,713.79	-966.88%	-7.02%	244,060.93	-119.35%	0.88%

项目重大变动原因:

财务费用: 2016 年度财务费用较 2015 年度下降 290,922.37 元, 降幅 49.30%。主要是因为 2016 年公司实际发生的借款金额降低, 相应的利息支出减少。营业利润: 2016 年度营业利润较 2015 年度下降 2,175,986.92 元, 降幅 191.33%。主要是因为: 第一, 2016 年公司升级产品配置, 成本随之增加, 但单位售价未有显著提升。第二, 公司加大研发力度, 研发费较上年增加 1,567,417.63 元。营业外收入: 2016 年度营业外收入较上年增加 652,058.74 元, 增幅 41.70%。主要是因为 2016 年度公司获得的财政补助增加 535,832.42 元。营业外支出: 2016 年度营业外支出较上年增加 197,688.25 元, 增幅 11,114.40%。主要是因为 2016 年度公司补交税收滞纳金 161,386.87 元。净利润: 2016 年度净利润较上年降低 2,359,774.72 元, 降幅 966.88%。主要是因为 2016 年度营业利润大幅降低。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	30,099,732.12	22,187,168.08	27,750,699.53	19,901,041.10
其他业务收入	29,532.65	23,919.90	0.00	0.00
合计	30,129,264.77	22,211,087.98	27,750,699.53	19,901,041.10

按产品或区域分类分析:

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%
通讯基站 BMS	17,963,243.21	59.68%	18,063,814.65	65.09%
电动工具 BMS	10,920,091.89	36.28%	9,480,204.20	34.16%
自行车 BMS	645,264.94	2.14%	-	-
外销-保护板	571,132.08	1.90%	206,680.68	0.75%

收入构成变动的的原因:

2016 年度, 公司对外销售原材料及包装物, 因此而产生其他业务收入 29,532.65 元, 发生其他业务成本 23,919.90 元。因此, 2016 年度收入结构发生变化。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,338,737.44	-911,132.58
投资活动产生的现金流量净额	9,163,557.85	-277,906.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,057,893.09	1,620,305.89

现金流量分析:

2016 年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少 5,427,604.86 元, 主要是因为: 第一, 销售商品收到的现金较上年减少 1,480,124.91 元; 第二, 与经营活动有关的往来款支出增加 32,041,914.14 元。2016 年度投资活动产生的现金流量净额较上年增加 9,441,463.85 元, 主要是因为: 2016 年度公司收回对外投资款 990 万元。2016 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,678,198.98 元, 主要是因为:

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

2016 年度公司偿还债务支付的现金较上年增加 5,021,918.61 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏富朗特新能源有限公司	7,926,465.81	26.31%	否
2	莱克电气绿能科技(苏州)有限公司	5,412,815.08	17.97%	否
3	浙江佳贝思绿色能源有限公司	2,576,846.15	8.55%	否
4	北京联动天翼科技股份有限公司	1,652,611.97	5.49%	否
5	河南锂动电源有限公司	1,460,119.66	4.85%	否
合计		19,028,858.67	63.16%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江君浩科技有限公司	831,894.90	11.81%	否
2	上海雅创电子零件有限公司	707,127.00	10.04%	否
3	文晔领料商贸(上海)有限公司	448,256.06	6.36%	否
4	昆山硕凯半导体有限公司	197,302.00	2.80%	否
5	苏州申浦电子有限公司	192,878.00	2.74%	否
合计		2,377,457.96	33.75%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,828,661.80	3,058,978.57
研发投入占营业收入的比例	12.70%	11.02%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

2016 年度，公司研发投入 3,828,661.80 元，研发的项目为：电动汽车动力电池管理系统技术开发和大容量储能电池管理系统开发，这两个项目于 2016 年 12 月通过中试样品测试。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,876,110.71	26.34%	10.00%	3,067,973.35	18.99%	7.67%	2.33%
应收账款	11,441,055.94	-1.15%	29.52%	11,573,948.05	4.36%	28.92%	0.60%
存货	10,473,954.53	31.96%	27.02%	7,937,504.64	50.69%	19.38%	7.22%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,159,372.87	23.65%	10.73%	3,363,917.26	8.57%	8.41%	2.29%
在建工程	35,973.16	100.00%	0.09%	-	-	-	0.09%

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

短期借款	5,500,000.00	0.00%	14.19%	5,500,000.00	83.33%	13.74%	0.45%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	38,759,330.78	-3.15%	-	40,021,659.62	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

存货: 2016 年末存货较上年末增加 2,536,449.89 元, 增幅 31.96%。主要是因为: 2016 年末库存的原材料增加 2,855,201.52 元。在建工程: 2016 年末公司在建工程账目价值 35,973.16 元, 主要是因为: 公司新增一条生产线。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、上海博强微电子有限公司 法定代表人: 韩竞科 注册资本: 141.843900 万元 经营范围: 电器、电子产品、电子元件、照明灯具领域的技术开发, 电器、电子产品、电子元件、照明灯具的销售, 从事货物和技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】 公司持有其 100% 股权

本报告期内无收入, 净利润为-319.30 万元, 占合并报表利润比为-141.66%。

2、上海奥典新能源科技有限公司 法定代表人: 韩竞科 注册资本: 50.000000 万元 经营范围: 新能源科技领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 动力锂电池管理系统研发、销售; 电器、电子产品、电子元件、照明灯具、通信设备、计算机软硬件的研发、销售及服务; 化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、五金交电、建筑材料的销售; 从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】 公司持有其 99% 股权

本报告期内无收入, 净利润为-58.10 万元, 占合并报表利润比为-33.22%。

3、张家港莫特普数据科技有限公司 法定代表人: 韩竞涛 注册资本: 300.000000 万元 经营范围: 物联网和云计算应用、大数据处理和分析、图像识别及应用、工业自动化控制领域的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务; 电子产品、智能硬件、通信设备、计算机系统及软件的研发、生产、销售及相关技术服务; 自营和代理给类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(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) 公司持有其 5% 股权

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、储能领域: 储能可以对电力进行存储, 在需要的时候释放, 能够有效解决电力在时间和空间上的不平衡。储能技术的应用贯穿于电力系统发电、输电、配电、用电的各个环节。锂电池在国内有着广泛的应用, 在储能领域的应用逐步打开。锂电池优势主要集中在高能量密度和充放电效率, 在国内的示范项目中, 锂电池储能装机占据主要规模。无论是从削峰填谷、平滑波动还是分布式发电领域, 锂电池的特性都能充分发挥。与铅蓄电池相比, 锂电池成本明显较高。因此, 进一步降低锂电池成本是推广锂电池储能系统的关键。从相关专业机构发布的《2017-2020 年中国锂电池市场前景研究报告》中显示, 未来 5 年锂电池需求将达 200GW, 年复合增长率约 20%, 其中需求增量主要来自新能源汽车动力电池与工业储能设备, 二者年复合增长率分别为 35% 和 25%。中国的储能于 2011 年起步, 近几年保持着强劲的增长态势, 截止 2014 年底, 中国储能的累计装机规模为 84.4MW, 占全球装机的 10%。最近三年的累计装机规模保持着 30% 以上的增长, 行业发展态势良好。近年来, 在政府对可再生能源的大力扶持, 风电和光伏装机规模迅速扩大。截至 2016 年底, 我国风电累计装机容量为 1.69 亿千瓦, 光伏累计装机容量为 7742 万千瓦。据国家能源局中期规划, “十三五”期间我国风电装机目标为 250GW, 光伏装机目标为 150GW, 未来五年年复合增长率分别为 11.5% 和 28.3%。《中国能源展望 2030》在此基础上提出了到 2030 年光伏、风电装机分别再增加 200GW 的中期目标, 可再生能源发电规模将持续扩大。与此同时, 可再生能源的间歇波动特性严重制约了其并网能力, 导致我国弃风、弃光、限电等现象屡见不鲜。2016

年，全年弃风电量 497 亿千瓦时，弃光电量 70.42 亿千瓦时。分布式发电储能可以实现在需求侧对电能分配进行优化和对微网负荷的调节，提高微网系统的经济效益。分布式发电配套储能可以解决用电高峰与发电高峰不匹配的情况，充分发挥灵活与快速响应的能力，实现电力资源的优化配置。我司主营的通信储能领域，随着移动、联通和电信 3G/4G 通讯基站快速建设，基站备用电源市场快速增长，2015 年国内通信基站备用电源装机容量 20GWh。目前通讯基站储能电池全部为化学电池，仍然以铅酸电池为主，约占市场规模的 87%左右，其次是锂电池，也有少量的燃料电池。按照标配 8 小时的备用时间折算，不完全统计，截至 2015 年国内通讯基站后备电源累计装机容量超 8.8GW，年新增容量 2.5GW。预计 2020 年国内通讯基站后备电源累计装机容量达到 19.3GW，未来五年年均复合增长率约 17%。

2、电动汽车领域：从 2015 年起我国超过美国成为全球第一大电动汽车产销国，从市场占有率、企业数量和配套产业投资等情况看，我国电动汽车产业从导入期进入发展期的特征明显，进入重要的机会窗口期。首先从导入期向成长期转变特征显著，从生产上看，根据机动车整车出厂合格证统计，2015 年我国电动汽车生产 37.9 万辆，同比增长 4 倍，占全国汽车总产量的 1.54%；从销售上看，根据中汽协数据统计，2015 年新能源汽车累计销售 33.1 万辆，占全国汽车市场总销量也由 2014 年同期的 0.25%提高到 1.34%，约占全球总销量的 1/3，超过美国和欧洲成为全球电动汽车第一大市场。国际上把电动汽车占汽车市场的比重是否达到 1%作为电动汽车发展从导入期转入成长期的重要标志。按照此标准，无论产量还是销量，2015 年我国电动汽车产业迎来产业周期转折的拐点，正从产业导入期步入成长期。其次，四股势力加速在电动汽车领域布局。我国自主品牌传统汽车企业开始在电动汽车产业的新一轮布局，2015 年有十余家自主品牌企业发布了电动汽车发展战略，例如上汽“绿芯”战略、北汽“卫蓝计划 2.0”战略、吉利“蓝色吉利行动”战略等。据不完全统计，这些企业到 2020 年在电动汽车领域的投资将超过 300 亿元，推出新车型 90 余款，目标产量超过 320 万辆。外资企业加大在中国市场的投放，例如，大众计划增资 220 亿欧元用于在中国的电动汽车项目，宝马加快 i3、i8 等产品在中国的推广。以乐视、百度等为代表互联网企业跨界进军以智能汽车为主的电动汽车产业，如乐视与美国初创电动汽车公司法拉第未来 (Faraday Future) 开展战略合作，开发首款互联网电动汽车 FFZER01。以万向、多氟多、杉杉股份等为代表的上游零部件企业，通过收购传统汽车制造企业再进行升级改造后进军电动汽车产业。同时，产业链上下游企业投资加速。整车市场的增长导致上游零部件产业链投资加速。以电池为例，2015 年包括比亚迪、五龙电动车、中航锂电等在内的二十多家企业计划在动力电池行业投资 349.63 亿元，扩充产能约 59.6Gwh，是截至 2015 年底我国主流动力锂电池企业的有效产能 21.7Gwh 的 2.5 倍。锂离子动力电池产能的增加带动了原材料价格上涨，磷酸锂价格从 2015 年初的 4~5 万元/吨，涨到 2015 年 12 月初的 9~10 万元/吨，2016 年 4~5 月份期货价格达到 15 万元/吨。由此可见，电动汽车随着政策调整在各个时段会有所不同表现。随着技术进步和资本投入进而产业化深入，未来将呈现巨大的市场体量和无限的市场前景。

（四）竞争优势分析

（1）技术优势：公司在锂离子电池管理系统领域进行了多年的开发和商业实践，截至 2016 年 12 月，在该领域的申请了 20 项发明及实用新型专利，共计获得授权的发明专利 2 项，实用新型专利 16 项，3 项软件著作权，是国家高新技术企业。主营的通讯基站后备电源 4850 产品获得国家火炬计划产业化示范项目证书。

（2）产品及服务优势：公司拥有储能在通讯基站、高压直流、光伏储能以及电动物流车、低速车、电动大巴等完整的锂离子电池管理解决方案，并始终坚持在性价比和安全性两个角度的创新实践，以提升电池的运行安全和可靠性。同时公司拥有 30 余人的专业技术开发团队，且公司严格按照 ISO9001、TS16949 质量管理体系开展生产和管理工作。

（3）人才优势：锂离子电池管理系统是电子、电源、电池、控制等技术的综合应用。公司自成立以来一直致力于锂离子电池管理系统的开发和销售，拥有来自业内知名企业的专业开发和销售人才，在发展过程中吸纳和培养一批优秀的，具有电子控制和电池复合型的技术开发人才，截至 2016 年 12 月公司共有开发技术人员 38 名，涵盖软件、硬件、测试、设备配套开发等领域，具有丰富的实践经验和较

强的技术研发能力，学科结构、年龄层次、技术梯队趋于合理，具有较强的人才优势。

(4) 整体规模小的劣势：公司成立于 2011 年，成立时间较短，整体规模较小，盈利能力尚弱。由于公司尚处于成长期，导致公司抵抗市场风险能力不强。

(五) 持续经营评价

公司作为一家专注于储能、电动汽车电池管理系统的国家高科技企业，主营业务为动力电池管理系统及电池包系统，通过自主研发的产品进行销售从而产生利润。报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系健全完善。公司经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；经营模式稳定，并长期注重产品开发以及产品品质的提升。公司虽然处于相对竞争的新能源行业，但凭着自身积累的技术平台和研发成果，不断创新商业及管理模式，业已形成了细分领域的产品和技术竞争优势，具备持续经营和收入增长的能力。

(六) 扶贫与社会责任

公司作为一家非上市公众公司，致力于为国家和社会提供绿色先进环保的动力电池关键技术产品和服务，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过不断加大产品开发投入，持续提升产品质量和竞争力，为我国新能源战略的推动做出了一定贡献。缴纳的税收为当地发展做出了一定的贡献，也为社会提供了就业岗位。公司正在走一条与社会、自然和谐相处的可持续发展道路。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、应收账款无法收回造成公司利益受损的风险 公司 2016 年 12 月 31 日应收账款账面净值为-211.5 万元，应收账款占总资产的比重达 29.51%，具有一定的应收账款回收风险。报告期内，公司客户稳定，资信情况较好，账龄较短，坏账风险较小。但是如果公司不能保持对应收账款的有效管理，或者个别主要客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。 二、核心技术人员流失及核心技术失密的风险 公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与正在申请的专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在公司创业和成长过程中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。 三、储能产业是我国能源策略的重点发展产业，国家自“十二五”以来相继出台了一系列的扶持政策，推动储能产业快速发展。储能产业的快速发展带动了锂离子电池及其管理系统行业的发展。如果未来国家对下游储能产业的扶持力度减弱甚至出台相应的限制政策，则会对锂离子电池及其管理系统的发展产生重要的影响，进而对公司经营产生重大不利影响。 四、整体规模小的市场风险 公司成立于 2011 年，成立时间较短，整体规模较小，盈利能力尚弱。由于公司尚处于成长期，导致公司抵抗市场风险能力不强。公司所处细分行业具有相当的市场前景，但能否抢占市场份额、实现销售收入快速增长存在不确定性风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

(二) 关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二、（一）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二、（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
韩竞科	资金	其他	8,779,500.00	-8,779,500.00	0.00	是	是
韩竞涛	资金	其他	670,500.00	-670,500.00	0.00	是	是
总计			9,450,000.00	-9,450,000.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

期初其他应收款余额中，应收韩竞科 8,779,500.00 元、应收韩竞涛 670,500.00 元，款项性质为上海博强微电子有限公司于 2012 年 6 月转让本公司 99.00% 股权价格，该股权转让款于 2016 年 5 月前全部收回。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
韩竞科、李浴春、韩竞涛、熊险峰、魏娟、李爱军	该 6 人为公司借款提供担保	3,000,000.00	是
张伟平	张伟平将其个人持有的房产抵押给银行，用于公司的贷款	3,000,000.00	是
韩竞科、韩竞涛、李爱军、姜	期初公司应收股权转让	-9,900,000.00	是

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

文钊、钟英浩	让款，于本期支付完毕		
李爱军	李爱军向公司借款，其已于本期还清	-200,000.00	是
熊玲玲	公司应付其借款利息	-186,083.33	是
上海纽崔特饲料有限公司	公司应付其借款利息	-559,088.73	是
李浴春	公司应付其往来款	253,651.00	是
熊险峰	公司应付其往来款	12,644.60	是
张伟平	公司应付其往来款	1,000,000.00	是
韩竞科	公司应付其往来款	-2,710,431.39	是
上海纽崔特饲料有限公司	公司应付其往来款	-2,050,000.00	是
熊玲玲	公司应付其往来款	-1,100,000.00	是
韩竞涛	公司应付其往来款	-21,975.00	是
总计	-	-9,461,282.85	-

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、关联方为公司借款提供担保及抵押物，为公司业务发展提供了资金，支持了公司的业务发展。2、股权转让是公司出于经营战略的考虑，该事项有利于公司的发展。3、公司期初应收关联方的款项，已于本年全部收回，该类交易不具有持续性。4、公司因业务发展需要向关联方拆入资金，有利于公司的发展，具有必要性。

(三) 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. 交易对手方基本情况 交易对手方上海博强微电子有限公司 2. 交易标的基本情况 交易标的名称：上海博强微电子有限公司 100%股权 交易标的类别：股权 交易标的所在地：上海 股权类资产信息说明：上海博强微电子有限公司成立于 2004 年 7 月，注册资本 141.8439 万元，实缴资本为 141.8439 万元，注册地址上海市，法定代表人韩竞科。公司经营范围：电器、电子产品、电子元件、照明灯具领域的技术开发，电器、电子产品、电子元件、照明灯具的销售，从事货物和技术的进出口业务。上海博强微电子有限公司持有 100%股权。 3. 价格及支付方式 2016 年 4 月 15 日，上海博强召开股东会，全体股东一致同意将持有的上海博强合计 100%股权按 350 万元价格转让给公司。本次收购以银信资产评估有限公司对上海博强出具的《江苏博强新能源科技有限公司拟收购股权所涉及的上海博强微电子有限公司股东全部权益价值评估报告》（银信评报字[2016]沪第 0323 号）所确定的评估值为定价参考依据，经公司、韩竞科、韩竞涛、姜文钊、李爱军共同协商确定，转让价格为 2.47 元/注册资本。 2016 年 4 月 15 日，公司分别与上海博强股东韩竞科、韩竞涛、姜文钊、李爱军分别签订了股权转让相关协议。 4. 对公司影响 本次收购，系公司进行股改前确立上海博强为江苏博强的全资子公司，符合公司长远发展战略和全体股东的利益。

(四) 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	保证	2,500,000.00	6.45%	为公司借款提供担保
总计		2,500,000.00	6.45%	-

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	10,000,000	100.00%	-10,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,379,500	63.80%	-6,379,500	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	10,526,316	10,526,316	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,408,000	5,408,000	51.38%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,250,000	1,250,000	11.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	526,316	10,526,316	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩竞科	6,379,500	-1,642,000	4,737,500	45.01%	4,737,500	0
2	北京明晨	0	2,000,000	2,000,000	19.00%	2,000,000	0
3	熊险峰	0	1,250,000	1,250,000	11.87%	1,250,000	0
4	韩竞涛	670,500	0	670,500	6.37%	670,500	0
5	哈尔滨丁香汇	0	526,316	526,316	5.00%	526,316	0
6	上海兴蒙	0	375,000	375,000	3.56%	375,000	0
7	北京中海	0	250,000	250,000	2.37%	250,000	0
8	姜文钊	125,000	125,000	250,000	2.37%	250,000	0
9	李爱军	200,000	0	200,000	1.90%	200,000	0
10	魏娟	0	167,000	167,000	1.59%	167,000	0
合计		7,375,000	3,051,316	10,426,316	99.04%	10,426,316	0

前十名股东间相互关系说明：

股东韩竞科与韩竞涛系兄弟关系（韩竞科为韩竞涛的哥哥），除此之外股东之间不存在其他任何关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌信息披露细则（试行）》、《企业会计准则第 33 号合并财务报表》等法律规范性文件对控股股东及实际控制人认定的相关规定。截至本公开转让说明书签署之日，韩竞科持有公司股份 4,737,500 股，占公司总股本的 45.01%。根据《公司法》的规定，韩竞科能够控制股份公司 30%以上表决权，同时韩竞科为股份公司董事长兼总经理，对股份公司股东大会、董事会决议能产生重大影响，能够实质影响股份公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。因此应当认定韩竞科为公司的控股股东。

（二）实际控制人情况

韩竞科持有公司 45.01%的股份，其弟韩竞涛持有公司 6.37%的股份，二人合计持有 51.38%的股份，且韩竞科为公司董事长兼总经理，韩竞涛担任公司董事，具有对公司股东大会、董事会决议产生重大影响的权力，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免；同时，韩竞科、韩竞涛在长期创业、工作过程中已形成了良好的合作关系，最近两年内，也始终保持了一致行动，为进一步明确双方的一致行动关系，2016 年 5 月 31 日，韩竞科、韩竞涛签署了《一致行动协议书》，明确公司运作经营过程中，涉及公司股东大会、董事会表决事项时，双方事先协商一致，再在股东大会、董事会表决，保证一致投赞成票、反对票或弃权票，因此应当认定韩竞科、韩竞涛为公司实际控制人。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

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	中国建行	3,000,000.00	5.66%	11 月	否
银行借款	农商银行	2,500,000.00	4.79%	12 月	否
合计		5,500,000.00			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	0.00	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩竞科	董事长、总经理	男	43	硕士	2016.8-2019.8	是
杨晓瑾	董事	女	47	硕士	2016.8-2019.8	否
熊险峰	董事、副总经理、 董事会秘书	男	46	博士	2016.8-2019.8	是
韩竞涛	董事	男	36	本科	2016.8-2019.8	是
崔成	董事	男	39	硕士	2016.8-2019.8	否
郭靖宇	监事会主席	男	46	本科	2016.8-2019.8	否
王志伟	监事	男	43	本科	2016.8-2019.8	否
彭世春	监事	男	44	专科	2016.8-2019.8	是
张立平	财务总监	女	53	中专	2016.8-2019.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

韩竞科为韩竞涛为亲哥哥。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系，且与控股股东、实际控制人之间也不存在任何关联关系。

(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
韩竞科	董事长、总经理	6,379,500	-1,642,000	4,737,500	45.01%	-
杨晓瑾	董事	-	-	-	-	-
熊险峰	董事、副总经理、 董事会秘书	0	1,250,000	1,250,000	11.87%	-
韩竞涛	董事	670,500	0	670,500	6.37%	-
崔成	董事	-	-	-	-	-
郭靖宇	监事会主席	-	-	-	-	-
王志伟	监事	-	-	-	-	-
彭世春	监事	-	-	-	-	-
张立平	财务总监	-	-	-	-	-
合计		7,050,000	-392,000	6,658,000	63.25%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、	期末职务	简要变动原因

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

		离任)		
韩竞科	执行董事	新任	董事长	股份公司成立, 遴选出新的董事长
熊险峰	无	新任	董事会秘书	股份公司成立, 任命为董事会秘书
张立平	无	新任	财务总监	股份公司成立, 任命为财务总监

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

董事长、总经理及法人代表: 韩竞科先生 韩竞科, 男, 1974 年 11 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学位。1998 年毕业于哈尔滨工业大学应用化学系, 2000 年在哈工大获得微电子学和固体电子学硕士学位。2000 年 7 月至 2004 年 7 月, 任上海华龙信息技术开发中心有限公司研发经理; 2004 年 8 月成立上海博强微电子有限公司, 担任执行董事兼法定代表人至今; 2011 年 5 月成立江苏博强新能源科技有限公司, 2011 年 5 月至 2016 年 8 月任博强有限执行董事、总经理兼法定代表人; 2016 年 8 月至今任本公司董事长、总经理兼法定代表人, 董事长、总经理任期三年。韩竞科还兼任上海博强执行董事兼法定代表人, 上海奥典执行董事兼法定代表人。董事、副总经理、董事会秘书: 熊险峰先生 熊险峰, 男, 1971 年 8 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士学历。1995 年 4 月至 1998 年 6 月, 任南京船舶雷达研究所项目经理; 1998 年 7 月至 2001 年 8 月任深圳华为技术有限公司区域经理; 2001 年 9 月至 2014 年 10 月任艾默生网络能源有限公司区域总经理; 2014 年 11 月至 2016 年 8 月任博强有限副总经理; 2016 年 8 月至今任本公司董事、副总经理兼董事会秘书, 任期三年。财务总监: 张立平女士 张立平, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权。1964 年 9 月出生, 中专学历。1985 年至 1995 年, 任辽宁省营口耐火材料厂出纳员; 1996 年 2 月至 2008 年 11 月, 任辽宁省大石桥鑫达编织有限公司会计主管; 2008 年 1 月至 2013 年 10 月, 任辽宁亮宇合成耐火材料有限公司财务总监; 2014 年至 2016 年 8 月, 历任上海博强财务主管、博强有限财务主管; 2016 年 8 月至今, 任本公司财务总监。财务总监任期三年。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
财务人员	3	5
采购人员	2	2
生产人员	50	52
品管人员	8	8
销售人员	6	6
员工总计	116	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	20
专科	21	23
专科以下	77	81
员工总计	116	126

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

2016 年公司员工总数为 126 人，较期初 116 人增加了 10 人，人员增长率为 8.6%。2016 年招聘渠道采用外部招聘的方式，外部招聘除继续沿用传统招聘网站外，增加了现场招聘、委托招聘及在线招聘渠道。在员工培训方面，在完善入职培训的情况下，组织制定和实施了年度培训计划，对员工在公司文化、产品知识及管理能力晋升的培训取得了良好的效果

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	4,737,500

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术团队 4 人，简历如下： 1、韩竞科先生 韩竞科，男，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1998 年毕业于哈尔滨工业大学应用化学系，2000 年在哈工大获得微电子学和固体电子学硕士学位。2000 年 7 月至 2004 年 7 月，任上海华龙信息技术开发中心有限公司研发经理；2004 年 8 月成立上海博强微电子有限公司，担任执行董事兼法定代表人至今；2011 年 5 月成立江苏博强新能源科技有限公司，2011 年 5 月至 2016 年 8 月任博强有限执行董事、总经理兼法定代表人；2016 年 8 月至今任本公司董事长、总经理兼法定代表人，董事长、总经理任期三年。韩竞科还兼任上海博强执行董事兼法定代表人，上海奥典执行董事兼法定代表人。 2、董安庆先生 董安庆，1973 年 10 月 09 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 8 月至 2003 年 5 月就职于咸阳偏转集团股份有限公司，先后担任车间技术质量科副科长、科长、绕线车间主任等职务；2003 年 5 月至 2006 年 5 月就职于西安大宇电子科技有限公司，担任副总经理兼制造部部长职务；2006 年 6 月至 2010 年 3 月就职于烟台大宇电子有限公司，担任研发部部长；2010 年 11 月至今就职于本公司，担任研发部电子工程师兼汽车项目组副组长。 3、葛厚艺先生 葛厚艺，1983 年 09 月 03 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历大专。2006 年 2 月至 2008 年 10 月就职于上海台松电子科技有限公司，任助理工程师、工程师；2008 年 10 月至 2012 年 4 月在上海摄月电子有限公司任电子工程师；2012 年 4 月起服务于本公司至今，历任电子工程师、研发项目主管、经理。 4、穆剑权先生 穆剑权，1971 年 07 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。1994 年 6 月至 2003 年 4 月就职于咸阳偏转股份有限公司任工程师、副主任工程师、主任工程师，2003 年 7 月至 2010 年 4 月就职于咸阳偏转电子技术开发有限公司副研究员、总工，2012 年 5 月起至今就职于江苏博强新能源科技有限公司，任研发部主管、经理。

第九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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

博强能源系由博强有限以经审计的截至 2016 年 5 月 31 日净资产折股整体变更改制设立的股份有限公司，并根据《公司法》等法律法规，制定了《公司章程》。博强能源成立以来，已经按照《公司法》、《公司章程》等规定，设了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，选举了公司董事、监事并聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司董事会由 5 名董事组成，监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工监事。最近一期，随着业务、规模的扩大，管理经验的积累，博强能源法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。博强能源已按照《公司法》、《公司章程》以及其他相关规定制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理管理制度》、《财务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》等公司治理制度，以规范公司的管理和运作。最近一年，公司严格遵守《公司章程》和其他各项规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度，履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

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

公司通过《股东大会议事规则》，完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。《公司章程》及《防范控股股东及其关联方资金占用制度》规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用关联关系、对外投资、资金占用、借款担保等各种方式损害公司和其他股东的合法权益，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

修正 1、注册资金 1000 万元 修正为 1052.6316 万元 修正 2、股东 7 位自然人和 3 位法人股东 修正为 7 位自然人和 4 位法人股东

（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	1	选举董事长、聘请总经理、董秘等的议案，制定内部各项工作细则
监事会	1	选举监事会主席、职工监事
股东大会	1	审议通过了《江苏博强新能源科技股份有限公司章程》，并审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》等制度。

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

公司召开的股东大会、董事会、监事会均按会议通知规定的时间和地点召开，且对会议通知所列的全部议案均进行了审议，并采用记名投票的方式对审议的议案进行了表决。参会人员均按规定在会议记录和决议上签字。公司三会能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定程序召开，会议提案、表决程序及决议符合《公司法》及《公司章程》、相关《议事规则》的规定，会议记录、决议内容齐备，会议决议均得以有效执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和内控制度相关的要求，履行各自的职责和义务，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，上述机构和人员均依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司内部治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》，全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

在报告期内，公司在确保内部规范治理同时，能自觉履行信息披露义务，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，通过电话、电子邮件、投资者交流会等有效途径，确保公司的股权投资人和潜在投资者之间有效的沟通联系；加强与市场参与各方保持良好的信息沟通，规范资本市场运作，树立公司良好的市场形象。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面均已完全分开，并独立运营，具有完整的业务体系和独立面向市场的自主经营能力。

1、资产完整 公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人占用公司资金的问题将积极采取有效措施予以解决，并保证日后杜绝类似情况的发生。

2、业务独立 公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，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，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

3、机构独立 公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经

理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立 公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并依法为其办理了工伤保险。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立 公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，已建立了规范的法人治理结构、内部控制体系。公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能预防运营过程中经营风险。目前公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况较规范。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议均能得到切实的执行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告存在披露重大差错的情况。截至报告期末，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十节财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	大华审字 {2017} 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	徐德、邓清平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告 江苏博强新能源科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的江苏博强新能源科技股份有限公司(以下简称江苏博强公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是江苏博强公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见 我们认为，江苏博强公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏博强公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 大华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师： 中国·北京 中国注册会计师： 二〇一七年四月二十六日

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	-注释 1	3,876,110.71	3,067,973.35
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	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-注释 2	6,043,044.23	1,982,449.13
应收账款	--注释 3	11,441,055.94	11,573,948.05
预付款项	--注释 4	434,908.26	813,883.70
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-注释 5	892,837.06	10,596,488.24
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-注释 6	10,473,954.53	7,937,504.64
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-注释 7	781,663.03	131,844.59
流动资产合计	-	33,943,573.76	36,104,091.70
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-注释 8	150,000.00	150,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-注释 9	4,159,372.87	3,363,917.26
在建工程	-	35,973.16	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-注释 10	72,429.17	87,672.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-注释 11	2,550.00	182,629.32
递延所得税资产	-注释 12	295,431.82	133,348.97
其他非流动资产	-注释 13	100,000.00	-
非流动资产合计	-	4,815,757.02	3,917,567.92
资产总计	-	38,759,330.78	40,021,659.62
流动负债：	-	-	-
短期借款	-注释 14	5,500,000.00	5,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-注释 15	6,175,587.65	4,667,421.23
预收款项	-注释 16	90,006.25	219,366.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-注释 17	876,882.65	633,700.97
应交税费	-注释 18	216,210.77	480,545.10
应付利息	-注释 19	-	745,172.06
应付股利	-	-	-
其他应付款	-注释 20	5,629,585.23	9,883,665.73
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-注释 21	306,595.20	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	18,794,867.75	22,129,871.09
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	-注释 22	188,388.30	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	188,388.30	-
负债合计	-	18,983,256.05	22,129,871.09
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-注释 23	10,526,316.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-注释 24	11,942,372.86	12,800,000.00
减：库存股	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-注释 25	12,443.12	569,312.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-注释 26	-2,709,834.33	-5,482,305.98
归属于母公司所有者权益合计	-	19,771,297.65	17,887,006.31
少数股东权益	-	4,777.08	4,782.22
所有者权益合计	-	19,776,074.73	17,891,788.53
负债和所有者权益总计	-	38,759,330.78	40,021,659.62

法定代表人：韩竞科 主管会计工作负责人：会计机构负责人：张立平

(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	-	3,859,737.68	2,279,227.17
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	-	6,043,044.23	1,982,449.13
应收账款	-注释 1	11,754,002.72	13,381,868.47
预付款项	-	425,140.09	809,320.07
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-注释 2	2,226,580.82	7,791,428.62
存货	-	8,266,628.49	4,770,369.17
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	781,663.03	-
流动资产合计	-	33,356,797.06	31,014,662.63
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	150,000.00	150,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-注释 3	1,736,743.83	495,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,144,240.93	3,344,205.93
在建工程	-	35,973.16	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	-	72,429.17	87,672.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,550.00	182,629.32
递延所得税资产	-	295,431.82	133,348.97
其他非流动资产	-	100,000.00	-
非流动资产合计	-	6,537,368.91	4,392,856.59
资产总计	-	39,894,165.97	35,407,519.22
流动负债：	-		
短期借款	-	5,500,000.00	5,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	7,043,242.37	4,438,402.98
预收款项	-	90,006.25	219,366.00
应付职工薪酬	-	488,934.23	397,656.66
应交税费	-	145,626.88	441,382.86
应付利息	-	-	745,172.06
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,538,252.64	7,972,415.71
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	306,595.20	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	17,112,657.57	19,714,396.27
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	-	188,388.30	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	188,388.30	-
负债合计	-	17,301,045.87	19,714,396.27
所有者权益：	-		
股本	-	10,526,316.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,942,372.86	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,443.12	569,312.29
未分配利润	-	111,988.12	5,123,810.66
所有者权益合计	-	22,593,120.10	15,693,122.95
负债和所有者权益合计	-	39,894,165.97	35,407,519.22

法定代表人：韩竞科 主管会计工作负责人：会计机构负责人：张立平

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	30,129,264.77	27,750,699.53
其中：营业收入	-注释 27	30,129,264.77	27,750,699.53
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	33,442,555.56	28,888,003.41
其中：营业成本	-注释 27	22,211,087.98	19,901,041.10
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	-	-	-
营业税金及附加	-注释 28	189,025.76	158,924.31
销售费用	-注释 29	1,226,674.61	1,150,027.80
管理费用	-注释 30	8,206,575.58	6,713,864.89
财务费用	-注释 31	299,219.39	590,141.76
资产减值损失	-注释 32	1,309,972.24	374,003.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,313,290.79	-1,137,303.88
加：营业外收入	-注释 33	2,215,676.94	1,563,618.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-注释 34	199,462.20	1,773.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,297,076.05	424,540.37
减：所得税费用	-注释 35	818,637.74	180,479.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,115,713.79	244,060.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-973,700.64	-1,609,858.86
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,115,708.66	244,084.08
少数股东损益	-	-5.13	-23.15
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	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-2,115,713.79	244,060.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,115,708.66	244,084.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-5.13	-23.15
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.21	0.02
(二) 稀释每股收益	-	-0.21	0.02

法定代表人：韩竟科 主管会计工作负责人：会计机构负责人：张立平

(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	-注释 4	30,129,264.77	27,719,331.52
减：营业成本	-注释 4	22,211,087.98	20,164,627.74
营业税金及附加	-	185,833.05	158,924.31
销售费用	-	475,901.94	537,961.29
管理费用	-	5,436,472.76	5,617,339.42
财务费用	-	294,910.43	584,466.62
资产减值损失	-	1,080,552.34	214,915.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	214,915.18
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	444,506.27	441,096.96
加：营业外收入	-	2,208,718.00	1,552,466.49
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	191,962.20	1,773.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,461,262.07	1,991,789.50
减：所得税费用	-	803,008.75	135,554.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,658,253.32	1,856,234.71
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,658,253.32	1,856,234.71
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：韩竞科 主管会计工作负责人：会计机构负责人：张立平

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	13,428,381.63	14,908,506.54
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,718,649.59	1,081,447.29
收到其他与经营活动有关的现金	-注释 36	35,207,551.90	4,284,811.68
经营活动现金流入小计	-	50,354,583.12	20,274,765.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,060,054.83	9,698,915.83
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	-	10,369,122.34	7,092,766.29
支付的各项税费	-	3,429,647.25	2,010,943.03
支付其他与经营活动有关的现金	-注释 36	34,834,496.14	2,383,272.94
经营活动现金流出小计	-	56,693,320.56	21,185,898.09
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,338,737.44	-911,132.58
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	9,900,000.00	-
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	-	9,900,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	736,442.15	127,906.00
投资支付的现金	-	-	150,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	736,442.15	277,906.00
投资活动产生的现金流量净额	-	9,163,557.85	-277,906.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,500,000.00	-
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	-	-	5,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,500,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,650,000.00	3,628,081.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	907,893.09	251,612.72
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	9,557,893.09	3,879,694.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,057,893.09	1,620,305.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	41,210.04	58,403.82
五、现金及现金等价物净增加额	-	808,137.36	489,671.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,067,973.35	2,578,302.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,876,110.71	3,067,973.35

法定代表人：韩竟科 主管会计工作负责人：会计机构负责人：张立平

(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	-	13,219,252.83	12,994,740.01
收到的税费返还	-	1,718,649.59	1,081,447.29
收到其他与经营活动有关的现金	-	44,475,752.97	6,756,301.26
经营活动现金流入小计	-	59,413,655.39	20,832,488.56
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,035,018.60	9,255,426.06
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,301,664.90	3,955,814.13
支付的各项税费	-	3,459,687.38	1,823,214.87
支付其他与经营活动有关的现金	-	36,283,648.80	7,426,536.85
经营活动现金流出小计	-	55,080,019.68	22,460,991.91
经营活动产生的现金流量净额	-	4,333,635.71	-1,628,503.35
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	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	736,442.15	127,906.00
投资支付的现金	-	-	150,000.00
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	-	736,442.15	277,906.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-736,442.15	-277,906.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,500,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	5,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,500,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,650,000.00	3,628,081.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	907,893.09	251,612.72
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	9,557,893.09	3,879,694.11
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,057,893.09	1,620,305.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	41,210.04	58,403.82
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,580,510.51	-227,699.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,279,227.17	2,506,926.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,859,737.68	2,279,227.17

法定代表人：韩竟科 主管会计工作负责人：会计机构负责人：张立平

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,000,000.00	-	-	-	12,800,000.00	-	-	-	569,312.29	-	-5,482,305.98	4,782.22	17,891,788.53
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	10,000,000.00	-	-	-	12,800,000.00	-	-	-	569,312.29	-	-5,482,305.98	4,782.22	17,891,788.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	526,316.00	-	-	-	-857,627.14	-	-	-	-556,869.17	-	2,772,471.65	-5.13	1,884,286.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,115,708.66	-5.13	-2,115,713.79
（二）所有者投入和减少资本	526,316.00	-	-	-	-857,627.14	-	-	-	-722,694.50	-	5,054,005.64	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	526,316.00	-	-	-	11,942,372.86	-	-	-	-722,694.50	-	5,054,005.64	-	16,800,000.00

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-12,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-12,800,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	165,825.33	-	-165,825.33	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	165,825.33	-	-165,825.33	-	-
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. 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	10,526,316.00	-	-	-	11,942,372.86	-	-	-	12,443.12	-	-2,709,834.33	4,777.08	19,776,074.73

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

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	10,000,000.00	-	-	-	12,800,000.00	-	-	-	383,688.82	-	-5,540,766.59	4,805.37	17,647,727.60
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	10,000,000.00	-	-	-	12,800,000.00	-	-	-	383,688.82	-	-5,540,766.59	4,805.37	17,647,727.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	185,623.47	-	58,460.61	-23.15	244,060.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244,084.08	-23.15	244,060.93
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	185,623.47	-	-185,623.47	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

									3.47		3.47		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	185.62	-	-185.62	-	-
									3.47		3.47		
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. 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	10,000,000.00	-	-	-	12,800,000.00	-	-	-	569,312.29	-	-5,482,305.98	4,782.22	17,891,788.53

法定代表人：韩竟科 主管会计工作负责人：会计机构负责人：张立平

（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	未分配利	所有者权

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

		优先股	永续债	其他						润	益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	569,312.29	5,123,810.66	15,693,122.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	569,312.29	5,123,810.66	15,693,122.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	526,316.00	-	-	-	11,942,372.86	-	-	-	-556,869.17	-5,011,822.53	6,899,997.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,658,253.32	1,658,253.32
（二）所有者投入和减少资本	526,316.00	-	-	-	11,942,372.86	-	-	-	-722,694.50	-6,504,250.52	5,241,743.83
1. 股东投入的普通股	526,316.00	-	-	-	11,942,372.86	-	-	-	-722,694.50	-6,504,250.52	5,241,743.83
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	-	-	-	-	-	-	-	-	165,825.33	-165,825.33	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	165,825.33	-165,825.33	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,526,316.00	-	-	-	11,942,372.86	-	-	-	12,443.12	111,988.12	22,593,120.10

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	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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	383,688.82	3,453,199.42	13,836,888.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	383,688.82	3,453,199.42	13,836,888.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	185,623.47	1,670,611.24	1,856,234.71

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,856,234.71	1,856,234.71
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	185,623.47	-185,623.47	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	185,623.47	-185,623.47	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	569,312.29	5,123,810.66	15,693,122.95

法定代表人：韩竞科 主管会计工作负责人：会计机构负责人：张立平

江苏博强新能源科技股份有限公司 2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革

江苏博强新能源科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由上海博强微电子有限公司、韩竞科于 2011 年 5 月 13 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000.00 万元，其中：上海博强微电子有限公司出资 990.00 万元、占注册资本的 99.00%，韩竞科出资 10.00 万元、占注册资本的 1.00%，公司于 2011 年 5 月 13 日领取了苏州市张家港工商行政管理局核发的工商登记注册号为 320582000235552 的企业法人营业执照。

股东上海博强微电子有限公司首次出资 200.00 万元，并于 2011 年 5 月 11 日业经苏州勤业会计师事务所有限公司以“苏勤内验（2011）第 0416 号”验资报告验证。出资情况如下：

股东	出资额（万元）	实际出资比例
上海博强微电子有限公司	200.00	100.00%
合计	200.00	100.00%

2011 年 8 月 4 日，公司召开股东会，经全体股东同意，上海博强微电子有限公司增资 790.00 万元，韩竞科增资 10.00 万元。本次增资于 2011 年 8 月 5 日业经张家港扬子江会计师事务所有限公司以“张扬会验字（2011）第 133 号”验资报告验证。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资比例
上海博强微电子有限公司	990.00	99.00%
韩竞科	10.00	1.00%
合计	1,000.00	100.00%

本次增资后，本公司注册资本 1,000.00 万元由股东实际全额出资。

2012 年 6 月 11 日，本公司召开股东会，经全体股东同意，上海博强微电子有限公司将所持本公司 99.00% 股权以 990.00 万元价格分别转让给韩竞科 62.795%、上海融高创业投资有限公司 17.50%、戎国亭 7.50%、韩竞涛 6.705%、李爱军 2.00%、姜文钊 1.25%、钟英浩 1.25%。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资比例
韩竞科	637.95	63.795%
上海融高创业投资有限公司	175.00	17.50%
戎国亭	75.00	7.50%
韩竞涛	67.05	6.705%
李爱军	20.00	2.00%

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

姜文钊	12.50	1.25%
钟英浩	12.50	1.25%
合计	1,000.00	100.00%

2016 年 2 月 18 日，公司召开股东会，经全体股东同意，上海融高创业投资有限公司将所持公司 17.50%股权转让给韩竞科，戎国亭将所持公司 7.50%股权转让给韩竞科，钟英浩将所持公司 1.25%股权转让给韩竞科，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资比例
韩竞科	900.45	90.05%
韩竞涛	67.05	6.70%
李爱军	20.00	2.00%
姜文钊	12.50	1.25%
合计	1,000.00	100.00%

2016 年 4 月 20 日，公司召开股东会，经全体股东同意，韩竞科将所持公司 42.67%股权转让给姜文钊 1.25%、北京明晨资产管理有限公司 20%、熊险峰 12.50%、上海兴蒙投资有限公司 3.75%、北京中海亨通投资管理股份有限公司 2.50%、魏娟 1.67%、熊钢 1.00%。本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资比例
韩竞科	473.75	47.375%
北京明晨资产管理有限公司	200.00	20.00%
熊险峰	125.00	12.50%
韩竞涛	67.05	6.70%
上海兴蒙投资有限公司	37.50	3.75%
李爱军	20.00	2.00%
姜文钊	25.00	2.50%
北京中海亨通投资管理股份有限公司	25.00	2.50%
魏娟	16.70	1.67%
熊钢	10.00	1.00%
合计	1,000.00	100.00%

2016 年 5 月 30 日，公司召开股东会，经全体股东同意，哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，增资 750.00 万元，其中 526,316.00 元计入注册资本，6,973,684.00 元计入资本公积。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	实际出资比例
韩竞科	473.75	45.0063%
北京明晨资产管理有限公司	200.00	19.0000%

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

熊险峰	125.00	11.8750%
韩竞涛	67.05	6.3697%
哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）	52.6316	5.0000%
上海兴蒙投资有限公司	37.50	3.5625%
李爱军	20.00	1.9000%
姜文钊	25.00	2.3750%
北京中海亨通投资管理股份有限公司	25.00	2.3750%
魏娟	16.70	1.5865%
熊钢	10.00	0.9500%
合计	1,052.6316	100.00%

根据江苏博强新能源科技股份有限公司 2016 年 8 月 18 日创立大会会议、临时股东大会决议及公司章程（草案），拟以 2016 年 5 月 31 日为基准日，将江苏博强新能源科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 10,526,316.00 元。原江苏博强新能源科技有限公司的全体股东即为江苏博强新能源科技股份有限公司的全体发起人。

按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截止 2016 年 5 月 31 日江苏博强新能源科技有限公司的净资产 22,468,688.86 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.4685 的比例折合股份总额，共计 10,526,316 股，净资产大于股本部分 11,942,372.86 元计入资本公积。本公司股改情况由大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2016]000864 号验资报告”验证。

公司住所：锦丰镇江苏扬子江国际冶金工业园（郁桥村 25 幢）

法定代表人：韩竞科

经营范围：新能源领域内的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务；动力锂电池管理系统研发、生产、销售；电子产品、通信设备、计算机系统及软件研发、销售及相关的技术服务；计算机软硬件、电子产品、五金交电、建筑材料、化工原料及产品（危险品除外）购销；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要产品为电池管理系统。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海奥典新能源科技有限公司	控股子公司	1	99.00	99.00
上海博强微电子有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
上海博强微电子有限公司	购买

本公司以 350.00 万元价格受让上海博强微电子有限公司 100.00% 股权，上海博强微电子有限公司于 2016 年 4 月 29 日完成了本次工商变更。本公司与上海博强微电子有限公司在合并前后都受韩竞科、韩竞涛实际控制，故本次合并属于同一控制下合并，视同本报告期初已按该股权架构运行。

报告期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

本公司 2016 年 4 月 15 日召开股东会，公司全体股东一致同意本公司以 350.00 万元价格受让上海博强微电子有限公司 100.00% 股权，上海博强微电子有限公司于 2016 年 4 月 29 日完成了本次工商变更。本公司与上海博强微电子有限公司在合并前后都受韩竞科、韩竞涛实际控制，故本次合并属于同一控制下合并，视同本报告期初已按该股权架构运行。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

记账本位币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司股东权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

（九） 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，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。

(3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损

益。

本公司对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。

(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，与原直接计入股东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，与原直接计入股东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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 金额 100 万元以上(含 100 万元)且占应收款项(包括应收账款和其他应收款)账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

(1) 信用风险特征组合的确定依据: 对于经分析期末能全部收回的应收款项单独作为一个组合, 不计提坏账准备, 除此之外的应收款项以账龄作为信用风险组合的划分依据。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的组合:

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

②不计提坏账准备的应收款项组合:

应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、各类保证金等一般不计提坏账准备, 除有客观证据表明其发生了减值的按公司即定的坏账政策计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的(如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期

损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

额的差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及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。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作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	3	5%	31.67%
运输设备	4	5%	23.75%
办公家具	5	5%	19.00%

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	备注
软件	5	实际受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入除了满足收入结转的一般条件外，还需满足已发货且对方验收的条件方可确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (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地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业股东投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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，确认为租赁收入。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

(1) 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表

时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、财务报表列报项目变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》中与财务报表相关项目列示的相关规定，调整了期末财务报表项目的列报，比较数据不予调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

税种	计税依据	税率
河道管理费	实缴流转税税额	1%

注：子公司上海博强微电子有限公司在 2016 年 1 月 1 日前城市维护建设税为 1%，2016 年 1 月 1 日后为 5%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏博强新能源科技股份有限公司	15%
上海博强微电子有限公司	25%
上海奥典新能源科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1.根据财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知（财税 2015 年 119 号），本公司享受“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除”优惠。

2.本公司拥有的高新技术企业证书编号为 GR201432001746，有效期为 2014 年 9 月 2 日-2017 年 9 月 2 日，报告期内所得税税率为 15%。

3.根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一条第（一）款规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,429.75	10,435.09
银行存款	3,874,680.96	3,057,538.26
合计	3,876,110.71	3,067,973.35

1) 货币资金里，外币情况如下：

项目	期末余额 外币金额	折算率	期末余额 人民币金额
银行存款-美元	92,943.44	6.937	644,748.64
合计	92,943.44	6.937	644,748.64

续：

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初 外币金额	折算率	期初 人民币金额
银行存款-美元	155,904.96	6.4936	1,012,386.27
合计	155,904.96		1,012,386.27

2) 截至期末余额止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

3) 本公司无受限制的货币资金情况。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,043,044.23	1,982,449.13
合计	6,043,044.23	1,982,449.13

2. 截至期末余额止公司已质押的应收票据: 无

3. 截至期末止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,298,988.28	
合计	5,298,988.28	

4. 截至期末余额止公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提	12,161,933.58	94.18	720,877.64	5.93	11,441,055.94
组合 2: 不计提坏账准备组合					
小计:	12,161,933.58	94.18	720,877.64	5.93	11,441,055.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	751,100.10	5.82	751,100.10	100.00	
合计	12,913,033.68	100.00	1,471,977.74	11.40	11,441,055.94

续:

种类	期初余额
----	------

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

	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					
组合 1: 按账龄分析法计提	12,513,129.70	100.00%	939,181.65	7.51%	11,573,948.05
组合 2: 不计提坏账准备组合					
小计:	12,513,129.70	100.00%	939,181.65	7.51%	11,573,948.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,513,129.70	100.00%	939,181.65	7.51%	11,573,948.05

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,147,634.84	563,917.55	5.00
1—2 年	930,041.31	93,004.13	10.00
2—3 年	40,602.94	20,301.47	50.00
3 年以上	43,654.49	43,654.49	100.00
合计	12,161,933.58	720,877.64	

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,306,606.30	565,330.31	5.00%
1—2 年	845,898.40	84,589.84	10.00%
2—3 年	142,727.00	71,363.50	50.00%
3 年以上	217,898.00	217,898.00	100.00%
合计	12,513,129.70	939,181.65	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

公司名称	账面金额	计提理由
苏州伟泰克工具制造有限公司	374,397.50	预计难以收回, 全额计提坏账
青岛海霸电子科技有限公司	303,800.00	预计难以收回, 全额计提坏账
捷奥比	48,868.00	预计难以收回, 全额计提坏账
其他客户	24,034.60	预计难以收回, 全额计提坏账
合计	751,100.10	

2. 本报告期无实际核销的应收账款。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末前五名应收账款合计	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
本期末	7,300,874.12	56.54	402,296.86
上期末	7,886,457.34	63.03	397,851.36

注释4. 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	434,908.26	100.00	717,830.50	88.20
1 至 2 年			42,918.70	5.27
2 至 3 年			53,134.50	6.53
合计	434,908.26	100.00	813,883.70	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

期间	期末前五名预付款项合计	占预付款项期末余额的比例(%)
本期末	194,045.03	44.62
上期末	530,510.50	65.18

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提					
组合 2: 不计提坏账准备组合	892,837.06	100.00			892,837.06
小计:	892,837.06	100.00			892,837.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	892,837.06	100.00			892,837.06

续:

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提	253,250.00	2.39%	12,662.50	5.00%	240,587.50
组合 2: 不计提坏账准备组合	10,355,900.74	97.61%			10,355,900.74
小计:	10,609,150.74	100.00%	12,662.50	0.12%	10,596,488.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,609,150.74	100.00%	12,662.50	0.12%	10,596,488.24

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合计			

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,250.00	12,662.50	5.00%
合计	253,250.00	12,662.50	

(2) 期末不计提坏账准备的其他应收款情况如下:

项目名称	账面金额	不计提理由
保证金、押金、备用金等	892,837.06	可以收回, 不计提坏账
合计	892,837.06	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		9,900,000.00
往来款		253,250.00
保证金、押金	835,622.66	443,760.00
备用金	57,214.40	12,140.74
合计	892,837.06	10,609,150.74

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
田红新	房租押金	100,521.00	1 年以内	12.60	
江苏富朗特新能源有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	12.53	
张家港锦丰镇资产经营公司	房租押金	100,000.00	3 年以上	12.53	
重庆瑞驰汽车实业有限公司	购车保证金	90,000.00	1 年以内	11.28	
周艳	备用金	29,295.20	1 年以内	3.68	
合计		419,816.20		52.62	

续:

单位名称	期初余额				
	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备余额
韩竞科	股权转让款	8,779,500.00	3 年以上	82.75	
韩竞涛	股权转让款	670,500.00	3 年以上	6.32	
李爱军	股权转让款	200,000.00	3 年以上	1.89	
刘江川	往来款	153,250.00	1 年以内	1.44	7,662.50
姜文钊	股权转让款	125,000.00	3 年以上	1.18	
合计		9,928,250.00		93.58	7,662.50

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,929,506.07	196,515.87	5,732,990.20
库存商品	5,423,190.35	855,120.45	4,568,069.90
发出商品	126,639.30		126,639.30
周转材料	46,255.13		46,255.13
合计	11,525,590.85	1,051,636.32	10,473,954.53

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,939,294.75	61,506.07	2,877,788.68
库存商品	4,886,878.46	200,291.59	4,686,586.87
发出商品	368,337.08		368,337.08
周转材料	4,792.01		4,792.01
合计	8,199,302.30	261,797.66	7,937,504.64

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	转销	其他	
原材料	61,506.07	135,009.80					196,515.87
库存商品	200,291.59	654,828.86					855,120.45
合计	261,797.66	789,838.66					1,051,636.32

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	669,521.04	131,844.59
预缴所得税	112,141.99	
合计	781,663.03	131,844.59

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港莫特普数据科技有限公司	5.00%	150,000.00			150,000.00
合计		150,000.00			150,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	

被投资单位	减值准备			本期现金红利
张家港莫特普数据科技有限公司				
合计				

注：张家港莫特普数据科技有限公司成立于 2015 年 5 月 5 日，经营范围为物联网和云计算应用领域、大数据处理领域、新能源领域内的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务；动力锂电池管理系统研发；电子产品、通信设备、计算机系统及软件研发、销售及相关的技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司投资张家港莫特普数据科技有限公司，主要是为本公司的 BMS 产品提供辅助数据处理服务。

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	579,889.74	475,629.33	4,279,220.45	133,589.74	5,468,329.26
2. 本期增加金额	101,689.75	101,712.67	1,210,929.09		1,414,331.51
购置	101,689.75	101,712.67	1,210,929.09		1,414,331.51
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	681,579.49	577,342.00	5,490,149.54	133,589.74	6,882,660.77
二. 累计折旧					
1. 期初余额	437,434.29	365,765.57	1,288,530.26	12,681.88	2,104,412.00
2. 本期增加金额	112,933.03	44,917.42	428,602.13	32,423.32	618,875.90
计提	112,933.03	44,917.42	428,602.13	32,423.32	618,875.90
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	550,367.32	410,682.99	1,717,132.39	45,105.20	2,723,287.90
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	合计
四. 账面价值					
1. 期末余额	131,212.17	166,659.01	3,773,017.15	88,484.54	4,159,372.87
2. 期初余额	142,455.45	109,863.76	2,990,690.19	120,907.86	3,363,917.26

注：1、固定资产-机器设备里，含账面原值 803,750.43 元、已计提累计折旧 19,089.07 元的分期付款购入设备，详细情况参见“注释 20. 一年内到期的非流动负债”。

2、固定资产中机器设备原值 4,396,570.88 元、期末账面价值 2,956,084.79 元已用于短期借款中保证借款 2,500,000.00 元，为该笔借款的保证人张家港市金港投资担保有限公司科创分公司提供抵押物反担保。详细情况参见“注释 14、短期借款”。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值	111,215.39	111,215.39
1. 2016 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	7,000.00	7,000.00
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	118,215.39	118,215.39
二. 累计摊销		
1. 2016 年 1 月 1 日	23,543.02	23,543.02
2. 本期增加金额	22,243.20	22,243.20
计提	22,243.20	22,243.20
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	45,786.22	45,786.22
三. 减值准备		
1. 2016 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		

项目	软件	合计
四. 账面价值		
1. 期末余额	72,429.17	72,429.17
2. 2016 年 1 月 1 日	87,672.37	87,672.37

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	182,629.32		180,079.32		2,550.00
合计	182,629.32		180,079.32		2,550.00

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,969,545.47	295,431.82	888,993.13	133,348.97
合计	1,969,545.47	295,431.82	888,993.13	133,348.97

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	554,068.61	324,648.70
可抵扣亏损	14,380,301.54	10,606,334.42
合计	14,934,370.15	10,930,983.12

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付采购设备款	100,000.00	
合计	100,000.00	

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	5,500,000.00	5,500,000.00

注：1、期末抵押借款 3,000,000.00 元，贷款方是中国建设银行股份有限公司张家港港城支行，借款期限为 2016 年 9 月 28 日-2017 年 8 月 22 日，年利率为 5.655%，抵押物为张伟平持有的房产，张伟平持有的房产位于南京市鼓楼区金城花园 47 号 302 室（所有权证为宁房权

证鼓初字第 120713 号)；张家港市锦丰科技创业发展有限公司为保证人。

2、期末保证借款 2,500,000.00 元，贷款方是江苏张家港农村商业银行股份有限公司，借款期限为 2016 年 9 月 9 日-2017 年 9 月 5 日，年利率为 4.785%。

保证人情况如下：

(1) 保证人张家港市金港投资担保有限公司科创分公司，保证合同：农商行保字[2016]第(12361)号。本公司以生产用设备作抵押物向张家港市金港投资担保有限公司的保证担保提供抵押物反担保，并承担连带责任，抵押担保金额为人民币贰佰伍拾万元整；

(2) 保证人韩竞科、李浴春、韩竞涛，保证合同：农商行个保字[2016]第(12361)号；

(3) 保证人熊险峰、魏娟、李爱军，保证合同：农商行个保字[2016]第(12408)号。

2. 已逾期未偿还的短期借款：无。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,175,587.65	4,667,421.23
合计	6,175,587.65	4,667,421.23

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
昆山市华涛电子有限公司	47,325.66	未到结算期
上海旨宏实业有限公司	20,857.83	未到结算期
	68,183.49	

注释16. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	90,006.25	219,366.00
合计	90,006.25	219,366.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项：无。

注释17. 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
----	------	------	------	------

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

短期薪酬	633,700.97	9,692,321.19	9,527,664.31	798,357.85
离职后福利-设定提存计划		834,982.83	756,458.03	78,524.80
辞退福利		85,000.00	85,000.00	
合计	633,700.97	10,612,304.02	10,369,122.34	876,882.65

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
工资、奖金、津贴和补贴	633,700.97	9,251,620.02	9,128,523.09	756,797.90
职工福利费		1,000.00	1,000.00	
社会保险费		425,171.53	383,611.58	41,559.95
其中：基本医疗保险费		354,760.70	320,299.30	34,461.40
工伤保险费		42,421.40	38,192.40	4,229.00
生育保险费		27,989.43	25,119.88	2,869.55
其他		14,529.64	14,529.64	
合计	633,700.97	9,692,321.19	9,527,664.31	798,357.85

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
基本养老保险		795,449.35	720,755.50	74,693.85
失业保险费		39,533.48	35,702.53	3,830.95
合计		834,982.83	756,458.03	78,524.80

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		85,000.00	85,000.00	
合计		85,000.00	85,000.00	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	168,395.19	167,518.55
企业所得税		251,936.60
个人所得税	30,932.26	23,225.89
城市维护建设税	8,441.66	18,932.03
教育费附加	5,065.00	11,359.22
地方教育费附加	3,376.66	7,572.81
合计	216,210.77	480,545.10

注释19. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息：		
熊玲玲		186,083.33
上海纽崔特饲料有限公司		559,088.73
合计		745,172.06

截至期末，本公司无重要的已逾期未支付的利息情况。

注释20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,736,840.67	6,217,962.73
借款		3,150,000.00
租金、保证金	892,744.56	515,703.00
合计	5,629,585.23	9,883,665.73

注：期末其他应付款余额较期初减少 75.57%，主要原因系本期归还了对外借款 3,150,000.00 元。

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
分期付款购入机器设备	306,595.20	
合计	306,595.20	

2016 年 9 月 6 日，本公司与华晟融资租赁股份有限公司（以下简称“华晟融资租赁”）签订融资租赁合同，约定本公司从华晟融资租赁购入由湖北德普电气股份有限公司（以下简称“德普电气”）提供的机器设备（电池包性能综合测试设备 2 台含税价 93.20 万元）。

根据合同约定，本公司共需要承担购入设备支出 1,012,985.60 元，其中直接支付给德普电气 279,600.00 元（已支付 186,400.00 元，93,200.00 元作为质保金 1 年后支付），直接支付给华晟融资租赁 733,385.60 元，分 36 个月支付（已支付 93,200.00 元保证金及 10-12 月分期款累计 76,648.80 元，还需支付 563,536.80 元，其中 1 年内到期部分 306,595.20 元）。

根据以上描述，可认定该交易实质为分期付款购入固定资产事项。

注释22. 长期应付款

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
分期付款购入机器设备	188,388.30	
合计	188,388.30	

注：分期付款购入机器设备详细情况参见“注释 20. 一年内到期的非流动负债”。

注释23. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
韩竞科	6,379,500.00	2,625,000.00	4,267,000.00	4,737,500.00
北京明晨资产管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
熊险峰		1,250,000.00		1,250,000.00
韩竞涛	670,500.00			670,500.00
哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）		526,316.00		526,316.00
上海兴蒙投资有限公司		375,000.00		375,000.00
李爱军	200,000.00			200,000.00
姜文钊	125,000.00	125,000.00		250,000.00
北京中海亨通投资管理股份有限公司		250,000.00		250,000.00
魏娟		167,000.00		167,000.00
熊钢		100,000.00		100,000.00
上海融高创业投资有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00	
戎国亭	750,000.00		750,000.00	
钟英浩	125,000.00		125,000.00	
合计	10,000,000.00	7,418,316.00	6,892,000.00	10,526,316.00

注：本公司股本情况详见附注“一、公司基本情况之(一)历史沿革”。

注释24. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
资本溢价		
（1）股东投入的资本	11,942,372.86	
（2）同一控制下企业合并的影响		12,800,000.00
合计	11,942,372.86	12,800,000.00

2. 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价				
(1) 股东投入的资本		11,942,372.86		11,942,372.86
(2) 同一控制下企业合并的影响	12,800,000.00		12,800,000.00	
合计	12,800,000.00	11,942,372.86	12,800,000.00	11,942,372.86

注：

1、本期资本溢价-股东投入的资本增加 11,942,372.86 元包括 6,973,684.00 元及 4,968,688.86 元增加。具体情况列示如下：

1) 2016 年 5 月 30 日，公司召开股东会，经全体股东同意，哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）对本公司增资 7,500,000.00 元，其中 526,316.00 元计入实收资本，6,973,684.00 元计入资本公积-资本溢价。

2) 本期增加 4,968,688.86 元系根据本公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日进行股改变更，将基准日的留存收益 4,968,688.86 元(盈余公积 43,289.22 元，未分配利润 4,925,399.64 元)转入资本公积-资本溢价。

2、本期减少 12,800,000.00 元系本公司对被合并方上海博强微电子有限公司的合并已经实现，将同一控制下企业合并被合并方在报告期初实收资本、资本公积金额合计 12,800,000.00 元转出。

注释25. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	12,443.12	569,312.29
合计	12,443.12	569,312.29

2. 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	569,312.29	165,825.33	722,694.50	12,443.12
合计	569,312.29	165,825.33	722,694.50	12,443.12

注：1、本期减少额 722,694.50 元分成 679,405.28 元及 43,289.22 元两部分，减少 679,405.28 元系 2016 年 4 月 29 日发生同一控制下企业合并，本公司以 350.00 万元价格受让上海博强微电子有限公司 100% 股权，2016 年 4 月 29 日上海博强微电子有限公司净资产 1,241,743.83 元，股权受让价与上海博强微电子有限公司净资产差额 2,081,561.00 元，分别依次冲减本公司法定盈余公

积 679,405.28 元、未分配利润 1,578,850.89 元。减少 43,289.22 元，详细情况参见“注释 24、资本公积”说明。

2、本期增加额 165,825.33 元系根据本公司净利润的 10%计提。

注释26. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	本期数	上期数
上年末未分配利润	-5,482,305.98	-5,540,766.59
加：同一控制下企业合并前产生的净利润		
本年初未分配利润	-5,482,305.98	-5,540,766.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,115,708.66	244,084.08
减：提取法定盈余公积	165,825.33	185,623.47
减：同一控制下企业合并前产生的净利润	-11,558,256.17	
加：其他	-6,504,250.53	
期末未分配利润	-2,709,834.33	-5,482,305.98

注：1) 2014 年度同一控制下企业合并前产生的净利润金额系被合并方上海博强微电子有限公司报告期初的未分配利润。

2) 本期数同一控制下企业合并前产生的净利润金额-11,558,256.17 元系被合并方上海博强微电子有限公司在合并前（2016 年 4 月 29 日前）的未分配利润金额，在实现合并时进行了抵消。由于被合并方上海博强微电子有限公司在 2016 年 4 月 29 日实现合并时，本公司无资本公积-资本溢价，故未对被合并方上海博强微电子有限公司的留存收益还原。

3) 其他-6,504,250.53 元分成-1,578,850.89 元、-4,925,399.64 元两部分，-1,578,850.89 元详细情况见上述“注释 25.盈余公积”文字说明。-4,925,399.64 元详细情况见上述“注释 23.资本公积”文字说明。

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,099,732.12	22,187,168.08	27,750,699.53	19,901,041.10
其他业务	29,532.65	23,919.90		
合计	30,129,264.77	22,211,087.98	27,750,699.53	19,901,041.10

1. 主营业务（分行业）

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

行业	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
锂电池保护板	30,099,732.12	22,187,168.08	27,750,699.53	19,901,041.10

2. 主营业务（分产品）

产品	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
通讯基站 BMS	17,963,243.21	12,526,190.91	18,063,814.65	12,020,184.02
电动工具 BMS	10,920,091.89	8,921,353.74	9,480,204.20	7,703,442.73
自行车 BMS	645,264.94	403,541.71		
外销--保护板	571,132.08	336,081.72	206,680.68	177,414.35
合计	30,099,732.12	22,187,168.08	27,750,699.53	19,901,041.10

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
境外	571,132.08	336,081.72	206,680.68	177,414.35
境内	29,528,600.04	21,851,086.36	27,544,018.85	19,723,626.75
合计	30,099,732.12	22,187,168.08	27,750,699.53	19,901,041.10

4. 公司前五名客户的营业收入情况

本期数：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏富朗特新能源有限公司	7,926,465.81	26.31
莱克电气绿能科技（苏州）有限公司	5,412,815.08	17.97
浙江佳贝思绿色能源有限公司	2,576,846.15	8.55
北京联动天翼科技股份有限公司	1,652,611.97	5.49
河南锂动电源有限公司	1,460,119.66	4.85
合计	19,028,858.67	63.16

上期数：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏富朗特新能源有限公司	4,912,157.30	17.70
莱克电气绿能科技（苏州）有限公司	4,187,201.78	15.09
浙江佳贝思绿色能源有限公司	2,315,196.53	8.34
北京联动天翼科技股份有限公司	2,199,735.03	7.93
河南锂动电源有限公司	1,823,593.97	6.57
合计	15,437,884.61	55.63

注释28. 税金及附加

税种	本期数	上期数
城市维护建设税	94,512.89	79,462.14
教育费附加	56,707.74	49,389.49
地方教育费附加	37,805.13	30,072.68
合计	189,025.76	158,924.31

注释29. 销售费用

项目	本期数	上期数
运杂费	127,541.02	294,153.18
人工支出	761,132.11	539,813.64
办公费		2,954.50
差旅费	125,334.47	230,450.30
验货及样品测试费		2,754.72
招待费	154,494.03	27,586.00
其他	58,172.98	52,315.46
合计	1,226,674.61	1,150,027.80

注释30. 管理费用

项目	本期数	上期数
研究开发费	3,828,661.80	3,058,978.57
中介咨询服务费	579,950.59	-
人工支出	2,574,050.93	2,467,749.74
折旧摊销费	457,171.68	17,906.34
房租及物管费	110,108.02	396,388.46
办公费	224,461.28	51,883.31
差旅费	192,804.28	144,964.14
汽车费	111,821.59	186,355.16
招待费	30,093.74	55,647.17
通讯费		23,036.61
水电费		33,176.40
其他费用	97,451.67	277,778.99
合计	8,206,575.58	6,713,864.89

注释31. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	382,782.77	655,304.97

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

减：利息收入	10,221.49	1,643.01
汇兑损益	-93,406.32	-79,168.46
其他（手续费）	20,064.43	15,648.26
合计	299,219.39	590,141.76

注释32. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	520,133.58	234,264.99
存货跌价损失	789,838.66	139,738.56
合计	1,309,972.24	374,003.55

注释33. 营业外收入

项目	本期数	上期数
政府补助	2,096,208.53	1,560,376.11
其他	119,468.41	3,242.09
合计	2,215,676.94	1,563,618.20

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期数	上期数
政府补助	395,424.94	478,928.82
其他	119,468.41	3,242.09
合计	514,893.35	482,170.91

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,700,783.59	1,081,447.29	与收益相关
高层创新创业人才项目奖励		150,000.00	与收益相关
新三板申报补贴	200,000.00		与收益相关
银行贷款贴息		88,702.00	与收益相关
张家港市财政国库补贴	158,400.00	220,000.00	与收益相关
专利资助经费		12,200.00	与收益相关
其他	37,024.94	8,026.82	
合计	2,096,208.53	1,560,376.11	

增值税即征即退情况如下：

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）第一

条第（一）款规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”

注释34. 营业外支出

项目	本期数	上期数
滞纳金	161,386.87	
其他	38,075.33	1,773.95
合计	199,462.20	1,773.95

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期数	上期数
滞纳金	161,386.87	
其他	38,075.33	1,773.95
合计	199,462.20	1,773.95

注释35. 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	980,720.59	212,716.72
递延所得税费用	-162,082.85	-32,237.28
合计	818,637.74	180,479.44

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	-1,297,076.05	424,540.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-194,561.41	63,681.06
子公司适用不同税率的影响	52,251.41	-235,907.62
不可抵扣的成本、费用和损失影响	960,947.74	352,706.00
所得税费用	818,637.74	180,479.44

注释36. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
银行存款利息	10,221.49	1,643.01
政府补助	2,096,208.53	1,560,376.11
往来款	33,101,121.88	2,722,792.56
合计	35,207,551.90	4,284,811.68

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期数	上期数
往来款	32,682,409.88	640,495.74
银行手续费	20,064.43	15,648.26
销售费用支付的现金	425,610.65	557,898.70
管理费用支付的现金	1,706,411.18	1,169,230.24
合计	34,834,496.14	2,383,272.94

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,115,713.79	244,060.93
加: 资产减值准备	1,309,972.24	374,003.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	618,875.90	577,940.79
无形资产摊销	22,243.20	16,515.82
长期待摊费用摊销	180,079.32	375,646.81
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)	289,376.45	655,304.97
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)	-162,082.85	-32,237.28
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)	-3,326,288.55	-2,809,980.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,729,781.07	-1,725,037.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,884,980.43	1,412,649.72
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-6,338,737.44	-911,132.58
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	3,876,110.71	3,067,973.35
减: 现金的年初余额	3,067,973.35	2,578,302.22
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上期数
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	808,137.36	489,671.13

2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本报告期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	3,876,110.71	3,067,973.35
其中：库存现金	1,429.75	10,435.09
可随时用于支付的银行存款	3,874,680.96	3,057,538.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,876,110.71	3,067,973.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产：

固定资产-机器设备原值 4,396,570.88 元，期末账面价值 2,956,084.79 元，用于短期借款中保证借款为保证人提供抵押物反担保。

注释39. 外币货币性项目

1. 截至期末外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	92,943.44	6.937	644,748.64
应收账款			
其中：美元	13,255.98	6.937	91,956.73

合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净	合并日上期被合并方的收入	合并日上期被合并方的净利润	备注

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

				利润		
上海博强微电子有限公司	100.00%	2016 年 4 月 29 日	1,798,071.31	-973,700.64	4,492,465.44	-1,609,858.86

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

本公司以 350.00 万元价格受让上海博强微电子有限公司 100.00% 股权, 上海博强微电子有限公司于 2016 年 4 月 29 日完成了本次工商变更。本公司与上海博强微电子有限公司在合并前后都受韩竞科、韩竞涛实际控制, 故本次合并属于同一控制下合并, 视同本报告期初已按该股权架构运行。

2. 合并成本

合并成本	上海博强微电子有限公司
现金	
非现金资产的账面价值	3,500,000.00
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	3,500,000.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	上海博强微电子有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	555,427.10	358,998.30
应收款项	13,416,684.72	10,206,256.33
存货	2,692,219.53	3,167,135.47
其他流动资产		131,844.59
固定资产	16,658.34	19,711.33
减: 应付款项	15,045,827.25	11,393,295.00
应付职工薪酬	353,131.69	236,044.31
应交税费	40,286.92	39,162.24
净资产	1,241,743.83	2,215,444.47
减: 少数股东权益		
取得的净资产	1,241,743.83	2,215,444.47

在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接		
上海博强微电子有限公司	上海	上海	商贸	100.00		购买
上海奥典新能源科技有限公司	上海	上海	商贸	99.00		新设

(二)在合营安排或联营企业中的权益：无

关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

韩竞科、韩竞涛报告期末合计持有本公司 51.38%股权，已签订一致行动人协议，故本公司实际控制人是韩竞科、韩竞涛。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姜文钊	本公司参股股东
李爱军	本公司参股股东
熊险峰	本公司参股股东
李浴春	实际控制人之一韩竞科之配偶
张伟平	参股股东熊险峰之配偶
熊玲玲	参股股东熊险峰之姐姐
上海纽崔特饲料有限公司	由参股股东熊险峰之姐姐熊玲玲控股
钟英浩	本公司原参股股东

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方（物）	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张伟平持有的房产（所有权证为宁房权证鼓初字第 120713 号）	3,000,000.00	2016 年 9 月 28 日	2017 年 8 月 22 日	否
韩竞科、李浴春、韩竞涛、熊险峰、魏娟、李爱军	2,500,000.00	2016 年 9 月 9 日	2017 年 9 月 5 日	否

3. 关联方往来款项余额

(1) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
韩竞科			8,779,500.00	
韩竞涛			670,500.00	
李爱军			400,000.00	
姜文钊			125,000.00	
钟英浩			125,000.00	
合计			10,100,000.00	

注：期初其他应收款余额 10,100,000.00 元中，9,900,000.00 元（韩竞科 8,779,500.00 元、韩竞涛 670,500.00 元、李爱军 200,000.00 元、姜文钊 125,000.00 元、钟英浩 125,000.00 元）为上海博强微电子有限公司 2012 年 6 月转让本公司 99.00% 股权价格（本次股权转让中，上海融高创业投资有限公司受让本公司股权 17.50%，戎国亭受让本公司股权 7.50%，合计受让本公司股权 25.00%，受让价 2,500,000.00 元由韩竞科代为承担），该股权转让款于 2016 年 5 月前全部收回。

(2) 应付利息

关联方名称	期末余额	期初余额
熊玲玲		186,083.33
上海纽崔特饲料有限公司		559,088.73
合计		745,172.06

(3) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
李浴春	501,787.60	248,136.60
熊险峰	1,012,644.60	1,000,000.00
张伟平	1,000,000.00	
韩竞科	2,038,008.27	4,748,439.66
上海纽崔特饲料有限公司		2,050,000.00
熊玲玲		1,100,000.00
韩竞涛	9,525.00	31,500.00
合计	4,561,965.47	9,178,076.26

股份支付

无。

承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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					
组合 1: 按账龄分析法计提	11,896,496.63	90.04	707,605.79	5.95	11,188,890.84
组合 2: 不计提坏账准备组合	565,111.88	4.28			565,111.88
小计:	12,461,608.51	94.32	707,605.79	5.68	11,754,002.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	751,100.10	5.68	751,100.10	100.00	
合计	13,212,708.61	100.00	1,458,705.89	11.04	11,754,002.72

续:

种类	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					
组合 1: 按账龄分析法计提	12,263,081.07	86.53%	789,375.72	6.44%	11,473,705.35
组合 2: 不计提坏账准备组合	1,908,163.12	13.47%			1,908,163.12
小计:	14,171,244.19	100.00%	789,375.72	5.57%	13,381,868.47

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,171,244.19	100.00%	789,375.72	5.57%	13,381,868.47

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,882,197.89	550,645.70	5.00
1—2 年	930,041.31	93,004.13	10.00
2—3 年	40,602.94	20,301.47	50.00
3 年以上	43,654.49	43,654.49	100.00
合计	11,896,496.63	707,605.79	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,201,087.67	560,054.38	5.00%
1—2 年	845,898.40	84,589.84	10.00%
2—3 年	142,727.00	71,363.50	50.00%
3 年以上	73,368.00	73,368.00	100.00%
合计	12,263,081.07	789,375.72	

(2) 不计提坏账准备组合的情况如下：

公司名称	账面金额	计提理由
上海博强微电子有限公司	565,111.88	子公司应收货款，可以收回不计提坏账
合计	565,111.88	

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

公司名称	账面金额	计提理由
苏州伟泰克工具制造有限公司	374,397.50	预计难以收回，全额计提坏账
青岛海霸电子科技有限公司	303,800.00	预计难以收回，全额计提坏账
捷奥比	48,868.00	预计难以收回，全额计提坏账
其他客户	24,034.60	预计难以收回，全额计提坏账
合计	751,100.10	

2. 本报告期无实际核销的应收账款。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名应收账款合计	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
本期末	7,300,874.12	55.26	402,296.86
上期末	7,886,457.34	55.65	397,851.36

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提					
组合 2: 不计提坏账准备组合	2,226,580.82	100.00			2,226,580.82
小计:	2,226,580.82	100.00			2,226,580.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,226,580.82	100.00			2,226,580.82

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提	253,250.00	3.25%	12,662.50	5.00%	240,587.50
组合 2: 不计提坏账准备组合	7,550,841.12	96.75%			7,550,841.12
小计:	7,804,091.12	100.00%	12,662.50	0.16%	7,791,428.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,804,091.12	100.00%	12,662.50	0.16%	7,791,428.62

(1) 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
----	------

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
合计			

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,250.00	12,662.50	5.00
合计	253,250.00	12,662.50	

(2) 不计提坏账准备组合的情况如下:

项目名称	账面金额	不计提理由
关联方往来款等	1,904,366.42	关联方往来款等, 可以收回不计提坏账
保证金、押金	265,000.00	保证金、押金, 可以收回不计提坏账
备用金	57,214.40	备用金, 可以收回不计提坏账
合计	2,226,580.82	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,904,366.42	7,628,400.38
保证金、押金	265,000.00	137,400.00
备用金	57,214.40	38,290.74
合计	2,226,580.82	7,804,091.12

3. 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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海奥典新能源科技有限公司	关联方往来款	1,434,264.76	3 年以内	64.42	
韩竞科	关联方往来款	161,991.73	1 年以内	7.28	
张家港锦丰镇资产经营公司	房租押金	100,000.00	2-3 年	4.49	
江苏富朗特新能源有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	4.49	
重庆瑞驰汽车实业有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	4.04	
合计		1,886,256.49		84.72	

续:

单位名称	期初余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海博强微电子有限公司	关联方往来款	6,379,639.62	1 年以内	81.75%	

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	期初余额				
上海奥典新能源科技有限公司	关联方往来款	995,510.76	3 年以内	12.76%	
刘江川	往来款	153,250.00	1 年以内	1.96%	7,662.50
刘玉疆	往来款	100,000.00	1 年以内	1.28%	5,000.00
江苏富朗特新能源有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	1.28%	
合计		7,728,400.38		99.03%	12,662.50

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,736,743.83		1,736,743.83
合计	1,736,743.83		1,736,743.83

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海博强微电子有限公司	1,241,743.83		1,241,743.83		1,241,743.83		
上海奥典新能源科技有限公司	495,000.00	495,000.00			495,000.00		
合计	1,736,743.83	495,000.00	1,241,743.83		1,736,743.83		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,099,732.12	22,187,168.08	27,719,331.52	20,164,627.74
其他业务	29,532.65	23,919.90		
合计	30,129,264.77	22,211,087.98	27,719,331.52	20,164,627.74

2. 主营业务（分行业）

行业	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
锂电池保护板	30,099,732.12	22,187,168.08	27,719,331.52	20,164,627.74

3. 主营业务（分产品）

江苏博强新能源科技股份有限公司
2016 年度报告

产品	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
通讯基站 BMS	17,963,243.21	12,526,190.91	18,063,814.65	12,020,184.02
电动工具 BMS	10,920,091.89	8,921,353.74	9,448,836.19	7,967,029.37
自行车 BMS	645,264.94	403,541.71		
外销--保护板	571,132.08	336,081.72	206,680.68	177,414.35
合计	30,099,732.12	22,187,168.08	27,719,331.52	20,164,627.74

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
境外	571,132.08	336,081.72	206,680.68	177,414.35
境内	29,528,600.04	21,851,086.36	27,512,650.84	19,987,213.39
合计	30,099,732.12	22,187,168.08	27,719,331.52	20,164,627.74

5. 公司前五名客户的营业收入情况

本期数:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏富朗特新能源有限公司	7,926,465.81	26.31
莱克电气绿能科技（苏州）有限公司	5,412,815.08	17.97
浙江佳贝思绿色能源有限公司	2,576,846.15	8.55
北京联动天翼科技股份有限公司	1,652,611.97	5.49
河南锂动电源有限公司	1,460,119.66	4.85
合计	19,028,858.67	63.16

上期数:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏富朗特新能源有限公司	4,912,157.30	17.72
莱克电气绿能科技（苏州）有限公司	4,187,201.78	15.11
浙江佳贝思绿色能源有限公司	2,315,196.53	8.35
北京联动天翼科技股份有限公司	2,199,735.03	7.94
河南锂动电源有限公司	1,823,593.97	6.57
合计	15,437,884.61	55.69

补充资料
(一) 非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	395,424.94	478,928.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-973,700.64	-1,609,858.86
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	-79,993.79	1,468.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	77,234.00	71,839.32
非经常性损益净额（影响净利润）	-735,503.49	-1,201,301.22
合计	-735,503.49	-1,201,301.22

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.24	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.33	-0.13	-0.13

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

江苏博强新能源科技股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

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：

公司办公室