



卓能股份

NEEQ :836483

深圳市卓能新能源股份有限公司
(Shenzhen Zhuoneng New Energy
Corporation Limited)



年度报告

2015

公司年度大事记



公司获得国家安全生产标准化证书



子公司广西卓能新能源科技有限公司获得国家高新技术企业证书



子公司广西卓能新能源科技有限公司获得钦州市工程技术研究中心认定



公司第三生产基地广西钦州卓能产业园动力电池产品下线仪式



公司参加广西东盟博览会，广西党委副书记一行莅临指导

目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节公司治理及内部控制	30
第十节财务报告	34

释义

释义项目	释义
公司、卓能新能源	深圳市卓能新能源股份有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
主办券商	平安证券有限责任公司
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	深圳市卓能新能源股份有限公司公司章程
股东大会	深圳市卓能新能源股份有限公司股东大会
董事会	深圳市卓能新能源股份有限公司董事会
监事会	深圳市卓能新能源股份有限公司监事会
中宇能	深圳市中宇能科技有限公司
卓和投资	深圳市卓和投资合伙企业（有限合伙）
卓众投资	深圳市卓众投资合伙企业（有限合伙）
鸿和令	深圳鸿和令贸易有限公司
牛牛科技	深圳市牛牛创新科技有限公司
拓思科技	深圳市拓思创新科技有限公司
广西卓能	广西卓能新能源科技有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会

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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

一会计师事务所对公司出具了审计报告，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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，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存在异议或无法保证其真实、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
资产负债率较高风险	2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日，资产负债率分别为87.68%、91.76%、79.53%；流动比率分别为0.76、0.64、0.87；速动比率分别为0.27、0.25、0.63。公司的资产负债率偏高，流动比率和速动比率均较低，主要是因为供应商给予公司的采购结算账期较长，平均为145天。截至2015年12月31日，公司的负债主要是应付账款，占资产总额49.5%，存在短期偿债能力不足的风险。
应收账款无法收回风险	公司应收账款规模随着锂电池产品产销规模增长而快速扩大，同时由于客户规模和群体的增大，应收账款账期相应延长，导致应收账款净额增加。报告期内，公司货款资金回笼情况良好，至今未出现坏账情况。尽管如此，面对应收账款规模随产销规模的增长而上升的现状，公司若不能较好的做好客户信用和应收账款管理，可能因应收账款出现坏账的潜在财务风险。
税收优惠被取消风险	2014年7月24日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家

	<p>需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，2014 年度至 2016 年度，公司按 15%的税率计缴所得税。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能保持高新技术企业资格，公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税率将会上升，从而对公司业绩产生一定的负面影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主要从事锂离子电池产品的研发、生产和销售。锂离子电池生产所需的主要材料是正极材料、负极材料、电解液及隔膜等，采购金额占营业成本的比例较大。近年来，生产锂离子电池所需的原材料采购价格呈现一定程度的波动。虽然公司可以凭借研发优势、规模生产及售后服务等优势，通过与客户议价将部分原材料价格的波动向下游客户转嫁，但由于价格调整存在一定的滞后性，同时受到行业内自身规模的影响，与上游供应商的议价能力有限。一旦上游原材料价格因市场的波动而高企，将不可避免的对公司的业绩带来一定影响。</p>
人才流失风险	<p>公司系专业从事锂离子电池的研发、生产和销售的高新技术企业，一直以来十分重视新产品的研发，掌握了主要生产工艺的核心技术，并培养了一批技术人才。近年来随着新能源产业日益受到国家的重视，行业竞争日趋激烈，技术人才和核心技术对企业的发展尤显重要。目前公司制订了较为严格的技术保密制度及相应的管理措施，以防止技术人才的流失和核心技术的外泄。同时，公司建立了完善的薪酬制度及各类激励政策，形成了有效的用人机制，进一步增强了对技术团队的凝聚力。近年来，公司的核心技术人员保持稳定，技术队伍不断壮大。但在未来发展过程中，随着竞争对手在吸纳人才方面的竞争加剧，公司现有人才仍存在流失的潜在风险。</p>
行业竞争加剧风险	<p>公司作为国内锂离子电池制造商之一，经过近几年的快速发展，已经积累了丰富的产品研发、制造及推广等经验，在国内锂离子电池领域市场保有量位列前茅。随着国家对环保新能源的重视，绿色高性能电池产品得到进一步推广，下游企业规模不断扩大，市场需求也在不断释放，锂电池行业整体进入快速发展阶段。由于“绿色能源”市场需求旺盛，市场发展前景向好，锂电池行业吸引大量企业进入，行业竞争将会随之加剧，如研发技术、产品质量、销售价格及售后服务等各方面的竞争。如果公司不能做好自身定位，无法持续进行技术创新，不能满足市场需求开发出新产品，可能面临市场份额下降的风险。</p>
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	深圳市卓能新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Zhuoneng New Energy Corporation Limited
证券简称	卓能股份
证券代码	836483
法定代表人	黄延新
注册地址	深圳市龙岗区坪地街道年丰社区四方埔村 1 号 A 栋 101、201、301，B 栋，D 栋，G 栋（在坪东社区富坪中路 6 号同富裕工业园 A2、A3、A4 处设有经营场所从事生产经营活动）
办公地址	深圳市龙岗区坪地街道年丰社区四方埔村 1 号 A 栋 101、201、301，B 栋，D 栋，G 栋（在坪东社区富坪中路 6 号同富裕工业园 A2、A3、A4 处设有经营场所从事生产经营活动）
主办券商	平安证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
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	邢敏、徐悦
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 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贾变琴
电话	0755-84072583
传真	0755-84071386
电子邮箱	ithink@szznp.com
公司网址	www.szznp.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区坪地街道年丰社区四方埔村 1 号 A 栋 518117
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-29

行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	锂离子电池的研发、生产与销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	100,000,000
控股股东	无
实际控制人	无

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	91440300581596606G	否
税务登记证号码	91440300581596606G	否
组织机构代码	91440300581596606G	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	854,505,807.27	474,643,376.73	80.03%
毛利率%	13.28%	8.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,185,186.11	3,907,346.45	1,005.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,500,503.85	2,545,444.88	1,530.38%
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)	46.14%	11.28%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	44.34%	6.65%	-
基本每股收益	0.43	0.11	290.91%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	734,351,332.68	447,849,124.50	63.97%
负债总计	584,039,080.67	410,953,988.01	42.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,312,252.01	36,615,232.58	310.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.02	47.06%
资产负债率%	79.53%	91.76%	-
流动比率	0.87	0.64	-
利息保障倍数	33.94	3.84	

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	145,839,340.07	58,360,070.58	-
应收账款周转率	7.43	11.45	-
存货周转率	5.17	3.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	63.97%	68.85%	-
营业收入增长率%	80.03%	61.12%	-
净利润增长率%	1,006.43%	2,453.58%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增 减 比 例%
普通股总股本	100,000,000	36,000,000	177.78%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,035,922.21
所得税影响数	351,239.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,684,682.26

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所属行业按国民行业分类为锂离子电池制造，按上市公司行业分类属于电气机械和器材制造业。公司主营业务为 18650 圆柱锂离子电芯及 18650 锂离子电池组的研发、生产及销售，产品主要用于 3C 消费类电子产品，电动自行车，平衡车等领域，公司采用直销模式，产品以高性价比、高性能等优势迅速占领市场，成为国内锂电行业的领军企业之一。公司积极应对市场变化，通过技术革新，设备改造，工艺优化等控制产品成本；与供应商合作开发，锁定供应期和供应量，控制了主要原材料的成本和采购；在广西政府的支持下，广西卓能产业园提前布局产能，引进国际先进的全自动高速动力锂电池生产线和管理模式，产品安全性、一致性大幅提高，为进入新能源电动汽车领域提供坚实的品质保障。

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

报告期内，公司营业收入 854,505,807.27 元，净利润 43,237,115.52，较上年同期增长分别为 80.03%和 1006.43%，营收和利润的大幅增长，主要原因是：（一）2015 年后半年市场需求加大，销量增长较快；（二）公司在产能布局，产品价格和客户结构方面进行了调整和优化：在产能结构方面，公司扩大产能，并加大利润率高的高端产品的投入；在产品售价方面，部分产品销售价格上调，因提前锁定原材料价格的采购战略，使得原材料成本增加比例较小，产品利润率增加；在客户方面，公司及时调整了营销策略，优化客户结构，控制大客户占比，增加了利润点高的中型客户，降低了对大客户的依赖。

报告期内，公司子公司广西卓能全自动动力锂电池新产线实现量产，为公司全面进入新能源汽车市场打下坚实的基础。

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	金额	变动比例%	占营业

			收入的 比重%			收入的 比重%
营业收入	854,505,807.27	80.03%	-	474,643,376.73	61.12%	-
营业成本	740,986,598.73	70.93%	86.72%	433,507,306.76	60.48%	91.33%
毛利率%	13.28%	-	-	8.67%	-	-
管理费用	54,595,143.59	65.65%	6.39%	32,957,360.20	47.67%	6.94%
销售费用	3,981,370.41	85.85%	0.47%	2,142,220.96	57.84%	0.45%
财务费用	1,477,724.78	-17.49%	0.17%	1,791,041.82	542.30%	0.38%
营业利润	46,639,064.13	1,242.29%	5.46%	3,474,600.30	-854.98%	0.73%
营业外收入	3,021,123.38	87.87%	0.35%	1,608,082.50	146.68%	0.34%
营业外支出	985,201.17	43,230.88%	0.12%	2,273.67	-98.49%	0.00%
净利润	43,237,115.52	1,006.43%	5.06%	3,907,820.10	2,453.58%	0.82%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期发生数比上期发生数增加 379,862,430.54 元，增加比例为 80.03%，主要是由于开拓市场、客户需求量增加，销量增加，尤其是高端产品产销量的增加，使产品销售收入增加导致。
- 2、营业成本本期发生数比上期发生数增加 307,479,291.97 元，增加比例为 70.93%，主要是由于销售数量增加，使营业成本随之增长。
- 3、管理费用本期发生数比上期发生数增加 21,637,783.39 元，增加比例为 65.65%，主要原因是管理人员薪酬调增和研发投入增加。
- 4、销售费用本期发生数比上期发生数增加 1,839,149.45 元，增加比例为 85.85%，主要是销售人员薪酬增加，产品销售发生的运杂费增加，以及广告投入增加导致。
- 5、营业利润本期发生数比上期发生数增加 43,164,463.83 元，增加比例为 1242.29%，主要是因为开拓市场，销售收入增加，同时有效进行成本费用管控，使成本费用在计划范围内有控制的增加，导致收入增长幅度大于成本增长幅度，利润额显著增加。
- 6、营业外收入本期发生数比上期发生数增加 1,413,040.88 元，增加比例为 87.87%，主要是计入当期损益的政府补助收入和废品销售收入增加导致。
- 7、营业外支出本期发生数比上期发生数增加 982,927.5 元，增加比例为 43230.88%，主要原因是固定资产处置导致的损失、以及本期对外捐赠支出的增加。
- 8、净利润本期发生数比上期发生数增加 39,329,295.42 元，增加比例为 1006.43%，主要是由于营业收入额增加，总成本费用在预算范围内有控制的增加，使收入增长幅度大于总成本增长幅度，收入额和净利率均提高导致。

(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	854,320,538.04	740,801,329.50	474,643,376.73	433,507,306.76
其他业务收入	185,269.23	185,269.23	-	-
合计	854,505,807.27	740,986,598.73	474,643,376.73	433,507,306.76

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%
锂电芯	792,505,955.75	92.74%	445,912,375.30	93.95%
锂电池组	61,755,607.93	7.23%	28,731,001.43	6.05%
电动车	58,974.36	0.01%	-	-
其他	185,269.23	0.02%	-	-
合计	854,505,807.27	100.00%	474,643,376.73	100.00%

收入构成变动的原因

本公司 2015 年收入构成不存在重大变动。

(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	145,839,340.07	58,360,070.58
投资活动产生的现金流量净额	-43,915,662.56	-120,624,045.60
筹资活动产生的现金流量净额	-50,971,319.25	63,703,610.71

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期发生数比上期发生数增加 87,479,269.49 元，增长比例为 149.90%，主要是销售商品和提供劳务收到的现金增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期发生数比上期发生数增加 76,708,383.04 元，增长比例为-63.59%，主要原因是广西卓能收到广西钦州政府给予的生产基地搬迁补助、贷款贴息、专项资金补贴等与投资相关的现金增加，以及本期构建固定资产支出的现金较上期减少导致。

2、筹资活动产生的现金流量净额本期发生数比上期发生数减少 114,674,929.96 元，减少比例为 180.01%，主要是由于支付的银行汇票保证金增加，归还向关联方拆借的资金，归还借款本金导致。

(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	深圳市锐讯天成科技有限公司	121,231,088.24	14.19%	否
2	东莞博力威电池有限公司	56,054,358.76	6.56%	否
3	深圳市中字能科技有限公司	48,297,521.24	5.65%	是
4	郑州比克电池有限公司	45,923,964.55	5.37%	否
5	东莞市海陆通实业有限公司	35,909,469.42	4.20%	否
	合计	307,416,402.21	35.97%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(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	湖南长远锂科有限公司	189,306,117.29	34.17%	否
2	新乡天力锂能股份有限公司	64,824,081.32	11.70%	否
3	深圳市贝特瑞新能源材料股份有限公司	28,582,447.93	5.16%	否
4	河南科隆新能源股份有限公司	24,282,803.14	4.38%	否
5	广州鸿森材料有限公司	21,805,651.02	3.94%	否
合计		328,801,100.70	59.34%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	29,403,439.18	17,725,454.02
研发投入占营业收入的比例%	3.44%	3.73%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	112,430,996.92	377.94%	15.31%	23,523,979.45	150.89%	5.25%	10.06%
应收账款	183,171,687.64	292.18%	24.94%	46,706,582.18	28.89%	10.43%	14.51%
存货	131,146,450.91	-15.77%	17.86%	155,698,164.84	35.19%	34.77%	-16.91%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	192,932,216.69	138.87%	26.27%	80,768,586.64	28.45%	18.03%	8.24%
在建工程	12,818,919.15	-54.62%	1.75%	28,248,624.13	2,208.32%	6.31%	-4.56%
短期借款	28,750,000.00	-12.61%	3.92%	32,900,000.00	64.50%	7.35%	-3.43%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	734,351,332.68	63.97%	-	447,849,124.50	68.85%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期余额比上期增加 88,907,017.47 元，增加比例为 377.94%，主要是由于本期吸收投资者投资入股，以及经营活动产生的现金流量净额显著增加，使银行存款结余增加，存入的银行汇票保证金增加所致。
- 2、应收账款本期余额比上期增加 136,465,105.46 元，增加比例为 292.18%，主要是开拓市场，信用政策放宽所致。
- 3、固定资产本期余额比上期增加 112,163,630.05 元，增加比例为 138.87%，主要原因是在建工程转入固定资产，购置房屋建筑物配套设施，为新厂房购置机器设备。
- 4、在建工程本期余额比上期减少 15,429,704.98 元，减少比例为 54.62%，主要是在建工程转入固定资产导致。
- 5、资产总额本期余额比上期增加 286,502,208.18 元，增加比例 63.97%，主要是货币资

金、应收账款、固定资产增加所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内公司拥有全资子公司情况如下：

1、深圳市拓思创新科技有限公司，出资方式：货币资金，注册资本 300 万元，母公司持股比例 100%；2015 年末总资产 5581.04 万元，净资产 409.03 万元；2015 年度营业收入 7718.04 万元，净利润 129.12 万元。

2、广西卓能新能源科技有限公司，出资方式：货币资金，注册资本 2000 万，母公司持股比例 100%；2015 年末总资产 23025.95 万元，净资产 2804.91 万元；2015 年度营业收入 5226.48 万元，净利润 10.60 万元

3、深圳市牛牛创新科技有限公司，出资方式：货币资金，注册资本 1000 万元，母公司持股比例 100%，2015 年末总资产 165.85 万元，净资产 149.04 万元；2015 年度营业收入 0 元，净利润-0.96 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

本公司 2015 年度不存在委托理财及衍生品投资的情况。

(三) 外部环境的分析

(一) 宏观环境

全球能源与环境的严峻形势，推动世界各国加快交通能源战略转型，美国、日本、德国等发达国家对新能源汽车技术高度重视，各国政府相继发布新能源汽车发展战略和国家计划，加快战略性产业培育发展。全球新能源产业的发展已进入市场竞争阶段。

锂离子电池是新能源领域的重要组成部分，产业发展迅速，在手机、笔记本电脑、平板电脑等消费类电子领域得到广泛应用。随着锂离子电池的制造技术不断成熟，产品性能和质量稳步提升，同时生产成本逐渐降低，锂离子电池在电动交通工具领域对镍氢电池、铅酸电池的替代效应逐步显现，市场初具规模。在全球消费升级、能源结构调整的大背景下，锂离子电池尤其是动力型锂离子电池的市场前景会更加广阔。

锂离子电池行业的发展与宏观经济形势紧密相关，国民经济发展状况、国民收入水平变动等因素对行业下游的消费类电子产品、电动交通工具行业的固定资产投资、国内市场需求、产品进出口有直接影响。若宏观经济形势发展不利，下游行业对锂离子电池的需求降低，将会对本行业发展产生不利影响。

(二) 行业发展的影响

经过长期发展，锂离子电池行业已经形成专业化程度高，分工明晰的产业链体系，上游为正负极材料、电解质、隔膜等行业，其中正极材料以镍钴锰酸锂、钴酸锂、锰酸锂为主，负极材料主要是石墨，下游包括手机、笔记本、平板电脑、电工工具、电动自行车、平衡车、电动汽车、储能等行业。

近年来，随着国民收入水平的逐步提高、移动通讯技术和芯片技术的不断进步，电子产品渗透到消费者学习、生活、工作等各个方面，正朝着智能化、微型化、多功能化方向发展，对电池的安全性、续航能力、比能量等性能要求越来越高。消费类产品行业的发展，极大促进了锂离子电池行业的技术革新和规模扩张。

动力电池作为新能源汽车三大核心零部件之一，动力电池的可靠性、安全性、续航能力等指标是动力电池行业实现突破发展的关键。面对日益严峻的能源问题和环境污染问

题，我国把新能源汽车行业作为新兴战略产业，大力推动新能源汽车行业发展，2015年中国新能源汽车产量为 37.9 万辆，同比增长 4 倍。新能源汽车产量的增长带动动力锂电池需求，应用于电动汽车的动力锂电池产量为 15.9GWH，同比增长 356.7%，占比中国锂电池总产量达到 44%，超过手机成为中国最大锂电池需求终端。

随着”十三五“规划的出台，新能源汽车的发展进入全面发展时期，动力电池的发展也迎来了爆发时期。

（三）周期波动的影响

18650 圆柱锂离子电池广泛应用于笔记本电池、移动电源、电动工具、电动自行车、平衡车、新能源汽车、储能等领域，与人们的生活息息相关，受单一行业的影响较小，行业的周期性特征并不明显。

（四）市场竞争的影响

2015 年以来，新能源汽车产业的发展，加速了动力电池的产能扩张，全国动力电池企业超过 100 家，各路资本及巨头也纷纷进入锂电市场，竞争越来越白热化。

产能的扩张，导致碳酸锂、六氟磷酸锂等上游原材料供需失衡加剧，价格持续不断上涨，进而给电池企业带来较大的成本压力。

同时，大量企业及巨头纷纷进入锂电行业，行业竞争也日益加剧，技术研发，人才储备，产品性能，产品价格，售后服务等方面竞争也日益凸显。

（四）竞争优势分析

（一）产能优势：公司在成立以来，有计划的进行产能扩张，从 2011 年 5 万只/日迅速扩大到 2015 年的 70 万只/日，广西基地更是在 2013 年就开始建设，在 2015 年下半年实现 50 万只/日量产，二期在建产能预计在 2016 年 7 月投产，到年底将达到 170 万只/日的产能，目前公司产能在国内 18650 锂离子电芯行业排名前列。

（二）设备先进性

公司引入国际先进的全自动动力电池生产线，设备稼动率达到 90%，直通率达到 98%，精准的设备大大提升了生产效率和产品的一致性。

（三）产品性价比

公司产品进入市场后就以高性价比著称，产品的稳定性和一致性高，循环寿命等技术参数均达到国家标准。

（四）技术优势

卓能新能源拥有自己的研发团队，引入国内外锂电行业资深专家，团队拥有 30 多项专利，逐渐形成技术壁垒，同时与中南石油大学，华南理工，清华大学等高校以及上游供应商合作进行技术研发和创新，提升了公司的技术优势。

（五）人才优势

公司的快速成长也为员工提供了平台和机会，凝聚了锂电行业一批资深的技术及生产管理人员；公司与多家高校联合办学，设立“卓能班”，为卓能定向培养专业人员；内部建立了合理的激励制度和培训制度，完成了人才梯队建设，确保了核心员工和技术骨干的稳定和充足，为公司进一步发展提供人才保障。

(五)持续经营评价

卓能新能源是一家专业研发、生产、销售绿色环保圆柱锂电池的国家高新技术企业。公司于 2011 年 8 月正式成立，位于深圳市龙岗区坪地，公司下设三个全资子公司，建有三个生产基地，总面积达 28 多万平方米，总资产逾 10 亿元。

公司主营业务明确，生产规模逐年扩张，目前 18650 锂电芯深圳基地产能达 70 万颗/日，广西基地产能达 100 万颗/日，总产能在国内锂电行业位列前茅。

公司自设立以来通过持续研发创新，形成了完整的自主知识产权体系，有 30 多项专利，有成熟的经营模式，拥有电化学、材料、机械、设备、自动化、电子、管理等多学科的专业技术队伍，核心技术人员是国内最早从事锂电池研究的专家，来自国内最早从事 18650 圆柱锂离子电池研究的机构，具有丰富的理论和实践经验。

卓能新能源在 2014 年 5 月完成了 ISO9000 质量管理体系认证，产品也通过了行业内 CB、CE、MSDS 等认证，卓能新能源已成为以绿色新能源方案解决为核心的企业，锂离子电池从笔记本电脑、移动电源、电动工具、电动自行车迅速扩展到储能、电动汽车等领域，高性能的动力电池已获得多家一级汽车厂家的认可，2016 年将全面展开战略合作。

经过五年的沉淀和布局，卓能新能源在产能、技术、人才以及市场方面都做好了准备，公司迎来了高速成长时期。

此外，公司高层管理人员与核心技术人员都长期在公司任职，不存在高层管理人员和核心技术人员离职后无人代替和人力资源短缺的情形。而且，公司已经建立了以三会为核心的现代化企业管理制度，规范了公司法人治理结构，报告期内，公司合法规范运转，不存在重大违法违规情形。

综上，董事会认为，公司完全具备持续经营能力，截止本报告出具日，未产生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

(一) 行业竞争加剧风险：公司作为国内锂离子电池制造商之一，经过近几年的快速发展，已经积累了丰富的产品研发、制造及推广等经验，在国内锂离子电池领域市场保有量位列前茅。随着国家对环保新能源的重视，绿色高性能电池产品得到进一步推广，下游企业规模不断扩大，市场需求也在不断释放，锂电池行业整体进入快速发展阶段。由于“绿色能源”市场需求旺盛，市场发展前景向好，锂电池行业吸引大量企业进入，行业竞争将会随之加剧，如研发技术、产品质量、销售价格及售后服务等各方面的竞争。

(二) 人才流失风险：公司系专业从事锂离子电池的研发、生产和销售的高新技术企业，一直以来十分重视新产品的研发，掌握了主要生产工艺的核心技术，并培养了一批技术人才。近年来随着新能源产业日益受到国家的重视，行业竞争日趋激烈，技术人才和核心技术对企业的发展尤显重要。目前公司制订了较为严格的技术保密制度及相应的管理措施，以防止技术人才的流失和核心技术的外泄。同时，公司建立了完善的薪酬制度及各类激励政策，形成了有效的用人机制，进一步增强了对技术团队的凝聚力。近年来，公司的核心技术人员保持稳定，技术队伍不断壮大。但在未来发展过程中，随着竞争对手在吸纳人才方面的竞争加剧，公司现有人才仍存在流失的潜在风险。

(三) 原材料价格波动风险：公司主要从事锂离子电池产品的研发、生产和销售。锂离子电池生产所需的主要材料是正极材料、负极材料、电解液及隔膜等，采购金额占营业成本的比例较大。近年来，生产锂离子电池所需的原材料采购价格呈现一定程度的波动。

虽然公司可以凭借研发优势、规模生产及售后服务等优势，通过与客户议价将部分原材料价格的波动向下游客户转嫁，但由于价格调整存在一定的滞后性，同时受到行业内自身规模的影响，与上游供应商的议价能力有限。一旦上游原材料价格因市场的波动而高企，将不可避免的对公司的业绩带来一定影响。

（四）税收优惠被取消风险：2014 年 7 月 24 日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，2014 年度至 2016 年度，公司按 15% 的税率计缴所得税。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能保持高新技术企业资格，公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税率将会上升，从而对公司业绩产生一定的负面影响。

（五）应收账款无法收回风险：公司应收账款规模随着锂电池产品产销规模增长而快速扩大，同时由于客户规模和群体的增大，应收账款账期相应延长，导致应收账款净额增加。报告期内，公司货款资金回笼情况良好，至今未出现坏账情况。尽管如此，面对应收账款规模随产销规模的增长而上升的现状，公司若不能较好的做好客户信用和应收账款管理，可能因应收账款出现坏账的潜在财务风险。2016 年公司重新审核了客户的信用，修订了《销售制度》，对账期和应收款加大了监管，以减少坏账风险。

（六）资产负债率较高风险：2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，资产负债率分别为 87.68%、91.76%、79.53%；流动比率分别为 0.76、0.64、0.87；速动比率分别为 0.27、0.25、0.63。公司的资产负债率偏高，流动比率和速动比率均较低，主要是因为供应商给予公司的采购结算账期较长，平均为 145 天。截至 2015 年 12 月 31 日，公司的负债主要是应付账款，占资产总额 49.5%，存在短期偿债能力不足的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

-报告期内无新增的风险因素。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

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
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五、二、(一)
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行必 要决策程序
深圳市中宇能 科技有限公司	资金	5,851,000.00	3,018,880.00	是	是
总计	-	5,851,000.00	3,018,880.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收深圳市中宇能科技有限公司 3,018,880.00 元，该笔资金拆借形成于 2013 年。本公司于 2013 年 8 月 1 日与深圳市中宇能科技有限公司签订借款合同，约定于 2013 年 8 月 31 日前本公司将人民币 8,001,000.00 元借给深圳市中宇能科技有限公司，实际借款金额以银行记录为准，还款时间约定：借款期限 5 年内还清。深圳市中宇能科技有限公司于 2013 年归还 1,450,000.00 元，2014 年归还 700,000.00 元，2015 年归还 2,832,120.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日欠款余额 3,018,880.00 元。2016 年 1-3 月已归还 2,500,000.00 元，剩余 518,880.00 元预计 2016 年全部清理完成。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	0.00	0.00	
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
深圳市中字能科技有限公司	销售产品	48,297,521.24	是
黄延新	向关联方拆入资金	12,679,512.00	是
伍春光	向关联方拆入资金	3,540,000.00	是
黄延新	关联方为公司提供担保	70,000,000.00	是
黄国文	关联方为公司提供担保	70,000,000.00	是
姚小君	关联方为公司提供担保	30,000,000.00	是
深圳市中字能科技有限公司	关联方为公司提供担保	40,000,000.00	是
总计	-	274,517,033.24	-

(三) 承诺事项的履行情况

<p>1、限售承诺</p> <p>公司在挂牌时，黄延新、黄国文、黄延中及黄培荣承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。</p> <p>邓纶浩、高宏坤承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。</p> <p>伍春光、陈伟敏承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。</p>

在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。

姚小君、洪泽慧、鸿和令、卓众投资及卓和投资承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。

报告期内，上述人员及机构均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

2、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《关于避免和消除同业竞争的承诺函》，上述各方及其关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

子公司拓思科技承诺：公司履行完 2015 年 7 月 27 日以前和中宇能签订的合同后将不再跟中宇能发生交易。

报告期内，上述人员及机构均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

3、规范关联交易承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范资金往来承诺函》、《关于规范及减少关联交易承诺函》。本人（本公司）将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

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

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	36,000,000	100.00%	-36,000,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-

	董事、监事、 高管	23,976,000	66.60%	-23,976,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限 售 条 件 股 份	有限售股份 总数	-	-	100,000,000	100,000,000	100.00%
	其中：控股 股东、实际 控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、 高管	-	-	60,622,600	60,622,600	60.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		36,000,000	-	64,000,000	100,000,000	-
普通股股东人数		13				

(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	黄延新	10,584,000	15,857,200	26,441,200	26.44%	26,441,200	0
2	黄国文	9,072,000	13,591,900	22,663,900	22.66%	22,663,900	0
3	姚小君	6,264,000	9,384,900	15,648,900	15.65%	15,648,900	0
4	高宏坤	0	5,489,600	5,489,600	5.49%	5,489,600	0
5	洪泽慧	4,320,000	1,076,200	5,396,200	5.39%	5,396,200	-
6	深圳鸿和令贸 易有限公司	0	5,396,200	5,396,200	5.39%	5,396,200	0
7	陈伟敏	1,440,000	2,157,400	3,597,400	3.60%	3,597,400	0
8	黄延中	1,440,000	2,157,400	3,597,400	3.60%	3,597,400	0
9	伍春光	1,440,000	2,157,400	3,597,400	3.60%	3,597,400	0
10	深圳市卓众投 资合伙企业 (有限合伙)	0	3,495,700	3,495,700	3.50%	3,495,700	0
合计		34,560,000	60,763,900	95,323,900	95.32%	95,323,900	0

前十名股东间相互关系说明：

除黄延中为黄延新的弟弟外，其他人之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先 股数量	-	-	-
计入负债的优先	-	-	-

股数量			
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

-

(二) 实际控制人情况

-

四、股份代持情况

-

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：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	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（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

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			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

公开发行债券的披露特殊要求：

本公司 2015 年度不存在债券融资的情况。

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
质押兼保证借款	中国银行深圳龙华支行	30,000,000.00	5.75%	12 个月	否
合计		30,000,000.00			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：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
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

单位：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
--------	---------------	-----------	-----------

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

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	在公司是否领取薪水
黄延新	董事长兼 总经理	男	37	EMBA	3 年	是
黄国文	董事兼副 总经理	男	36	EMBA	3 年	是
邓纶浩	董事兼副 总经理	男	41	硕士	3 年	是
陈伟敏	董事	男	33	本科	3 年	是
刘志鸿	董事	男	45	专科	3 年	是
黄延中	监事会主 席	男	34	专科	3 年	是
伍春光	监事	男	33	专科	3 年	是
凌平	监事	男	37	专科	3 年	是
贾变琴	董事会秘 书	女	37	本科	3 年	是
朱云雪	财务总监	女	50	专科	3 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

监事黄延中是董事长黄延新的弟弟，其他人相互之间无关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股 股数	数量变动	年末持普通股 股数	期末普通股 持股比例%	期末持有 股票 期权 数量
----	----	--------------	------	--------------	----------------	------------------------

黄延新	董事长兼 总经理	10,584,000	15,857,200	26,441,200	26.44%	0
黄国文	董事兼副 总经理	9,072,000	13,591,900	22,663,900	22.66%	0
邓纶浩	董事兼副 总经理	0	782,400	782,400	0.78%	0
刘志鸿	董事	-	-	-	-	0
陈伟敏	董事	1,440,000	2,157,400	3,597,400	3.60%	0
黄延中	监事会主 席	1,440,000	2,564,500	4,004,500	4.00%	0
伍春光	监事	1,440,000	2,288,800	3,728,800	3.73%	0
凌平	监事	0	335,700	335,700	0.34%	0
贾变琴	董事会秘 书	0	581,400	581,400	0.58%	0
朱云雪	财务总监	0	125,700	125,700	0.13%	0
合计		23,976,000	38,285,000	62,261,000	62.26%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新 任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
伍春光	-	新任	监事	-
凌平	-	新任	监事	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

<p>伍春光 先生 监事 1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2005 年 4 月至 2006 年 4 月任职中国联通芳村分公司销售部主管，2006 年 5 月至 2011 年 7 月任职深圳市鸿鑫宇科技有限公司销售部经理，2011 年 8 月至 2015 年 10 月任职深圳市卓能新能源科技有限公司生产部经理。现任公司监事。</p> <p>凌平 先生 监事 1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2001 年至 2006 年任职联想集团阳光雨露信息技术服务（北京）有限公司技术工程师，2006 年至 2010 年任职中山市松井电器有限公司信息主管，2010 年至 2013 年任职中山市永衡日用制品有限公司会计，2013 年至 2015 年 10 月任职深圳市卓能新能源科技有限公司总经理助理。现任公司监事。</p>

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	60	70
销售人员	22	30
行政人事人员	69	70
仓储物流人员	38	38
采购人员	5	8
生产人员	1,163	1,394
研发技术人员	100	120
财务人员	8	13
员工总计	1,465	1,743

注：可以分类为：行政管理、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	4
本科	127	175
专科	142	183
专科以下	1,191	1,381
员工总计	1,465	1,743

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：

公司属于劳动力密集型企业，普工流失率较高，公司人力资源部门及顾问根据公司的情况，制定了合理的薪酬绩效制度及培训制度，采用“老带新”，岗前培训，在职培训等系列培训提高员工的业务技能，减少流失；广西新产线的量产，新增人员 180 人左右，其中研发人员增加 20 人，业务骨干和核心技术人员无变动，公司没有需要承担的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	6	6	23,573,400	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

黄国文 先生

1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 学历。2002 年 2 月至 2004 年 11 月任职深圳华粤宝电池有限公司技术部主管，2004 年 12 月至 2006 年 5 月任职河南环宇能源股份有限公司技术部经理，2006 年 6 月至 2008 年 8 月任职河南星驰能源有限公司副总经理，2008 年 9 月至 2011 年 1 月任职湖南长江新能源科技有限公司总经理，2011 年 8 月至 2015 年 10 月任职深圳市卓能新能源科技有限公司总经理。现任公司董事兼副总经理。

邓纶浩 先生

1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000 年 4 月至 2001 年 1 月任

职深圳豪威科技有限公司工程师，2001 年 2 月至 2002 年 1 月任职深圳邦凯电池有限公司高级工程师，2002 年 2 月至 2004 年 4 月任职深圳华粤宝电池有限公司技术经理/副总工程师，2004 年 5 月至 2005 年 1 月任职深圳大可电池有限公司总工程师，2005 年 2 月至 2007 年 2 月任职河南环宇集团海普赛能源科技有限公司常务副总，2007 年 3 月至 2008 年 9 月任职河南比得力高新科技有限公司常务副总，2008 年 10 月至 2013 年 6 月任职河南科隆集团副总工程师、河南新太行电源有限公司及河南新太行科技有限公司总经理，2013 年 11 月至 2015 年 10 月任职深圳市卓能新能源科技有限公司副总经理。现任公司董事兼副总经理。

杨圣峯 先生

1972 年出生，中国台湾，无境外永久居留权，本科学历，研究部总监。2000 年毕业于中华科技大学电机电子专业，1997 年 3 月至 1999 年 8 月任迦新科技股份有限公司维修部工程师，2000 年 10 月至 2004 年 2 月任咏业科技股份有限公司研发部经理，2004 年 8 月至 2013 年 4 月任 GETAC 神基研发部专案经理，2013 年 5 月至今任卓能新能源研发部总监。

李亮 先生

1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，毕业于黄河水利职业技术学院。2003 年 3 月至 2007 年 4 月任河南环宇集团技术部工程师，2007 年 5 月至 2008 年 11 月任河南濮阳星驰电源科技有限公司技术品质部工程师，2008 年 12 月至 2011 年 3 月任株洲长江新能源科技有限公司技术部经理，2011 年 4 月至今任卓能新能源研发部总监。

何鹏 先生

1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2005 年毕业于南华大学自动化专业，2005 年 7 月至 2009 年 12 月任汇业达通讯技术有限公司工程部工程师，2010 年 1 月至 2012 年 3 月任景佑新能源科技有限公司研发部部长，2012 年 4 月至今任卓能新能源研发部工程师。

刘国壮 先生

1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于中北大学。2008 年 7 月至 2010 年 12 月任长江新能源科技有限公司技术部工程师，2011 年 1 月至 2013 年 7 月任卓能新能源技术部主管，2013 年 8 月至今任卓能新能源技术研发部经理。

报告期内，核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

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	否
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

-报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

-公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

-公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大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

4、公司章程的修改情况

1、2015年10月23日，深圳市卓能新能源股份有限公司创立大会召开，大会审议通过了《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司章程的议案》，同意制定公司变更设立为股份公司后的《公司章程》。

2、为适应新三板挂牌要求，2015年11月18日，深圳市卓能新能源股份有限公司召开2015年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订深圳市卓能新能源股份有限公司章程的议案》，决定启用适用于新三板挂牌要求的新的《公司章程》。

3、2015年11月17日，深圳市卓能新能源股份有限公司将《公司章程》第二章“第十条 公司由深圳市卓能新能源科技有限公司整体变更设立。公司股份为10,000万股，均为普通股，由发起人全部认购。深圳市卓能新能源科技有限公司截至2015年7月31日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产为人民币117,063,684.15元，

全体发起人以截至 2015 年 7 月 31 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产 117,063,684.15 元折合为股份公司股本 10,000 万股，超出部分 17,063,684.15 元计入资本公积。”现修改为“第十条 公司由深圳市卓能新能源科技有限公司整体变更设立。公司股份为 10,000 万股，均为普通股，由发起人全部认购。深圳市卓能新能源科技有限公司截至 2015 年 7 月 31 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产为人民币 116,893,684.15 元，全体发起人以截至 2015 年 7 月 31 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产 116,893,684.15 元折合为股份公司股本 10,000 万股，超出部分 16,893,684.15 元计入资本公积。

(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）
股东大会	2	<p>1、2015 年 10 月 23 日审议通过《关于变更设立深圳市卓能新能源股份有限公司筹办情况报告的议案》、《关于变更设立深圳市卓能新能源股份有限公司设立费用的审核报告的议案》、《关于发起人用于抵作股款的财产的审计评估作价情况的报告的议案》、《关于深圳市卓能新能源科技有限公司整体变更为股份有限公司的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司章程的议案》、《关于选举深圳市卓能新能源股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举深圳市卓能新能源股份有限公司第一届监事会股东会代表监事的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司监事会议事规则的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司关联交易管理制度的议案》、《关于授权董事会办理深圳市卓能新能源股份有限公司登记注册等有关事项的议案》。2、2015 年 11 月 18 日，全体股东审议通过如下决议：《关于修订深圳市卓能新能源股份有限公司章程的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并纳入监管的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并纳入监管的有关事宜的议案》《关于深圳市卓能新能源股份有限公司股票挂牌是采取协议转让方式的议案》、《关于聘请平安证券有限责任公司为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的主办券商的议案》、《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的专项审计机构的议案》、《关于聘请北京市中银（深圳）律师事务所为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的专</p>

		项法律顾问的议案》、《关于确认公司报告期内关联交易、关联担保的议案》。
董事会会议	2	1、2015 年 10 月 23 日，全体董事审议通过如下决议：《关于选举深圳市卓能新能源股份有限公司董事长的议案》、《关于聘任深圳市卓能新能源股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任深圳市卓能新能源股份有限公司副总经理、财务总监及董事会秘书的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于制定深圳市卓能新能源股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》。 2、2015 年 11 月 3 日，全体董事审议通过如下决议：《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并纳入监管的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并纳入监管有关事宜的议案》、《关于召开深圳市卓能新能源股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会的议案》、《关于制定公司投资者关系管理制度的议案》《关于制定公司信息披露管理制度的议案》、《关于深圳市卓能新能源股份有限公司股票挂牌时采取协议转让方式的议案》、《关于聘请平安证券有限责任公司为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的主办券商的议案》、《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的专项审计机构的议案》、《关于聘请北京市中银（深圳）律师事务所为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的专项法律顾问的议案》、《关于修订深圳市卓能新能源股份有限公司章程的议案》、《关于确认公司报告期内关联交易、关联担保的议案》。
监事会会议	1	2015 年 10 月 23 日全体监事审议通过《关于选举深圳市卓能新能源股份有限公司监事会主席的议案》。

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

按照《公司章程》和《深圳市卓能新能源股份有限公司股东大会议事规则》《深圳市卓能新能源股份有限公司董事会议事规则》《深圳市卓能新能源股份有限公司监事会议事规则》的要求，公司规范实施股东大会、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议和议事程序。

(三) 公司治理改进情况

-报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和 中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策 均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作， 未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。 同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管 理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四)投资者关系管理情况

-公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，依据公告事项对投资者、潜在投资者的疑问进行解答。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

-报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

-报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

-报告期内，公司已建立了一套较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效运行，能够满足当前公司发展需要。后续公司将根据相关法律法规以及实际发展需要，持续更新和完善相关重大内部管理制度，保障公司健康平稳运行。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错的更正、重大信息遗漏的情况，公司目前尚未建立年度报告差错责任追究制度，公司将及时建立和完善该制度。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2016]005315 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 12 层
审计报告日期	2016-04-26
注册会计师姓名	邢敏、徐悦
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： 深圳市卓能新能源股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的深圳市卓能新能源股份有限公司（以下简称卓能股份）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2015 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卓能股份管理层的责任。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，卓能股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓能股份 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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：邢敏
中国·北京	中国注册会计师：徐悦
二〇一六年四月二十六日	

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	三、1	112,430,996.92	23,523,979.45
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	三、2	29,977,055.10	8,120,860.10
应收账款	三、3	183,171,687.64	46,706,582.18
预付款项	三、4	1,191,377.25	796,511.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	三、5	9,738,337.69	10,129,850.92
存货	三、6	131,146,450.91	155,698,164.84
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	三、7	2,743,106.09	12,526,817.46
流动资产合计	-	470,399,011.60	257,502,766.82
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	三、8	3,018,880.00	5,851,000.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	三、9	192,932,216.69	80,768,586.64
在建工程	三、10	12,818,919.15	28,248,624.13
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	三、11	30,770,293.50	10,800,513.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	三、12	2,916,740.78	4,151,304.98
递延所得税资产	三、13	5,032,647.65	237,816.13
其他非流动资产	三、14	16,462,623.31	60,288,512.24
非流动资产合计	-	263,952,321.08	190,346,357.68
资产总计	-	734,351,332.68	447,849,124.50
流动负债：	-		
短期借款	三、15	28,750,000.00	32,900,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	三、16	80,762,625.83	45,451,000.00
应付账款	三、17	363,489,286.78	170,928,172.24
预收款项	三、18	19,534,400.68	37,731,678.95
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	三、19	6,700,501.40	5,047,952.34
应交税费	三、20	22,942,340.97	1,767,388.54
应付利息	三、21	-	62,647.75
应付股利	-	-	-
其他应付款	三、22	15,792,610.67	106,965,148.19
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	537,971,766.33	400,853,988.01
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	三、23	46,067,314.34	10,100,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	46,067,314.34	10,100,000.00
负债总计	-	584,039,080.67	410,953,988.01
所有者权益：	-		
股本	三、24	100,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	三、25	16,946,087.21	20,569.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	三、26	3,429,011.98	285,298.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	三、27	29,937,152.82	309,364.36
归属于母公司所有者权益合计	-	150,312,252.01	36,615,232.58
少数股东权益	-	-	279,903.91
所有者权益合计	-	150,312,252.01	36,895,136.49
负债和所有者权益总计	-	734,351,332.68	447,849,124.50

法定代表人：黄延新 主管会计工作负责人：朱云雪 会计机构负责人：李红燕

(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	四、1	90,884,491.54	12,459,897.57
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	四、2	29,977,055.10	7,865,276.10
应收账款	四、3	167,041,750.06	44,932,794.48
预付款项	四、4	769,721.06	581,540.66
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	四、5	84,116,991.75	43,059,622.16
存货	四、6	90,586,096.70	149,752,074.48
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	四、7	207,779.53	11,916,625.87
流动资产合计	-	463,583,885.74	270,567,831.32
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	四、8	3,018,880.00	5,851,000.00
长期股权投资	四、9	34,500,000.00	32,700,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	四、10	79,344,549.76	78,049,950.09
在建工程	-	-	-
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	四、11	258,181.01	288,577.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	四、12	2,916,740.78	4,151,304.98
递延所得税资产	四、13	825,014.69	193,202.30
其他非流动资产	四、14	9,038,293.18	13,751,147.35
非流动资产合计	-	129,901,659.42	134,985,182.39
资产总计	-	593,485,545.16	405,553,013.71
流动负债：	-		
短期借款	四、15	28,750,000.00	27,900,000.00
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	四、16	60,762,625.83	31,451,000.00
应付账款	四、17	289,533,736.54	163,786,272.12
预收款项	四、18	14,268,628.34	35,757,371.30
应付职工薪酬	四、19	5,304,350.00	4,291,284.00
应交税费	四、20	18,237,676.48	1,735,627.72
应付利息	四、21	-	62,647.75
应付股利	-	-	-
其他应付款	四、22	25,444,724.10	101,715,826.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	442,301,741.29	366,700,028.89
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	-	-	-
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	-	-	-
负债总计	-	442,301,741.29	366,700,028.89
所有者权益：	-		
股本	四、23	100,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	四、24	16,893,684.15	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	四、25	3,429,011.98	285,298.48
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	四、26	30,861,107.74	2,567,686.34
所有者权益合计	-	151,183,803.87	38,852,984.82
负债和所有者权益总计	-	593,485,545.16	405,553,013.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	854,505,807.27	474,643,376.73
其中：营业收入	三、28、1	854,505,807.27	474,643,376.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	807,866,743.14	471,168,776.43
其中：营业成本	三、28、1	740,986,598.73	433,507,306.76
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	三、29	2,185,908.97	426,978.68
销售费用	三、30	3,981,370.41	2,142,220.96
管理费用	三、31	54,595,143.59	32,957,360.20
财务费用	三、32	1,477,724.78	1,791,041.82
资产减值损失	三、33	4,639,996.66	344,259.26
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）	三、34	-	391.25
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）	-	46,639,064.13	3,474,600.30
加：营业外收入	三、35	3,021,123.38	1,608,082.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	三、36	985,201.17	2,273.67
其中：非流动资产处置损失	-	950,884.40	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	48,674,986.34	5,080,409.13
减：所得税费用	三、37	5,437,870.82	1,172,589.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	43,237,115.52	3,907,820.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	43,185,186.11	3,907,346.45
少数股东损益	-	51,929.41	473.65
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合	-	-	-

收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	43,237,115.52	3,907,820.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	43,185,186.11	3,907,346.45
归属于少数股东的综合收益总额	-	51,929.41	473.65
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.43	0.11
(二) 稀释每股收益	-	0.43	0.11

法定代表人：黄延新 主管会计工作负责人：朱云雪 会计机构负责人：李红燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	四、27	772,071,940.75	459,277,533.36
减：营业成本	四、27	675,239,468.11	421,533,339.90
营业税金及附加	四、28	2,026,812.13	421,468.83
销售费用	四、29	2,962,005.18	1,724,713.82
管理费用	四、30	40,796,868.80	28,335,245.87
财务费用	四、31	1,097,061.46	1,772,538.86
资产减值损失	四、32	4,295,060.13	165,803.96
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）	四、33	-	391.25
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）	-	45,654,664.94	5,324,813.37
加：营业外收入	四、34	2,359,935.77	1,578,082.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	四、35	962,120.70	2,273.07
其中：非流动资产处置损失	-	950,884.40	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	47,052,480.01	6,900,622.80
减：所得税费用	四、36	5,201,660.96	1,192,621.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	41,850,819.05	5,708,001.72
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	41,850,819.05	5,708,001.72
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.42	0.16
（二）稀释每股收益	-	0.42	0.16

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	549,439,767.68	404,733,000.53
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	三、38、1	3,780,267.49	11,827,698.18
经营活动现金流入小计	-	553,220,035.17	416,560,698.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	300,205,040.17	282,223,622.73
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	-	72,749,497.64	64,730,803.55
支付的各项税费	-	9,741,372.40	4,392,621.23
支付其他与经营活动有关的现金	三、38、2	24,684,784.89	6,853,580.62
经营活动现金流出小计	-	407,380,695.10	358,200,628.13
经营活动产生的现金流量净额	-	145,839,340.07	58,360,070.58
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	300,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	391.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	367,104.27	-
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	三、38、3	36,300,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	36,667,104.27	300,391.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	80,282,766.83	111,974,436.85
投资支付的现金	-	300,000.00	-
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	三、38、4	-	8,950,000.00
投资活动现金流出小计	-	80,582,766.83	120,924,436.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-43,915,662.56	-120,624,045.60
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	70,480,000.00	-
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	-	30,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	三、38、5	164,770,968.69	70,375,128.21
筹资活动现金流入小计	-	265,250,968.69	105,375,128.21
偿还债务支付的现金	-	34,150,000.00	22,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,853,451.04	1,742,617.50
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	三、38、6	280,218,836.90	17,828,900.00
筹资活动现金流出小计	-	316,222,287.94	41,671,517.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-50,971,319.25	63,703,610.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	160,890.00	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	51,113,248.26	1,439,635.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,815,979.45	9,376,343.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	61,929,227.71	10,815,979.45

法定代表人：黄延新 主管会计工作负责人：朱云雪 会计机构负责人：李红燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	465,148,670.27	391,032,037.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、37.1	3,169,688.84	1,641,367.86
经营活动现金流入小计	-	468,318,359.11	392,673,404.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	213,503,310.49	287,530,380.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	57,719,555.22	59,894,341.88

支付的各项税费	-	8,272,635.68	4,250,055.03
支付其他与经营活动有关的现金	四、37.2	9,452,671.74	5,480,570.46
经营活动现金流出小计	-	288,948,173.13	357,155,348.06
经营活动产生的现金流量净额	-	179,370,185.98	35,518,056.89
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	300,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	391.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	367,104.27	-
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	-	367,104.27	300,391.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,471,502.80	24,806,878.85
投资支付的现金	-	1,800,000.00	20,000,000.00
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	四、37.3	-	41,892,622.16
投资活动现金流出小计	-	16,271,502.80	86,699,501.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,904,398.53	-86,399,109.76
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	70,480,000.00	-
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四、37.4	165,174,178.69	62,450,000.00
筹资活动现金流入小计	-	265,654,178.69	92,450,000.00
偿还债务支付的现金	-	29,150,000.00	22,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,485,753.48	1,742,583.28
支付其他与筹资活动有关的现金	四、37.5	352,053,387.90	22,979,741.40
筹资活动现金流出小计	-	382,689,141.38	46,822,324.68
筹资活动产生的现金流量净额	-	-117,034,962.69	45,627,675.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	46,430,824.76	-5,253,377.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,951,897.57	9,205,275.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	50,382,722.33	3,951,897.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	20,569.74	-	-	-	285,298.48	-	309,364.36	279,903.91	36,895,136.49
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	36,000,000.00	-	-	-	20,569.74	-	-	-	285,298.48	-	309,364.36	279,903.91	36,895,136.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,000,000.00	-	-	-	16,925,517.47	-	-	-	3,143,713.50	-	29,627,788.46	-279,903.91	113,417,115.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,185,186.11	51,929.41	43,237,115.52
（二）所有者投入和减少资本	3,708,208.00	-	-	-	66,803,625.32	-	-	-	-	-	-	-331,833.32	70,180,000.00
1. 股东投入的普通股	3,708,208.00	-	-	-	66,771,792.00	-	-	-	-	-	-	-	70,480,000.00

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	-	-	-	-	31,833.32	-	-	-	-	-	-	-331,833.32	-300,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,185,081.91	-	-4,185,081.91	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,185,081.91	-	-4,185,081.91	-	-
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	60,291,792.00	-	-	-	-49,878,107.85	-	-	-	-1,041,368.41	-	-9,372,315.74	-	-
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	60,291,792.00	-	-	-	-49,878,107.85	-	-	-	-1,041,368.41	-	-9,372,315.74	-	-
(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	100,000,000.00	-	-	-	16,946,087.21	-	-	-	3,429,011.98	-	29,937,152.82	-	150,312,252.01

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	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,312,683.61	-	32,687,316.39
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	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,312,683.61	-	32,687,316.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	20,569.74	-	-	-	-	-	3,622,047.97	279,903.91	4,207,820.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,907,346.45	473.65	3,907,820.10

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	20,569.74	-	-	-	-	-	-	279,430.26	300,000.00
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	-	-	-	-	20,569.74	-	-	-	-	-	-	279,430.26	300,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	285,298.48	-	-285,298.48	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	285,298.48	-	-285,298.48	-	-
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、本期末余额	36,000,000.00	-	-	-	20,569.74	-	-	-	285,298.48	-	309,364.36	279,903.91	36,895,136.49

法定代表人：黄延新 主管会计工作负责人：朱云雪 会计机构负责人：李红燕

(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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	285,298.48	2,567,686.34	38,852,984.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	285,298.48	2,567,686.34	38,852,984.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,000,000.00	-	-	-	16,893,684.15	-	-	-	3,143,713.50	28,293,421.40	112,330,819.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,850,819.05	41,850,819.05
（二）所有者投入和减少资本	3,708,208.00	-	-	-	66,771,792.00	-	-	-	-	-	70,480,000.00
1. 股东投入的普通股	3,708,208.00	-	-	-	66,771,792.00	-	-	-	-	-	70,480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,185,081.91	-4,185,081.91	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,185,081.91	-4,185,081.91	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	60,291,792.00	-	-	-	-49,878,107.85	-	-	-	-1,041,368.41	-9,372,315.74	-
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	60,291,792.00	-	-	-	-49,878,107.85	-	-	-	-1,041,368.41	-9,372,315.74	-
（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	100,000,000.00	-	-	-	16,893,684.15	-	-	-	3,429,011.98	30,861,107.74	151,183,803.87

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	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,855,016.90	33,144,983.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,855,016.90	33,144,983.10
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-	-	285,298.48	5,422,703.24	5,708,001.72

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,708,001.72	5,708,001.72	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	285,298.48	-285,298.48	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	285,298.48	-285,298.48	-	
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	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	285,298.48	2,567,686.34	38,852,984.82	

深圳市卓能新能源股份有限公司 2015 年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司名称：深圳市卓能新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）
2. 注册资本：人民币 10,000.0000 万元
3. 统一社会信用代码：91440300581596606G
4. 住所：深圳市龙岗区坪地街道年丰社区四方埔村 1 号 A 栋 101、201、301、B 栋、D 栋、G 栋（在坪东社区富坪中路 6 号同富裕工业园 A2、A3、A4 处设有经营场所从事生产经营活动）
5. 经营期限：2011 年 8 月 15 日至永续经营
6. 法定代表人：黄延新

(二) 历史沿革

1. 2011 年 8 月 15 日成立

本公司于 2011 年 8 月 15 日经深圳市市场监督管理局龙岗局批准成立，成立时公司性质为有限责任公司，领取注册为 440307105638860 号企业法人营业执照。原注册地址：深圳市龙岗区坪地街道年丰社区四方埔村 1 号 G 栋。公司设立时注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：黄延新认缴出资 450.00 万元，占注册资本 45.00%；叶伟忠认缴出资 450.00 万元，占注册资本 45.00%；黄国文认缴出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%。根据章程规定，首次出资 300.00 万元，截止 2011 年 8 月 10 日，公司已收到全体股东首次缴纳的实收资本 300.00 万元，全部以货币资金出资，该次出资业经深圳新洲会计师事务所（普通合伙）于 2011 年 8 月 10 日验证，出具深新洲内验字[2011]第 285 号验资报告。成立时，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	450.00	45.00	100.00	10.00
黄国文	100.00	10.00	100.00	10.00
叶伟忠	450.00	45.00	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00	300.00	30.00

2. 2011 年 11 月 9 日实收资本增加

根据 2011 年 11 月 8 日股东会决议：于 2011 年 11 月 8 日前由黄延新缴足第二期出资 300.00 万元。该次出资业经深圳新洲会计师事务所（普通合伙）于 2011 年 11 月 8 日验证，出具深新洲内验字[2011]第 346 号验资报告。深圳市市场监督管理局出具[2011]第 3912603 号《变更（备案）通知书》，于 2011 年 11 月 9 日对本次实收资本的变更经予以核准。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	450.00	45.00	400.00	40.00
黄国文	100.00	10.00	100.00	10.00
叶伟忠	450.00	45.00	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00	600.00	60.00

3. 2011 年 12 月 31 日股东变更

根据 2011 年 12 月 21 日股东会决议：同意股东叶伟忠将其所占公司 15.20%的股权以人民币 1,000.00 元的价格转让给黄国文；同意股东叶伟忠将其所占公司 0.40%的股权以人民币 1,000.00 元的价格转让给伍春光；同意股东黄延新将其所占公司 3.60%的股权以人民币 1,000.00 元的价格转让给伍春光，同意股东黄延新将其所占公司 4.00%的股权以人民币 1,000.00 元的价格转让给陈伟敏；同意股东黄延新将其所占公司 4.00%的股权以人民币 1,000.00 元的价格转让给黄延中，同意股东黄延新将其所占公司 4.00%的股权以人民币 1,000.00 元的价格转让给黄培荣。深圳市市场监督管理局出具[2011]第 4009436 号《变更（备案）通知书》，于 2011 年 12 月 31 日对本次股东变更经予以核准。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	294.00	29.40	244.00	24.40
黄国文	252.00	25.20	100.00	10.00
叶伟忠	294.00	29.40	96.00	9.60
黄延中	40.00	4.00	40.00	4.00
伍春光	40.00	4.00	40.00	4.00
陈伟敏	40.00	4.00	40.00	4.00
黄培荣	40.00	4.00	40.00	4.00
合计	1,000.00	100.00	600.00	60.00

4. 2012 年 12 月 7 日实收资本增加

根据 2012 年 12 月 5 日股东会决议：于 2011 年 11 月 8 日前缴足第三期出资 400.00 万元，其中股东黄延新出资 50.00 万元，股东黄国文出资 152.00 万元，股东叶伟忠出资 198.00 万元。该次出资业经深圳新洲会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 12 月 7 日验证，出具深新洲内验字[2012]第 190 号验资报告。深圳市市场监督管理局出具[2012]第 4649033 号《变更（备案）通知书》，于 2012 年 12 月 7 日对本次实收资本的变更经予以核准。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	294.00	29.40	294.00	29.40
黄国文	252.00	25.20	252.00	25.20
叶伟忠	294.00	29.40	294.00	29.40
黄延中	40.00	4.00	40.00	4.00
伍春光	40.00	4.00	40.00	4.00

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
陈伟敏	40.00	4.00	40.00	4.00
黄培荣	40.00	4.00	40.00	4.00
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

5. 2012 年 12 月 31 日注册资本增加

根据 2012 年 12 月 31 日股东会决议：增加注册资本至 2,600.00 万元，本次增加注册资本 1,600.00 万元，其中股东黄培荣认缴 64.00 万元，股东黄延中认缴 64.00 万元，股东叶伟忠认缴 470.40 万元，股东伍春光认缴 64.00 万元，股东黄延新认缴 470.40 万元，股东黄国文认缴 403.20 万元，股东陈伟敏认缴 64.00 万元。并就上述变更事项修改公司章程相关条款。该次增资业经深圳新洲会计师事务所（普通合伙）于 2012 年 12 月 31 日验证，出具深新洲内验字[2012]第 207 号验资报告。深圳市市场监督管理局出具[2012]第 4691408 号《准予登记通知书》，于 2012 年 12 月 31 日对本次实收资本的变更经予以核准。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	764.40	29.40	764.40	29.40
黄国文	655.20	25.20	655.20	25.20
叶伟忠	764.40	29.40	764.40	29.40
黄延中	104.00	4.00	104.00	4.00
伍春光	104.00	4.00	104.00	4.00
陈伟敏	104.00	4.00	104.00	4.00
黄培荣	104.00	4.00	104.00	4.00
合计	2,600.00	100.00	2,600.00	100.00

6. 2013 年 8 月 8 日注册资本增加

根据 2013 年 8 月 7 日股东会决议：增加注册资本至 3,600.00 万元，本次增加注册资本 1,000.00 万元，其中股东黄培荣认缴 40.00 万元，股东黄延中认缴 40.00 万元，股东叶伟忠认缴 294.00 万元，股东伍春光认缴 40.00 万元，股东黄延新认缴 294.00 万元，股东黄国文认缴 252.00 万元，股东陈伟敏认缴 40.00 万元。该次增资业经深圳新洲会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 8 月 7 日验证，出具深新洲内验字[2013]第 060 号验资报告。深圳市市场监督管理局出具[2013]第 5465313 号《准予登记通知书》，于 2013 年 8 月 8 日对本次注册资本的变更经予以核准。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	1,058.40	29.40	1,058.40	29.40
黄国文	907.20	25.20	907.20	25.20
叶伟忠	1,058.40	29.40	1,058.40	29.40
黄延中	144.00	4.00	144.00	4.00
伍春光	144.00	4.00	144.00	4.00

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
陈伟敏	144.00	4.00	144.00	4.00
黄培荣	144.00	4.00	144.00	4.00
合计	3,600.00	100.00	3,600.00	100.00

7. 2013 年 12 月 30 日股东变更

根据 2013 年 12 月 27 日股东会决议：同意公司股东叶伟忠将其持有的占公司 12.00% 的股权以 432.00 万元转让给洪泽慧。深圳市市场监督管理局出具[2013]第 5873777 号《准予登记通知书》，于 2013 年 12 月 30 日对本次股东变更经予以核准。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	1,058.40	29.40	1,058.40	29.40
黄国文	907.20	25.20	907.20	25.20
叶伟忠	626.40	17.40	626.40	17.40
黄延中	144.00	4.00	144.00	4.00
伍春光	144.00	4.00	144.00	4.00
陈伟敏	144.00	4.00	144.00	4.00
黄培荣	144.00	4.00	144.00	4.00
洪泽慧	432.00	12.00	432.00	12.00
合计	3,600.00	100.00	3,600.00	100.00

8. 2014 年 1 月 17 日住所变更

根据 2014 年 1 月 16 日股东会决议：公司住所由“深圳市龙岗区坪地街道年丰社区四方埔村 1 号 G 栋”至“深圳市龙岗区坪地街道年丰社区四方埔村 1 号 A 栋 101、201、301，B 栋，D 栋，G 栋”（在坪东社区富坪中路 6 号同富裕工业园 A2，A3，A4 处设有经营场所从事生产经营活动）。深圳市市场监督管理局出具[2014]第 5922742 号变更（备案）通知书，于 2014 年 1 月 17 日对本次住所变更经予以核准。

9. 2014 年 11 月 6 日股东变更

根据 2014 年 10 月 27 日股东会决议：同意股东叶伟忠将其占公司 17.40% 的股权以人民币 1.00 元转让给姚小君。并就上述变更事项修改公司章程相关条款。同日，2014 年 10 月 27 日，姚小君与叶伟忠签订了《股权转让协议书》。2014 年 10 月 28 日，广东省广州市公证处出具了编号为“(2014)穗证字第 103692 号”《公证书》。深圳市市场监督管理局出具[2014]第 82504026 号《准予登记通知书》，于 2014 年 11 月 6 日对本次股东变更经予以变更登记。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	1,058.40	29.40	1,058.40	29.40
黄国文	907.20	25.20	907.20	25.20
姚小君	626.40	17.40	626.40	17.40

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延中	144.00	4.00	144.00	4.00
伍春光	144.00	4.00	144.00	4.00
陈伟敏	144.00	4.00	144.00	4.00
黄培荣	144.00	4.00	144.00	4.00
洪泽慧	432.00	12.00	432.00	12.00
合计	3,600.00	100.00	3,600.00	100.00

10. 2014 年 11 月 11 日监事

根据 2014 年 11 月 7 日股东会决议：公司监事由“叶伟忠”变更为“黄延忠”，任期三年。并就上述变更事项修改公司章程相关条款。深圳市市场监督管理局于 2014 年 11 月 11 日对公司监事成员变更予以备案。

11. 2015 年 6 月 25 日股东变更

根据 2015 年 6 月 18 日股东会决议：同意股东黄培荣将其占公司 4.00%中的 3.2%股权以人民币 147.20 万元转让给高宏坤；同意股东洪泽慧将其占公司 12.00%中的 6.00%股权以人民币 276.00 万元转让给深圳鸿和令贸易有限公司。并就上述变更事项修改公司章程相关条款。深圳市市场监督管理局出具[2015]第 83533242 号《变更（备案）通知书》，于 2015 年 6 月 25 日对此次股东变更予以变更登记。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	1,058.40	29.40	1,058.40	29.40
黄国文	907.20	25.20	907.20	25.20
姚小君	626.40	17.40	626.40	17.40
黄延中	144.00	4.00	144.00	4.00
伍春光	144.00	4.00	144.00	4.00
陈伟敏	144.00	4.00	144.00	4.00
黄培荣	28.80	0.80	28.80	0.80
洪泽慧	216.00	6.00	216.00	6.00
高宏坤	115.20	3.20	115.20	3.20
深圳鸿和令贸易有限公司	216.00	6.00	216.00	6.00
合计	3,600.00	100.00	3,600.00	100.00

12. 2015 年 7 月 15 日股东变更

根据 2015 年 7 月 9 日股东会决议：同意股东黄延新将其占公司 29.40%中的 0.2352%的股权以人民币 8.4672 万元转让给邓纶浩；股东姚小君将其占公司 17.40%中的 0.1392%的股权以人民币 5.0112 万元转让给邓纶浩；股东陈伟敏将其占公司 4.00%中的 0.0320%的股权以人民币 1.1520 万元转让给邓纶浩；股东黄延中将其占公司 4.00%中的 0.0320%以人民币 1.1520 万元转让给邓纶浩；股东黄国文将其占公司 25.20%中的 0.2016%的股权以人民币 7.2576 万元转让给邓纶浩；股东黄培荣将其占公司 0.80%中的 0.0064%的股权以人民币 0.2304 万元转让给邓纶浩；股东伍春光将其占公司 4.00%中的 0.0320%的股权以人民币 1.1520 万元转让给邓纶浩；股东洪泽慧将其占公司 6.00%中的 0.0480%股权以人民币 1.7280 万元转让给邓纶浩；股东高宏坤将其

占公司 3.20%中的 0.0256%的股权以人民币 0.9216 万元转让给邓纶浩；股东深圳鸿和令贸易有限公司将其占公司 6.00%中的 0.0480%股权以人民币 1.7280 万元转让给邓纶浩。并就上述变更事项修改公司章程相关条款。深圳市市场监督管理局出具[2015]第 83576192 号《变更（备案）通知书》，于 2015 年 7 月 15 日对此次股东变更予以变更登记。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	1049.9328	29.1648	1049.9328	29.1648
黄国文	899.9424	24.9984	899.9424	24.9984
姚小君	621.3888	17.2608	621.3888	17.2608
黄延中	142.8480	3.9680	142.8480	3.9680
伍春光	142.8480	3.9680	142.8480	3.9680
陈伟敏	142.8480	3.9680	142.8480	3.9680
黄培荣	28.5696	0.7936	28.5696	0.7936
洪泽慧	214.2720	5.9520	214.2720	5.9520
高宏坤	114.2784	3.1744	114.2784	3.1744
深圳鸿和令贸易有限公司	214.2720	5.9520	214.2720	5.9520
邓纶浩	28.8000	0.8000	28.8000	0.8000
合计	3,600.0000	100.0000	3,600.0000	100.0000

13. 2015 年 7 月 20 日注册资本增加

根据 2015 年 7 月 16 日股东会决议：增加注册资本至 3,703.7037 万元，本次增加注册资本 103.7037 万元，其中股东高宏坤认缴 103.7037 万元。并就上述变更事项修改公司章程相关条款。深圳市市场监督管理局出具[2015]第 83583377 号《变更（备案）通知书》，于 2015 年 7 月 20 日对此次注册资本增加予以核准。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	1049.9328	28.3482	1049.9328	29.1648
黄国文	899.9424	24.2985	899.9424	24.9984
姚小君	621.3888	16.7775	621.3888	17.2608
黄延中	142.8480	3.8569	142.8480	3.9680
伍春光	142.8480	3.8569	142.8480	3.9680
陈伟敏	142.8480	3.8569	142.8480	3.9680
黄培荣	28.5696	0.7714	28.5696	0.7936
洪泽慧	214.2720	5.7853	214.2720	5.9520
高宏坤	217.9821	5.8855	114.2784	3.1744
深圳鸿和令贸易有限公司	214.2720	5.7853	214.2720	5.9520
邓纶浩	28.8000	0.7776	28.8000	0.8000

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
合计	3,703.7037	100.0000	3,600.0000	100.0000

14. 2015 年 7 月 28 日注册资本增加

根据 2015 年 7 月 23 日股东会决议：增加注册资本至 3,970.8208 万元，本次增加注册资本 267.1171 万元，其中新增股东深圳市卓和投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 128.3091 万元，持有公司 3.2313% 股份；新增股东深圳市卓众投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 138.8080 万元，持有公司 3.4957% 股份。并就上述变更事项修改公司章程相关条款。深圳市市场监督管理局出具[2015]第 83599900 号《变更（备案）通知书》，于 2015 年 7 月 28 日对此次注册资本增加予以核准。此次变更后，公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	1049.9328	26.4412	1049.9328	26.4412
黄国文	899.9424	22.6639	899.9424	22.6639
姚小君	621.3888	15.6489	621.3888	15.6489
黄延中	142.8480	3.5974	142.8480	3.5974
伍春光	142.8480	3.5974	142.8480	3.5974
陈伟敏	142.8480	3.5974	142.8480	3.5974
黄培荣	28.5696	0.7195	28.5696	0.7195
洪泽慧	214.2720	5.3962	214.2720	5.3962
高宏坤	217.9821	5.4896	217.9821	5.4896
深圳鸿和令贸易有限公司	214.2720	5.3962	214.2720	5.3962
邓纶浩	28.8000	0.7253	28.8000	0.7253
深圳市卓众投资合伙企业（有限合伙）	138.8080	3.4957	138.8080	3.4957
深圳市卓和投资合伙企业（有限合伙）	128.3091	3.2313	128.3091	3.2313
合计	3,970.8208	100.0000	3,970.8208	100.0000

15. 2015 年 10 月 30 日变更

根据公司 2015 年 8 月 19 日召开的股东会决议及卓能股份公司发起人于 2015 年 10 月 8 日签订的发起人协议及章程规定，公司发起人申请整体变更为股份有限公司，变更的基准日为 2015 年 07 月 31 日。公司名称由“深圳市卓能新能源科技有限公司”变更为“深圳市卓能新能源股份有限公司。”公司企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”。公司经营期限由“自 2011 年 8 月 15 日起至 2021 年 8 月 15 日止”变更为“永续经营”。公司监事、高管、董事成员由“黄延新(执行(常务)董事) 黄延中(监事) 黄国文(总经理)”变更为“陈伟敏(董事) 伍春光(监事) 黄延中(监事) 黄延新(董事长) 邓纶浩(董事) 刘志鸿(董事) 黄国文(董事) 凌平(监事) 黄延新(总经理)”。公司注册资本由“人民币 3970.8208 万元”变更为“人民币 10000.0000 万元”，深圳市市场监督管理局出具[2015]第 83781949 号《变更（备案）通知书》，于 2015 年 11 月 03 日对此次变更予以核准。此次注册资本变更由深圳市卓能新能源科技有限公司截止 2015 年 07 月 31 日经审计的净资产人民币 116,893,684.15 元投入，按 1: 0.85547821276 的比例折合股份总额 100,000,000.00

股，每股面值 1 元，共计股本 100,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有，净资产余额部分 16,893,684.15 元转为公司的资本公积。深圳市卓能新能源科技有限公司截止 2015 年 07 月 31 日的净资产业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2015 年 9 月 30 日出具了大华审字[2015] 006433 号审计报告。同时，深圳市卓能新能源科技有限公司截止 2015 年 07 月 31 日的净资产业经国众联资产评估土地房地产估价有限公司评估，并于 2015 年 10 月 08 日出具了国众联评报字（2015）第 2-616 号资产评估报告书。此次净资产折股业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 10 月 23 日出具了大华验字[2015] 001126 号验资报告验证，变更后公司的注册资本结构及股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	占注册资本比例（%）
黄延新	2,644.1200	26.4412	2,644.1200	26.4412
黄国文	2,266.3900	22.6639	2,266.3900	22.6639
姚小君	1,564.8900	15.6489	1,564.8900	15.6489
黄延中	359.7400	3.5974	359.7400	3.5974
伍春光	359.7400	3.5974	359.7400	3.5974
陈伟敏	359.7400	3.5974	359.7400	3.5974
黄培荣	71.9500	0.7195	71.9500	0.7195
洪泽慧	539.6200	5.3962	539.6200	5.3962
高宏坤	548.9600	5.4896	548.9600	5.4896
深圳鸿和令贸易有限公司	539.6200	5.3962	539.6200	5.3962
邓纶浩	72.5300	0.7253	72.5300	0.7253
深圳市卓众投资合伙企业 （有限合伙）	349.5700	3.4957	349.5700	3.4957
深圳市卓和投资合伙企业 （有限合伙）	323.1300	3.2313	323.1300	3.2313
合 计	10,000.00	100.00	10,000.00	100.00

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：一般经营项目：货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：锂离子电池的研发、生产与销售（在深圳市龙岗区坪地街道坪东社区富坪中路 6 号同富裕工业园 A2、A3、A4 处设有经营场所从事生产经营活动）

（四）公司业务性质和主要经营活动

本公司属锂电行业，主要产品为锂电芯、移动电源、动力电池。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 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（%）
-------	-------	----	---------	----------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市拓思创新科技有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
广西卓能新能源科技有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
深圳市牛牛创新科技有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本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
深圳市牛牛创新科技有限公司	新设投资

2. 本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。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前

持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（五）合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司购买子公司少数股权，按照交易日支付对价的公允价值调整增加对子公司的长期股权投资。购买子公司少数股权而发生的相关交易费用计入投资成本，但是，与发行权益性证券相关的手续费、佣金等费用不能计入投资成本。编制合并财务报表时，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，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）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。

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；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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：金额在 100.00 万元以上(含)或占应收款项余额 10%以上。

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. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	对合并范围内关联方的应收款项和其他应收款项，备用金、押金、按照合同履行的资金拆借、员工个人承担社保等不存在信用风险并且基本确定可收回的应收款项。
组合 2	除组合 1 及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，其他应收款项按账龄划分组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额

进行计提。

（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、在产品、产成品、低值易耗品等。

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

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. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设施	年限平均法	5	0.00	20.00

（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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 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。

(十七) 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，包括土地使用权、软件

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	依据
土地使用权	50.00	未来可使用期限
软件	10.00	未来可使用期限

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使用寿命进行复核。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。

（十八） 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。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十九） 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接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
消防系统工程	3	——
电力系统工程	3	——
装修费	3	——

（二十） 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。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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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，在发生当期计入当期损益。

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，在资产负债表日由独立精算师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。

（二十一） 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。

（二十二） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十三） 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。

本公司的营业收入主要为销售商品收入。销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：按购货方要求将销售商品交付购货方或者交付货运公司并取得货运单，同时经与购货方对销售商品数量与质量确认无异议；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

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。

(二十四) 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所有者投入的资本。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。

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。

（二十五） 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。

（二十六） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，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。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号及 23 号发布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 2 号-长期股权投资（2014 年修订）》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（2014 年修订）》，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 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	17.00%
消费税	电池销售收入	4.00%（见说明）

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
水利建设基金	销售货物、应税劳务收入	0.10%
企业所得税	应纳税所得额	9.00%、25.00%、15.00%
房产税	按照自用房产原值的 70%为纳税基准	1.20%
城镇土地使用税	应税土地的实际占用面积	1.00 元/m ²

注：根据财政部、国家税务总局关于对电池、涂料征收消费税的通知财税[2015]16 号文件，自 2015 年 2 月 1 日起对电池、涂料征收消费税，在生产、委托加工和进口环节征收,适用税率均为 4.00%，对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池(又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”)、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市卓能新能源股份有限公司	15.00%
深圳市拓思创新科技有限公司	25.00%
广西卓能新能源科技有限公司	9.00%
深圳市牛牛创新科技有限公司	25.00%

(二) 税收优惠政策及依据

- 1、深圳市卓能新能源股份有限公司于 2014 年 7 月 24 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201444200736，有效期三年，自 2014 年度起深圳市卓能新能源股份有限公司的企业所得税减按 15.00%征收。
- 2、广西卓能新能源科技有限公司于 2015 年 11 月 30 日获得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201545000140，有效期三年，自 2015 年度起广西卓能新能源科技有限公司的企业所得税减按 15.00%征收。根据《中共广西壮族自治区人民委员会、广西壮族自治区人民政府关于加快新型工业化实现跨越发展的决定》（桂发[2013]11 号）第四条第（二）款的规定及广西壮族自治区国家税务局桂国税函[2014]56 号《自治区国家税务局关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》，从 2013 年 1 月 1 日起，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业

务收入所属纳税年度起，给予 5 年免征地方分享部分的企业所得税优惠。广西卓能新能源科技有限公司于 2015 年 7 月取得第一笔主营业务收入，按规定可免征地方分享部分的企业所得税，自 2015 年度起广西卓能新能源科技有限公司的企业所得税减按 9.00% 征收。

六、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	371,463.08	124,257.49
银行存款	61,557,764.63	10,799,721.96
其他货币资金	50,501,769.21	12,600,000.00
合 计	112,430,996.92	23,523,979.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	50,501,769.21	12,600,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	-	108,000.00
合 计	50,501,769.21	12,708,000.00

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	29,977,055.10	8,120,860.10
合 计	29,977,055.10	8,120,860.10

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	147,426,068.91	-
合计	147,426,068.91	-

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 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	189,164,780.11	100.00	5,993,092.47	3.17	183,171,687.64
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	189,164,780.11	100.00	5,993,092.47	3.17	183,171,687.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	189,164,780.11	100.00	5,993,092.47	3.17	183,171,687.64

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	48,172,406.73	100.00	1,465,824.55	3.04	46,706,582.18
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	48,172,406.73	100.00	1,465,824.55	3.04	46,706,582.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	48,172,406.73	100.00	1,465,824.55	3.04	46,706,582.18

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 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 (含 1 年)	186,111,414.07	5,583,342.43	3.00
1—2 年	2,792,332.44	279,233.24	10.00
2—3 年	261,033.60	130,516.80	50.00
3 年以上	-	-	-
合计	189,164,780.11	5,993,092.47	3.17

续：

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,877,373.13	1,436,321.19	3.00
1—2 年	295,033.60	29,503.36	10.00
2—3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	48,172,406.73	1,465,824.55	3.04

(3) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,527,267.92 元。

3. 本报告期内无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市锐讯天成科技有限公司	59,103,306.73	31.24	1,773,099.20
郑州比克电池有限公司	36,855,762.09	19.48	1,105,672.86
深圳市富士达工业有限公司	7,166,114.40	3.79	214,983.43
深圳市力可普尔电子有限公司	6,177,371.61	3.27	185,321.15
东莞市雷崴电子有限公司	6,102,009.11	3.23	183,060.27
合计	115,404,563.94	61.01	3,462,136.91

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

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	1,191,377.25	100.00	796,511.87	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,191,377.25	100.00	796,511.87	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳供电局有限公司	265,068.12	22.25	2015 年 12 月	服务未提供
湖南杉杉户田新材料有限公司	120,289.70	10.10	2015 年 9 月	材料未到
深圳市光基新能源科技有限公司	66,239.31	5.56	2015 年 10 月	材料未到
陈杰	60,000.00	5.04	2015 年 4 月	服务未提供完毕
深圳联雅网络科技有限公司	56,504.86	4.74	2015 年 7 月	服务未提供完毕
合计	568,101.99	47.69	-	-

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,738,337.69	100.00	-	-	9,738,337.69
其中：组合 1	9,738,337.69	100.00	-	-	9,738,337.69
组合 2	-	-	-	-	-
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	9,738,337.69	100.00	-	-	9,738,337.69

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	10,129,850.92	100.00	-	-	10,129,850.92
其中：组合 1	10,129,850.92	100.00	-	-	10,129,850.92
组合 2	-	-	-	-	-
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	10,129,850.92	100.00	-	-	10,129,850.92

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(3) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,621,766.59	517,000.00
备用金	105,275.00	5,607.00
员工承担社会保险费及住房公积金	11,296.10	7,243.92
其他资金拆借	-	9,600,000.00
合计	9,738,337.69	10,129,850.92

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
中华人民共和国钦州保税港区海关	保证金	9,104,766.59	1 年以内	93.49	-
深圳市龙岗区坪地镇投资管理有限公司	押金	500,000.00	3 年以上	5.13	-
陈杰	备用金	80,000.00	1 年以内	0.82	-
广州富宏自动售货机有限公司深圳分公司	押金	15,000.00	1 至 2 年	0.15	-
蒙思杏	备用金	8,350.00	1 年以内	0.09	-
合计		9,708,116.59		99.68	-

6. 期末无涉及政府补助的应收款项

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	62,025,576.29	-	62,025,576.29	113,375,373.10	-	113,375,373.10
在产品	39,731,291.27	-	39,731,291.27	25,734,122.47	-	25,734,122.47
库存商品	25,467,200.58	29,751.21	25,437,449.37	13,472,002.59	646.05	13,471,356.54
周转材料	3,952,133.98	-	3,952,133.98	3,117,312.73	-	3,117,312.73
合计	131,176,202.12	29,751.21	131,146,450.91	155,698,810.89	646.05	155,698,164.84

2. 存货跌价准备

存货种类	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	
库存商品	646.05	112,728.74	-	-	83,623.58	-	29,751.21
合计	646.05	112,728.74	-	-	83,623.58	-	29,751.21

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税额	2,469,129.21	11,986,663.16
期末留抵进项税额	273,976.88	447,160.71
多缴契税	-	91,469.10
多缴印花税	-	1,524.49
合计	2,743,106.09	12,526,817.46

注释8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资金拆借	3,018,880.00	-	3,018,880.00	5,851,000.00	-	5,851,000.00
合计	3,018,880.00	-	3,018,880.00	5,851,000.00	-	5,851,000.00

本公司于 2013 年 8 月 1 日与深圳市中宇能科技有限公司签订借款合同，约定于 2013 年 8 月 31 日前本公司将人民币 8,001,000.00 元借给深圳市中宇能科技有限公司，实际借款金额以银行记录为准，还款时间约定：借款期限 5 年内还清。深圳市中宇能科技有限公司于 2013 年归还 1,450,000.00 元，2014 年归还 700,000.00 元，2015 年归还 2,832,120.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日欠款余额 3,018,880.00 元。

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设施	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	-	90,033,098.67	1,868,578.08	1,477,444.85	195,776.61	93,574,898.21
2. 本期增加金额	45,190,516.13	80,848,034.78	671,473.58	723,978.81	486,663.51	127,920,666.81
购置	12,136,306.70	80,848,034.78	671,473.58	723,978.81	486,663.51	94,866,457.38
在建工程转入	33,054,209.43	-	-	-	-	33,054,209.43
3. 本期减少金额	-	2,190,777.79	-	-	-	2,190,777.79
处置或报废	-	2,190,777.79	-	-	-	2,190,777.79
4. 期末余额	45,190,516.13	168,690,355.66	2,540,051.66	2,201,423.66	682,440.12	219,304,787.23
二. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	11,900,856.73	76,396.29	726,266.33	102,792.22	12,806,311.57
2. 本期增加金额	894,395.62	11,975,542.57	440,156.41	567,809.96	82,700.29	13,960,604.85
计提	894,395.62	11,975,542.57	440,156.41	567,809.96	82,700.29	13,960,604.85
3. 本期减少金额	-	394,345.88	-	-	-	394,345.88
处置或报废	-	394,345.88	-	-	-	394,345.88
4. 期末余额	894,395.62	23,482,053.42	516,552.70	1,294,076.29	185,492.51	26,372,570.54
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	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计						
1. 期末余额	44,296,120.51	145,208,302.24	2,023,498.96	907,347.37	496,947.61	192,932,216.69
2. 期初余额	-	78,132,241.94	1,792,181.79	751,178.52	92,984.39	80,768,586.64

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止, 公司无暂时闲置的固定资产

3. 截至 2015 年 12 月 31 日止, 公司无通过租赁租入的固定资产

4. 截至 2015 年 12 月 31 日止, 公司未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
一标段厂房	房屋建筑物	45,190,516.13	894,395.62	44,296,120.51	2015年7月达预计可使用状态, 房屋产权证正在办理中	2016年9月
合计		45,190,516.13	894,395.62	44,296,120.51		

5. 期末公司无抵押的固定资产情况

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一标段厂房、配电系统、消防工程	4,783,386.13	-	4,783,386.13	21,748,624.13	-	21,748,624.13
一标段宿舍、食堂、办公楼工程	6,500,000.00	-	6,500,000.00	6,500,000.00	-	6,500,000.00
二标段工程	1,535,533.02	-	1,535,533.02	-	-	-
合计	12,818,919.15	-	12,818,919.15	28,248,624.13	-	28,248,624.13

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
一标段厂房、配电系统、消防工程	21,748,624.13	16,088,971.43	33,054,209.43	-	4,783,386.13
一标段宿舍、食堂、办公楼工程	6,500,000.00	-	-	-	6,500,000.00
二标段工程	-	1,535,533.02	-	-	1,535,533.02
合计	28,248,624.13	17,624,504.45	33,054,209.43	-	12,818,919.15

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一标段厂房、配电系统、消防工程	3,179.01	119.02	97.50	-	-	-	自有资金
一标段宿舍、食堂、办公楼工程	3,313.16	22.64	97.00	-	-	-	自有资金
二标段工程	5,642.00	2.72	1.00	-	-	-	自有资金
合计				-	-	-	

3. 本报告期不存在在建工程减值准备情况

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	10,503,030.90	331,766.68	10,834,797.58
2. 本期增加金额	20,333,752.61	-	20,333,752.61
购置	20,333,752.61	-	20,333,752.61
内部研发	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
股东投入	-	-	-
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	30,836,783.51	331,766.68	31,168,550.19
二. 累计摊销			
1. 期初余额	17,505.05	16,778.97	34,284.02
2. 本期增加金额	330,796.09	33,176.58	363,972.67
计提	330,796.09	33,176.58	363,972.67
企业合并增加	-	-	-
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	348,301.14	49,955.55	398,256.69
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
其他转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值合计			
1. 期末余额	30,488,482.37	281,811.13	30,770,293.50
2. 期初余额	10,485,525.85	314,987.71	10,800,513.56

2. 截至 2015 年 12 月 31 日止, 公司未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
-----	------	------------

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钦北地号 GB02091 (2015-48 号) 土地使用权	10,253,876.18	于 2016 年 2 月 5 日已办妥
合 计	-	-

3. 期末无抵押无形资产的情况

注释12. 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
消防系统工程	336,111.08	-	183,333.36	-	152,777.72
电力系统工程	3,647,141.21	-	1,509,161.88	-	2,137,979.33
装修费	168,052.69	738,828.70	280,897.66	-	625,983.73
合计	4,151,304.98	738,828.70	1,973,392.90	-	2,916,740.78

注释13. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,022,843.68	886,589.36	1,466,470.60	237,816.13
递延收益	46,067,314.34	4,146,058.29	-	-
合 计	52,090,158.02	5,032,647.65	1,466,470.60	237,816.13

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
可抵扣亏损	1,909,520.50	1,907,111.99
合计	1,909,520.50	1,907,111.99

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2018 年	251,969.30	251,969.30	
2019 年	1,655,142.69	1,655,142.69	
2020 年	2,408.51	-	
合计	1,909,520.50	1,907,111.99	

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	1,409,290.00	2,241,624.00
预付设备款	13,019,533.31	58,046,888.24
预付土地款	2,033,800.00	-

类别及内容	期末余额	期初余额
合计	16,462,623.31	60,288,512.24

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	100,000.00
质押兼保证借款	28,750,000.00	27,900,000.00
抵押兼保证借款	-	4,900,000.00
合计	28,750,000.00	32,900,000.00

2015年10月19日本公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号为2015圳中银华借字第083号的《流动资金借款》借款合同，借款金额人民币3,000.00万元，借款期限12个月，自实际提款日起算；截止2015年12月31日，该笔借款余额为2,875.00万元。该笔借款设定以下担保：

①由自然人黄延新、黄国文、姚小君提供最高额保证，并分别与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号为2015圳中银华保字第5000069A、5000069B、5000069C号《最高额保证合同》。②由广西卓能新能源科技有限公司提供最高额保证，并与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号为2015圳中银华保字第5000069D号《最高额保证合同》。③由深圳市中字能科技有限公司提供最高额质押担保，质押物为人民币定期质押存单800.00万元，并与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号为2015华质合字第5000069A号《最高额质押合同》。④由黄国文提供最高额质押担保，质押物为人民币300.00万元个人定期存单，并与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号为2015华质合字第5000069B号《最高额质押合同》。⑤由本公司提供应收账款质押担保，质押物为本合同签署之日起至所担保的主债权结清之日因对外销售货物及提供服务而产生的所有应收账款，并与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订编号为2015华质合字第5000069C号《最高额质押合同》。

2. 短期借款其他说明

本公司的银行短期借款不存在逾期的情况。

注释16. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,762,625.83	42,000,000.00
商业承兑汇票	-	3,451,000.00
合计	80,762,625.83	45,451,000.00

注释17. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	337,179,821.11	159,136,998.54
应付工程款	12,306,494.93	-

应付设备款	12,751,532.39	11,714,006.16
其他费用	1,251,438.35	77,167.54
合计	363,489,286.78	170,928,172.24

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
广州蓝奇电子实业有限公司	1,444,223.94	业务未结算完成
深圳市博科达电源有限公司	620,103.45	业务未结算完成
信华精机有限公司	486,889.27	业务未结算完成
福州开发区星云电子自动化有限公司	242,424.00	业务未结算完成
合计	2,793,640.66	

注释18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,534,400.68	37,731,678.95
合计	19,534,400.68	37,731,678.95

1. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市纳斯特新能源有限公司	350,006.00	销售业务未完成
合计	350,006.00	

注释19. 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
短期薪酬	5,032,728.84	78,144,480.70	76,486,283.41	6,690,926.13
离职后福利-设定提存计划	15,223.50	1,141,313.59	1,146,961.82	9,575.27
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,047,952.34	79,285,794.29	77,633,245.23	6,700,501.40

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	5,029,346.02	72,779,101.03	71,118,309.70	6,690,137.35
职工福利费	-	4,234,392.48	4,234,392.48	-
社会保险费	3,382.82	1,115,115.19	1,117,709.23	788.78
其中：基本医疗保险费	2,718.30	668,135.50	670,237.58	616.22
工伤保险费	374.50	154,311.24	154,592.50	93.24
生育保险费	290.02	292,668.45	292,879.15	79.32
住房公积金	-	15,872.00	15,872.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

累积短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	5,032,728.84	78,144,480.70	76,486,283.41	6,690,926.13

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	14,497.60	487,043.05	492,296.99	9,243.66
失业保险费	725.90	654,270.54	654,664.83	331.61
合计	15,223.50	1,141,313.59	1,146,961.82	9,575.27

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，期末余额于 2016 年 1 月全部支付或者发放。

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,075,413.75	530,372.25
城市维护建设税	845,278.97	37,126.06
教育费附加	362,262.41	15,911.18
地方教育费附加	241,508.27	10,607.45
堤围费及水利建设基金	18,158.50	-
企业所得税	8,938,189.39	1,129,852.32
个人所得税	87,829.14	43,519.28
契税	212,000.40	-
印花税	3,533.34	-
房产税	158,166.80	-
合计	22,942,340.97	1,767,388.54

注释21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	62,647.75
合计	-	62,647.75

应付利息说明：期末无逾期未支付利息的情况

注释22. 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
押金及保证金	332,584.71	57,588.98
关联方借款	15,146,911.21	53,117,559.21
非金融机构借款	-	53,790,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	313,114.75	-
合计	15,792,610.67	106,965,148.19

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
黄延新	13,640,306.21	借款未到期
合计	13,640,306.21	

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	10,100,000.00	36,300,000.00	538,399.95	45,861,600.05	钦州市政府对广西卓能基建工程的补贴
与收益相关政府补助	-	240,000.00	34,285.71	205,714.29	技术研发项目的补贴
合计	10,100,000.00	36,540,000.00	572,685.66	46,067,314.34	-

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业发展扶持基金（注1）	10,100,000.00	-	210,416.65	9,889,583.35	与资产相关
2014年钦州市领军型创业人才项目（注2）	-	500,000.00	10,416.65	489,583.35	与资产相关
钦州市钦北区财政局中小企业发展专项资金补贴（注3）	-	5,380,000.00	112,083.35	5,267,916.65	与资产相关
钦州市钦北区财政局技术改造资金（财政贴息）（注4）	-	260,000.00	5,416.65	254,583.35	与资产相关
钦州市钦北区财政局贷款贴息补助（财政贴息）（注5）	-	6,000,000.00	125,000.00	5,875,000.00	与资产相关
钦州市钦北区财政局科技成果转化与扩散补助金（注6）	-	4,160,000.00	75,066.65	4,084,933.35	与资产相关
钦州市钦北区财政局财政补助（生产基地搬迁补贴）（注7）	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	与资产相关
高电压高密度锰系锂离子电池生产技术的研发（注8）	-	240,000.00	34,285.71	205,714.29	与收益相关
合计	10,100,000.00	36,540,000.00	572,685.66	46,067,314.34	

注1：根据2013年8月10日深圳市卓能新能源股份有限公司与钦州市钦北区人民政府签订的编号为[2013]15号卓能新能源钦北高新科技园项目投资合同书约定，钦北新区卓能项目建设用地（钦北地号G1302033（钦15）、土地使用权-钦北地号G1302032（钦16））由广西卓能新能源科技有限公司依法参加竞价摘牌，广西卓能公司按照规定缴纳全额土地出让金及相关税费后，由钦北区政府给予补贴。广西卓能公司于2014年11月25日收到钦州市钦北区财政局资助资金10,100,000.00元。广西卓能筹建的一期厂房已于2015年7月份转固，按照厂房的折旧期限20年平

均摊销，2015年转入营业外收入的金额210,416.65元。

注2：根据2015年4月28日钦州市引进领军型创业人才工作领导小组办公室与广西卓能新能源科技有限公司签订的《钦州市引进领军型创业人才项目创业启动资金资助协议书》约定，拟将公司50亿安时锂离子动力电池及10万套新能源电源系统产业化项目引进钦州市，由市级财政无偿资助广西卓能100万元的创业启动资金。广西卓能公司于2015年6月30日收到钦州市财政局资助资金500,000.00元，按照项目厂房的折旧期限20年平均摊销，2015年转入营业外收入的金额10,416.65元。

注3：根据2013年8月10日深圳市卓能新能源股份有限公司与钦州市钦北区人民政府签订的编号为[2013]15号卓能新能源钦北高新科技园项目投资合同书约定，钦北新区卓能项目建设用地（钦北地号GB02060（2015-16号））由广西卓能新能源科技有限公司依法参加竞价摘牌，广西卓能公司按照规定缴纳全额土地出让金及相关税费后，由钦北区政府给予补贴。广西卓能公司于2015年7月31日收到钦州市钦北区财政局资助资金5,380,000.00元，按照一期厂房的折旧期限20年平均摊销，2015年转入营业外收入的金额112,083.35元。

注4：根据钦州市工业和信息化委员会及钦州市财政局（钦工信发[2014]206号）文件关于下达2014年市本级企业技术改造资金项目计划（第一批）的通知，广西卓能新能源科技有限公司50亿安时锂离子动力电池及10万套新能源车电源系统产业项目获得技术改造专项资金。广西卓能公司于2015年3月12日收到钦州市钦北区财政局资助资金260,000.00元，按照一期厂房的折旧期限20年平均摊销，2015年转入营业外收入的金额5,416.65元。

注5：根据广西壮族自治区工业和信息化委员会及广西壮族自治区财政厅（桂工信投资[2015]235号）文件关于下达2015年第一批企业技术改造资金项目计划的通知，广西卓能新能源科技有限公司50亿安时锂离子动力电池及10万套新能源车电源系统产业项目获得技术改造专项资金。广西卓能公司于2015年6月9日收到钦州市钦北区财政局资助资金6,000,000.00元，按照一期厂房的折旧期限20年平均摊销，2015年转入营业外收入的金额125,000.00元。

注6：根据2013年8月10日深圳市卓能新能源股份有限公司与钦州市钦北区人民政府签订的编号为[2013]15号卓能新能源钦北高新科技园项目投资合同书约定，钦北新区卓能项目建设用地（土地使用权-钦北地号GB02070（2015-22号））由广西卓能新能源科技有限公司依法参加竞价摘牌，广西卓能公司按照规定缴纳全额土地出让金及相关税费后，由钦北区政府给予补贴。广西卓能公司于2015年8月21日和2015年9月14号分别收到钦州市钦北区财政局资助资金1,376,000.00元和2,784,000.00元，合计4,160,000.00元，按照一期厂房的折旧期限20年平均摊销，2015年转入营业外收入的金额75,066.65元。

注7：根据钦州市钦北区人民政府与深圳市卓能新能源股份有限公司签订的编号为《[2015]17》号卓能新能源钦北高新科技园项目补充协议，协议就深圳市卓能新能源股份有限公司将其在深圳

市坪地的生产基地整体搬迁至广西钦州市钦北区皇马工业园给予优惠扶持，2015年11月10日前扶持搬迁费用2000万元（市政府及区政府各出资1000万元）。同时根据钦州市财政局钦市财企[2015]132号文件关于下达2015年市本级第五批企业技术改造资金的通知，钦州市财政局下达钦北区财政局技术改造资金1,000万元专项用于广西卓能新能源科技有限公司（深圳市卓能新能源股份有限公司）生产基地搬迁工作。广西卓能公司于2015年11月11日和2015年11月26日分别收到钦州市钦北区财政局拨付的扶持资金各1000万元，合计20,000,000.00元，因2015年尚未开始搬迁工作，未发生搬迁损失，不确认营业外收入。

注8：根据广西壮族自治区科学技术厅与广西卓能新能源科技有限公司、广西师范大学签订的编号为《桂科攻1598008-14》的广西科学研究与技术开发计划项目合同，项目计划进行高电压高密度锰系锂离子电池生产技术的研发，项目的实施期限自2015年1月至2017年12月，广西卓能于2015年9月16日收到广西壮族自治区科学技术厅拨付的资助金240,000.00元，按收到拨款的当月至项目结束的期间内平均摊销，2015年转入营业外收入的金额34,285.71元。

注释24. 实收资本

1. 实收资本情况如下：

股东名称	期末余额	期初余额
黄延新	26,441,200.00	10,584,000.00
黄国文	22,663,900.00	9,072,000.00
姚小君	15,648,900.00	6,264,000.00
黄延中	3,597,400.00	1,440,000.00
伍春光	3,597,400.00	1,440,000.00
陈伟敏	3,597,400.00	1,440,000.00
黄培荣	719,500.00	1,440,000.00
洪泽慧	5,396,200.00	4,320,000.00
高宏坤	5,489,600.00	-
深圳鸿和令贸易有限公司	5,396,200.00	-
邓纶浩	725,300.00	-
深圳市卓众投资合伙企业（有限合伙）	3,495,700.00	-
深圳市卓和投资合伙企业（有限合伙）	3,231,300.00	-
合计	100,000,000.00	36,000,000.00

2. 本期实收资本变动情况

股东名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
黄延新	10,584,000.00	15,941,872.00	84,672.00	26,441,200.00
黄国文	9,072,000.00	13,664,476.00	72,576.00	22,663,900.00
姚小君	6,264,000.00	9,435,012.00	50,112.00	15,648,900.00
黄延中	1,440,000.00	2,168,920.00	11,520.00	3,597,400.00

股东名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
伍春光	1,440,000.00	2,168,920.00	11,520.00	3,597,400.00
陈伟敏	1,440,000.00	2,168,920.00	11,520.00	3,597,400.00
黄培荣	1,440,000.00	433,804.00	1,154,304.00	719,500.00
洪泽慧	4,320,000.00	3,253,480.00	2,177,280.00	5,396,200.00
高宏坤	-	5,489,600.00	-	5,489,600.00
深圳鸿和令贸易有限公司	-	5,396,200.00	-	5,396,200.00
邓纶浩	-	725,300.00	-	725,300.00
深圳市卓众投资合伙企业(有限合伙)	-	3,495,700.00	-	3,495,700.00
深圳市卓和投资合伙企业(有限合伙)	-	3,231,300.00	-	3,231,300.00
合计	36,000,000.00	67,573,504.00	3,573,504.00	100,000,000.00

注释25. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	16,946,087.21	20,569.74
合计	16,946,087.21	20,569.74

1. 本期资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,569.74	83,697,309.47	66,771,792.00	16,946,087.21
合计	20,569.74	83,697,309.47	66,771,792.00	16,946,087.21

说明：根据 2015 年 7 月 16 日股东会决议：增加注册资本至 3,703.7037 万元，本次增加注册资本 103.7037 万元，其中股东高宏坤认缴 103.7037 万元。本次增资实际收到投资人 2,016.00 万元，增加资本溢价 19,122,963.00 元。

根据 2015 年 7 月 23 日股东会决议：增加注册资本至 3,970.8208 万元，本次增加注册资本 267.1171 万元，其中新增股东深圳市卓和投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 128.3091 万元，持有公司 3.2313% 股份；新增股东深圳市卓众投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 138.8080 万元，持有公司 3.4957% 股份。本次增资实际收到投资人 5,032.00 万元，增加资本溢价 47,648,829.00 元。

根据卓能股份公司发起人于 2015 年 10 月 8 日签订的发起人协议及章程规定，公司发起人申请整体变更为股份有限公司，变更的基准日为 2015 年 07 月 31 日，公司注册资本变更为人民币 10,000.00 万元，由深圳市卓能新能源科技有限公司截止 2015 年 07 月 31 日止经审计的净资产人民币 116,893,684.15 元投入，按 1: 0.85547821276 的比例折合股份总额 100,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本 100,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有，净资产余额部分 16,893,684.15 元转为公司的资本公积。

2015 年 7 月 14 日，经股东会决议本公司支付现金 300,000.00 元收购自然人股东邓纶浩持有的深圳拓思 10.00% 股权，按照变化持股比例计算应享有子公司自收购日开始持续计算的净资产为

331,833.32 元，支付对价与享有净资产份额之间的差额 31,833.32 元计入资本公积。

注释26. 盈余公积

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	285,298.48	4,185,081.91	1,041,368.41	3,429,011.98
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	285,298.48	4,185,081.91	1,041,368.41	3,429,011.98

说明：本期计提盈余公积按照母公司 2015 年度净利润的 10%进行计提。本期减少的盈余公积系母公司 2015 年 7 月 31 日股份制改制盈余公积金转入资本公积形成的。

注释27. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	309,364.36	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	309,364.36	
加：本期归属于母公司股东的净利润	43,185,186.11	
减：提取法定盈余公积	4,185,081.91	
提取任意盈余公积	-	
提取储备基金	-	
提取企业发展基金	-	
提取职工奖福基金	-	
应付普通股股利	-	
转为股本的普通股股利	-	
优先股股利	-	
对股东的其他分配	-	-
利润归还投资	-	-
其他利润分配	-	-
股改时转为资本溢价	9,372,315.74	-
同一控制下合并支付对价大于被合并方净资产对未分配利润调整	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-
股东权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	29,937,152.82	

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	854,320,538.04	740,801,329.50	474,643,376.73	433,507,306.76
其他业务	185,269.23	185,269.23	-	-
合计	854,505,807.27	740,986,598.73	474,643,376.73	433,507,306.76

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂电芯	792,505,955.75	686,910,720.06	445,912,375.30	409,401,845.21
锂电池组	61,755,607.93	53,839,327.39	28,731,001.43	24,105,461.55
电动车	58,974.36	51,282.05	-	-
合计	854,320,538.04	740,801,329.50	474,643,376.73	433,507,306.76

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
深圳市锐讯天成科技有限公司	121,231,088.24	14.19
东莞博力威电池有限公司	56,054,358.76	6.56
深圳市中宇能科技有限公司	48,297,521.24	5.65
郑州比克电池有限公司	45,923,964.55	5.37
东莞市海陆通实业有限公司	35,909,469.42	4.20
合计	307,416,402.21	35.97

注释29. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,244,483.48	249,070.90
教育费附加	533,350.04	106,744.67
地方教育费附加	355,566.69	71,163.11
水利建设基金	52,508.76	-
	2,185,908.97	426,978.68

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,492,244.49	884,410.28
差旅费	39,819.50	36,317.20
招待费	79,065.00	169,773.25
运杂费	2,025,503.51	932,520.87
汽车费	5,820.00	22,313.00
广告费	315,853.24	96,886.36
其他	23,064.67	-
	3,981,370.41	2,142,220.96

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,708,190.77	10,522,795.11
办公费	652,448.50	243,997.76
招待费	622,376.70	299,424.00
中介机构服务费	2,882,146.26	879,479.02
网络费	31,183.00	70,568.00
折旧	949,247.42	443,889.45
无形资产摊销	363,972.67	27,024.75
保险费	787,598.00	944,338.54
差旅费	500,757.50	327,670.70
电话及通讯费	36,081.63	49,426.10
低值易耗品摊销	545,506.21	-
房租	583,736.39	540,568.20
广告宣传费	577,207.14	99,738.84
修理费	47,260.32	318.37
小车费	138,817.84	162,845.97
研发费	29,403,439.18	17,725,454.02
税费	252,356.79	170,850.42
开办费	-	142,089.20
其他	512,817.27	306,881.75
	54,595,143.59	32,957,360.20

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,853,451.04	1,764,931.91
减：利息收入	647,189.95	39,163.36
汇兑损益	160,890.00	-
银行手续费	110,573.69	65,273.27
	1,477,724.78	1,791,041.82

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,527,267.92	343,613.21
存货跌价损失	112,728.74	646.05
合计	4,639,996.66	344,259.26

注释34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	-	391.25
	-	391.25

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠	113,070.00	193,842.50
政府补助	656,685.66	43,000.00
赔偿款收入	200.00	7,800.00
废品收入	2,244,640.39	1,350,544.69
其他	6,527.33	12,895.31
合计	3,021,123.38	1,608,082.50

1. 计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠	113,070.00	193,842.50
政府补助	656,685.66	43,000.00
赔偿款收入	200.00	7,800.00
废品收入	2,244,640.39	1,350,544.69
其他	6,527.33	12,895.31
合计	3,021,123.38	1,608,082.50

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业发展扶持基金	210,416.65		与资产相关
2014年钦州市领军型创业人才项目	10,416.65		与资产相关
钦州市钦北区财政局中小企业发展专项资金补贴	112,083.35		与资产相关
钦州市钦北区财政局技术改造资金（财政贴息）	5,416.65		与资产相关
钦州市钦北区财政局贷款贴息补助（财政贴息）	125,000.00		与资产相关
钦州市钦北区财政局科技成果转化与扩散补助金	75,066.65		与资产相关
高电压高密度锰系锂离子电池生产技术研发补助	34,285.71		与资产相关
2015年科学研究与技术开发项目	80,000.00	-	与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局专利补助款	2,000.00		与收益相关
深圳市财政局知识产权补助款	-	8,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局专利补助款	2,000.00	5,000.00	与收益相关
台风灾害补助资金	-	30,000.00	与收益相关
合计	656,685.66	43,000.00	

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	950,884.40	-
其中：固定资产处置损失	950,884.40	-
罚款支出、税收滞纳金	12,236.92	240.00
对外捐赠	20,000.00	-
其他	2,079.85	2,033.67
合计	985,201.17	2,273.67

计入当期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	950,884.40	-
其中：固定资产处置损失	950,884.40	-
罚款支出、税收滞纳金	12,236.92	240.00
对外捐赠	20,000.00	-
其他	2,079.85	2,033.67
合计	985,201.17	2,273.67

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,232,702.34	1,129,852.32
递延所得税费用	-4,794,831.52	42,736.71
合计	5,437,870.82	1,172,589.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	48,674,986.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,301,247.95
子公司适用不同税率的影响	-171,875.02
调整以前期间所得税的影响	-24,581.78
纳税调整项目的影响金额	-1,494,678.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-172,242.21
所得税费用	5,437,870.82

注释38. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	647,189.95	39,163.36
捐赠收入	4,800.00	193,842.50

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	324,000.00	10,143,000.00
罚款收入	200.00	7,800.00
废品收入	2,078,273.73	1,350,544.69
其他收入	105,803.81	12,895.31
往来款收入	620,000.00	80,452.32
合 计	3,780,267.49	11,827,698.18

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现的销售费用	2,588,919.28	1,257,810.68
日常付现的管理费用	12,199,607.38	5,451,625.04
金融机构手续费支出	110,573.69	65,273.27
营业外支出	33,056.86	2,273.67
往来款支出	647,861.09	76,597.96
钦州保税港区海关购买进口设备保证金	9,104,766.59	-
合 计	24,684,784.89	6,853,580.62

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助款	36,300,000.00	-
合 计	36,300,000.00	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	-	8,950,000.00
合 计	-	8,950,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	79,158,738.69	-
资金拆借	85,504,230.00	70,375,128.21
用于借款担保的定期存单	108,000.00	-
合 计	164,770,968.69	70,375,128.21

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	117,060,507.90	12,600,000.00
用于借款担保的定期存单	-	108,000.00
资金拆借	163,158,329.00	5,120,900.00
合 计	280,218,836.90	17,828,900.00

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,237,115.52	3,907,820.10
加: 资产减值准备	4,639,996.66	344,259.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,960,604.85	8,090,961.60
无形资产摊销	363,972.67	27,024.75
长期待摊费用摊销	1,973,392.90	1,174,541.78
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)	950,884.40	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,853,451.04	1,764,931.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-391.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,794,831.52	42,736.71
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)	24,522,608.77	-40,525,342.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,242,320.23	-20,025,056.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	168,374,465.01	103,558,585.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	145,839,340.07	58,360,070.58
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	61,929,227.71	10,815,979.45
减: 现金的年初余额	10,815,979.45	9,376,343.76
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	51,113,248.26	1,439,635.69

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	61,929,227.71	10,815,979.45
其中: 库存现金	371,463.08	124,257.49
可随时用于支付的银行存款	61,557,764.63	10,691,721.96
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	61,929,227.71	10,815,979.45
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40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	50,501,769.21	银行汇票保证金
应收账款	175,505,398.41	银行短期借款质押、银行承兑汇票质押

合计	226,007,167.62
----	----------------

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 2015年10月23日,本公司投资人民币150.00万元设立100.00%控股全资子公司深圳市牛牛创新科技有限公司,经深圳市市场监督管理局核准该子公司取得企业法人营业执照,注册号:440307114178094,注册资本:1000万元人民币,法定代表人:黄培荣,注册地址:深圳市龙岗区坪地街道富坪中路6号A3,经营范围:经营电子商务;从事广告业务(法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的,需取得许可后方可经营);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(不含限制项目);锂电池,电池组,电动自行车,电动扭扭车,电动滑板车、扫地机器人的批发、零售。经营期限:2015年10月23日至永续经营。

八、 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	间接	
深圳市拓思创新科技有限公司	深圳市龙岗区坪地街道	深圳市龙岗区坪地街道	锂离子电池研发、生产、销售	100.00	100.00	投资设立
广西卓能新能源科技有限公司	广西省钦州市钦北区	广西省钦州市钦北区皇马工业园一区	锂离子电池、动力电池研发、生产、销售	100.00	100.00	投资设立
深圳市牛牛创新科技有限公司	深圳市龙岗区坪地街道	深圳市龙岗区坪地街道	电子商务,广告业务,销售锂电池、电池组等	100.00	100.00	投资设立

说明:对子公司深圳市拓思创新科技有限公司的所有者权益份额变化见附注八、(二)

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015年7月14日,经股东会决议,本公司收购自然人股东邓纶浩持有的深圳拓思10.00%股权,收购后本公司对深圳拓思持股比例变更为100.00%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本公司对子公司深圳市拓思创新科技有限公司的所有者权益份额变化

项目	2015年7月14日收购深圳拓思10.00%股权
现金	300,000.00

项目	2015年7月14日收购深圳拓思10.00%股权
非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	331,833.32
差额	-31,833.32
其中：调整资本公积	31,833.32
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额61.01%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

（二）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。
截止期末余额，本公司不存在外汇风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截止期末余额，本公司无长期带息债务，不存在利率风险。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止期末余额，本公司无以公允价值计量的金融工具

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司不存在实际控制人。

(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
姚小君	本公司股东，持股 15.6489%
叶伟忠	本公司股东姚小君之配偶
陈伟敏	本公司股东，持股 3.5974%
伍春光	本公司股东，持股 3.5974%
邓纶浩	本公司股东，持股 0.7253%
深圳市中字能科技有限公司	由股东陈伟敏、黄延中、黄培荣投资成立，2015年7月27日股权转让给非关联方叶治平。

(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. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市中字能科技有限公司	锂电芯	-	180,607.78
	锂电池组	48,297,521.24	23,478,126.14
合计		48,297,521.24	23,658,733.92

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄延新	30,000,000.00	2015年10月22日	2018年10月21日	否
	40,000,000.00	2015年7月28日	2020年8月2日	否
黄国文	30,000,000.00	2015年10月22日	2018年10月21日	否
	40,000,000.00	2015年7月28日	2020年8月2日	否
姚小君	30,000,000.00	2015年10月22日	2018年10月21日	否
深圳市中字能科技有限公司	40,000,000.00	2015年7月28日	2020年8月2日	否
合计	210,000,000.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
黄延新	10,090,000.00	2015-2-28	3年内结清	

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
	429,512.00	2015-9-30	3年内结清	
	2,160,000.00	2015-3-31	3年内结清	
伍春光	2,000,000.00	2015-2-2	3年内结清	
	940,000.00	2015-3-10	3年内结清	
	500,000.00	2015-3-23	3年内结清	
	100,000.00	2015-9-10	3年内结清	
合计	16,219,512.00			

关联方拆入资金说明：向关联方拆入资金无利息负担。

(2) 公司本期无向关联方拆出资金的情况

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,275,227.11	875,801.00

6. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

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
深圳市中宇能科技有限公司	2,194,051.48	65,821.54	5,817,994.97	174,539.85
合计	2,194,051.48	65,821.54	5,817,994.97	174,539.85

(2) 长期应收款

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
深圳市中宇能科技有限公司	3,018,880.00	-	5,851,000.00	-
合计	3,018,880.00	-	5,851,000.00	-

(3) 预收账款

关联方名称	期末余额	期初余额
深圳市中宇能科技有限公司	-	68,220.00
合计	-	68,220.00

(4) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
黄延新	13,640,306.21	47,200,955.21
叶伟忠	-	800,000.00
陈伟敏	-	4,999,999.00
伍春光	1,506,605.00	116,605.00
合计	15,146,911.21	53,117,559.21

十二、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，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

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、 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	172,512,427.16	100.00	5,470,677.10	3.17	167,041,750.06
其中：组合 1	738,906.00	0.43	-	-	738,906.00
组合 2	171,773,521.16	99.57	5,470,677.10	3.18	166,302,844.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	172,512,427.16	100.00	5,470,677.10	3.17	167,041,750.06

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	46,220,809.78	100.00	1,288,015.30	2.79	44,932,794.48
其中：组合 1	3,975,378.02	8.60	-	-	3,975,378.02
组合 2	42,245,431.76	91.40	1,288,015.30	3.05	40,957,416.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	46,220,809.78	100.00	1,288,015.30	2.79	44,932,794.48

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 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	168,729,835.12	5,061,895.06	3.00
1—2年	2,782,652.44	278,265.24	10.00
2—3年	261,033.60	130,516.80	50.00
3年以上	-	-	-
合计	171,773,521.16	5,470,677.10	3.18

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,950,398.16	1,258,511.94	3.00
1—2年	295,033.60	29,503.36	10.00
2—3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	42,245,431.76	1,288,015.30	3.05

(3) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,182,661.80 元。

3. 本报告期内无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市锐讯天成科技有限公司	59,103,306.73	34.26	1,773,099.20
郑州比克电池有限公司	34,575,762.09	20.04	1,037,272.86
深圳市富士达工业有限公司	7,166,114.40	4.15	214,983.43
深圳市力可普尔电子有限公司	6,177,371.61	3.58	185,321.15
东莞市雷崴电子有限公司	5,559,009.11	3.22	166,770.27
合计	112,581,563.94	65.25	3,377,446.91

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-		-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,116,991.75		-	-	84,116,991.75
其中：组合 1	84,116,991.75		-	-	84,116,991.75
组合 2	-		-	-	-
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	84,116,991.75		-	-	84,116,991.75

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	43,059,622.16		-	-	43,059,622.16
其中：组合 1	43,059,622.16		-	-	43,059,622.16
组合 2	-		-	-	-
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	43,059,622.16		-	-	43,059,622.16

其他应收款分类的说明：

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

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	517,000.00	517,000.00
备用金	-	-
合并范围内关联方资金拆借	83,599,991.75	32,942,622.16
其他资金拆借	-	9,600,000.00
合计	84,116,991.75	43,059,622.16

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
广西卓能新能源科技有限公司	资金拆借	83,599,991.75	2年以内	99.39	-
深圳市龙岗区坪地镇投资管理有限公司	押金	500,000.00	3年以上	0.59	-
广州富宏自动售货机有限公司深圳分公司	押金	15,000.00	1-2年	0.02	-
深圳市龙岗区东美佳办公设备商行	押金	2,000.00	2-3年	0.00	-
合计		84,116,991.75		100.00	-

6. 期末无涉及政府补助的应收款项

7. 截止期末余额，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

8. 截止期末余额，无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,500,000.00	-	34,500,000.00	32,700,000.00	-	32,700,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	34,500,000.00	-	34,500,000.00	32,700,000.00	-	32,700,000.00

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
深圳市拓思创新科技有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00	300,000.00	-	3,000,000.00	-	-
广西卓能新能源科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
深圳市牛牛创新科技有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
合计	34,500,000.00	32,700,000.00	1,800,000.00	-	34,500,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	771,924,460.93	675,093,371.78	459,277,533.36	421,533,339.90
其他业务	147,479.82	146,096.33	-	-
合计	772,071,940.75	675,239,468.11	459,277,533.36	421,533,339.90

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂电芯	771,924,460.93	675,093,371.78	458,684,689.62	420,974,888.66
锂电池组	-	-	592,843.74	558,451.24
合计	771,924,460.93	675,093,371.78	459,277,533.36	421,533,339.90

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
深圳市锐讯天成科技有限公司	116,947,547.76	15.15
东莞博力威电池有限公司	56,034,529.70	7.26
郑州比克电池有限公司	43,975,246.59	5.69
东莞市海陆通实业有限公司	35,909,469.42	4.65
深圳市拓思创新科技有限公司	34,199,220.82	4.43
合计	287,066,014.29	37.18

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	-	391.25
	-	391.25

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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	-950,884.40	-
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）	656,685.66	43,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,330,120.95	1,562,808.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	2,035,922.21	1,605,808.83
减：所得税影响额	351,239.95	243,907.26
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,684,682.26	1,361,901.57
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	41,500,503.85	2,545,444.88

（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	46.14	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.34	0.42	0.42

深圳市卓能新能源股份有限公司

二〇一六年四月二十六日

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：

董事会秘书办公室