



睿奕股份

NEEQ :838496

广西睿奕新能源股份有限公司

Guangxi Ramway Energy Corp.,Ltd

年度报告

—2016—

公司年度大事记



1、2016 年 2 月 2 日，广西睿奕新能源有限公司的全体股东作为发起人将公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为“广西睿奕新能源股份有限公司”，于同年 3 月 1 日，公司召开创立大会。3 月 11 日，取得梧州工商局核发新的《营业执照》（统一社会信用代码为 91450400574593749P）。

2、2016 年 5 月 31 日召开第三次临时股东大会，通过了《关于增资的议案》，注册资本由人民币 1020.00 万元增至 1051.10 万元，引进 20 名投资者，总投资金额为人民币 311.00 万元。公司于 2016 年 6 月 21 日取得州工商局核发的增资后的《营业执照》。

3、2016 年 7 月 22 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的同意本公司挂牌函。



4、2016 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式挂牌。并于 9 月 1 日在北京金阳大厦敲钟。

5、公司于 2016 年 11 月 4 日参与投资设立上海矽朋微电子有限公司，注册地为上海市嘉定工业区叶城路 912 号 J1569 室，注册资本为人民币 1000.00 万元，其中本公司出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10.00%。该公司从事电子技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、电子产品、电子元器件、计算机、软件及辅助设备的销售。本次对外投资设立参股公司，有利于拓展公司在国内外的业务范围，进一步提高公司综合实力和竞争力，对公司发展具有积极意义。

目录

第一节声明与提示.....	3
第二节公司概况.....	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项.....	19
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节公司治理及内部控制	27
第十节财务报告.....	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、睿奕股份	指	广西睿奕新能源股份有限公司
睿奕科技	指	广西睿奕科技发展有限公司
睿奕生物	指	广西睿奕生物技术有限公司
上海华堂	指	上海华堂电子有限公司
上海缔索	指	上海缔索电子科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
梧州工商局	指	梧州市工商行政管理局
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
广西北部湾股权交易所	指	广西北部湾股权交易所股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(根据 2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议第三次修正)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订)
《公司章程》	指	广西睿奕新能源股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《审计报告》	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“亚会 B 审字(2017)0526 号”《审计报告》
报告期	指	2016 年度
锂亚电池	指	锂/亚硫酰氯电池,是一种以金属锂为负极、液态亚硫酰氯(SOCl ₂)为正极活性物质的高能锂电池。由于亚硫酰氯凝固点很低、沸点较高,并具有很高的理论比能量,锂/亚硫酰氯电池具有宽温度范围(-55~85℃)、高比能量(420Wh/kg 以上)和很低的自放电率(小于 1%/年)的特点。
锂锰电池	指	锂/二氧化锰电池,是一种以金属锂为负极、二氧化锰为正极活性物质的锂原电池,具有使用电压高、使用寿命长、容量大的特点。

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。
技术更新的风险	较高的技术壁垒在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定，但行业内目前技术水平差距不大，高毛利率水平和良好的市场前景也将吸引其他投资者进入，竞争将加速技术更新周期。此外，国产锂电池整体质量水平和国外有一定的差距，因此随着更多的拥有核心技术的外资企业在国内设厂以及国内优势企业的成长，国内该行业的中低端企业势必会受到冲击。因此，公司如果不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，提高产品质量，将可能对公司的经营业绩带来不利的影响。
市场竞争风险	锂电池行业具有较大的发展潜力，可以应用到消费类电子产品、电动交通工具、工业储能等多种领域，行业内生产锂电池的企业将会不断增加，行业竞争将更加激烈。过度的市场竞争容易导致行业平均利润水平下降，甚至产生恶性竞争。因此，公司若不能打造自身品牌，提高议价能力，有效应对

	日益激烈的市场竞争，将可能对公司的经营业绩带来不利的影响。目前国内锂锰电池等一次电池制造企业数量较多，市场竞争较为激烈，面对不断提高技术及工艺的国内竞争对手，如果公司不能实施切实可行的战略布局、持续提高产品技术、积极拓展市场，将面临竞争优势降低，市场份额缩减的风险。
应收账款发生呆坏账的风险	2015 年末、2016 年末，应收账款余额分别为 6,934,042.23 元、10,875,463.53 元，占公司总资产比例分别为 33.93%、36.49%。各报告期末应收账款余额较大。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
客户集中度较高的风险	公司前五大客户销售额占当期销售总额 2014 年 76.69%，2015 年 55.12%，2016 年 53.48%。客户集中度总趋势有所下降，但还处于高位，如果前五大客户采购量减少，公司的经营业绩将会受到不利影响。
高新技术企业证书到期不能获得延展的风险	2016 年 11 月 30 日重新获得了为期三年的高新技术企业证书，高新技术企业证书到期不能获得延展的风险已消失。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广西睿奕新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Ramway Energy Corp., Ltd
证券简称	睿奕股份
证券代码	838496
法定代表人	李健全
注册地址	梧州市星裕路9号第5幢
办公地址	梧州市星裕路9号第5幢
主办券商	方正证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路200号华侨国际大厦22-24楼
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	骆飞、简捷
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖志虎
电话	0774-3935125
传真	0774-3935117
电子邮箱	13877414553@163.com
公司网址	www.ramwaybat.com
联系地址及邮政编码	广西梧州市星裕路9号，邮编：543000
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	梧州工业园区星裕路9号公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（代码：C38）
主要产品与服务项目	锂亚硫酰氯电池、锂二氧化锰电池
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,511,000
做市商数量	—
控股股东	广西睿奕科技发展有限公司
实际控制人	李健全

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	91450400574593749P	否

税务登记证号码	91450400574593749P	否
组织机构代码	91450400574593749P	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	35,329,891.21	21,969,017.73	60.82%
毛利率%	30.22%	27.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,330,935.81	2,416,531.27	-3.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,423,353.67	2,169,918.95	11.68%
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）	17.50%	28.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.19%	25.86%	-
基本每股收益	0.23	0.24	-4.17%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,800,338.86	20,434,804.26	45.83%
负债总计	13,758,855.62	9,834,256.83	39.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,041,483.24	10,600,547.43	51.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.04	47.12%
资产负债率%	46.17%	48.13%	-
流动比率	1.87	1.82	-
利息保障倍数	14.90	14.05	-

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	1,472,530.07	2,264,368.58	-
应收账款周转率	3.97	3.89	-
存货周转率	2.80	2.22	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	45.83%	-16.43%	-
营业收入增长率%	60.82%	-0.76%	-
净利润增长率%	-3.54%	-30.42%	-

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	10,511,000	10,200,000	3.05%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	
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）	1,626,829.00
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	
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,815,555.89
非经常性损益合计	-188,726.89
所得税影响数	-28,309.03
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-160,417.86

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司从事锂亚硫酰氯电池、锂二氧化锰电池等锂电池的方案设计、产品研发、生产和销售，拥有 ER 容量型锂亚电池、ER 功率型锂亚电池和 CR 功率型锂锰电池等产品系列。公司拥有高效稳定的采购体系和生产流程模式，重视技术研发和产品开发工作，同时建立了完善的国内外市场营销体系。公司产品应用广泛，下游客户主要从事智能仪器仪表、存储器及后备电源、无线报警及远程跟踪监控系统、自动化电子等电子设备的生产制造。公司通过直销方式开拓业务，收入来源为电池的销售收入。

报告期内，公司的业务、主要产品与上年度保持一致，公司的商业模式较上年度保持一致，未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、2016 年公司实现营业收入 3,532.98 万元，较 2015 年增加：1,336.08 万元，增幅为 60.82%。原因是公司 2016 年销售开展顺利，尤其是国外业务增长较快。从电池品种看 2016 年锂亚电池收入增幅为 68.51%。从销售区域看，2016 年实现外销增长 317.52%，内销亦保持良好增长势头，相比 2015 年，增长了 26.81%。

2、2016 年公司实现净利润 233.09 万元，较 2015 年略降了 3.54 个百分点，净利润变动的原因主要为：

1) 公司 2016 年收入大幅增加且毛利率提升了 2.80 个百分点，毛利润 1,067.81 万元，相比 2015 年提高了 77.26%。

2) 管理费用大幅上涨，比 2015 年上涨了 263.80 万元，引起的主要原因为：①2016 年新三板挂牌挂牌费用净增加 134.24 万元；②厂房租赁费净增加 29.31 万元；③研发费用净增加 107.40 万及其他费用下降 4.18 万元。

3) 2016 年 9 月 23 日发生火灾损失 197.86 万元。

4) 销售费用较 2015 年增长了 90.74%，因拓展海外市场，公司展会费用净增加 33.74 万元、差旅费用净增加 30.54 万元，广告费用净增加 12.27 万元；因外销增长，运输费净增加 21.15 万元。

5) 产品成本稳中有降，同时收到新三板挂牌的政府补助也对净利润有一定的贡献。

3、2016 年末，公司总资产为 2,980.03 万元，较 2015 年增涨 936.55 万元，其中主要为：流动资产的增幅较大。

4、2016 年末，公司负债为 1,375.88 万元，较 2015 年增涨 392.45 万元，主要原因为：应付账款增幅较大所致。

5、2016 年末，公司净资产 1,604.14 万元，较 2015 年增涨 544.09 万元，净资产的增加主要原因为：

2016 年度经营产生净利润和增资所致。

总体而言，公司 2016 年受益于锂电池及外销的增长，收入呈现大幅增长趋势。毛利率水平稳中有升，由于期间费用的增长，2016 年营业利润比 2015 年提高 26.35%。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	35,329,891.21	60.82%	-	21,969,017.73	-0.76%	-
营业成本	24,651,764.13	54.61%	69.78%	15,944,917.89	0.10%	72.58%
毛利率	30.22%	-	-	27.42%	-	-
管理费用	4,363,809.83	152.86%	12.35%	1,725,789.69	-2.99%	7.86%
销售费用	2,751,246.71	90.74%	7.79%	1,442,405.67	10.96%	6.57%
财务费用	142,664.37	-9.18%	0.40%	157,089.50	-30.72%	0.72%
营业利润	2,938,122.57	26.35%	8.32%	2,325,451.35	-31.90%	10.59%
营业外收入	1,799,874.12	520.36%	5.09%	290,132.14	3,259.18%	1.32%
营业外支出	1,988,601.01	-	5.63%	-	-	-
净利润	2,330,935.81	-3.54%	6.60%	2,416,531.27	-30.42%	11.00%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2016 年公司营业收入较 2015 年有加大的增长，增幅达 60.82%。从产品结构上看，主要系公司对锂电池性能改善的投入大幅增加，2016 年投入达 181.21 万元，较 2015 年投入研发 73.8 万元上涨 145.52%，使得 2016 年锂电池性能的各项指标提升，增强了产品自身的市场竞争力，2016 年锂电池收入增幅为 68.51%。从销售区域看，2016 年公司加大国外参展力度，拓展国外销售业务，实现外销增长 317.52%，内销亦保持良好增长势头，相比 2015 年，增长了 26.81%。

2、营业成本：2016 年营业成本与收入占比较 2015 年有所下降，主要原因为公司生产流程优化，内控制度执行到位，成本控制不断加强。

3、毛利率：2016 年主营业务毛利较 2015 年有所增长，主要原因为销售收入大幅增长，同时营业成本有所下降所致。

4 管理费用大幅上涨，比 2015 年上涨了 263.80 万元，引起的主要原因为：①2016 年新三板挂牌挂牌费用净增加 134.24 万元；②厂房租赁费净增加 29.31 万元；③研发费用净增加 107.40 万及其他费用下降 4.18 万元。

5、销售费用较 2015 年增长了 90.74%，因拓展海外市场，公司展会费用净增加 33.74 万元、差旅费用净增加 30.54 万元，广告费用净增加 12.27 万元；因外销增长，运输费净增加 21.15 万元。

6、营业利润：2016 年较 2015 年上涨了 26.35%，主要原因为：收入大幅上升成本稳中有降所致。

7、营业外收入、营业外支出、净利润：营业外收入上升主要为新三板挂牌政府补助，营业外支出主要为 2016 年 9 月 23 日火灾损失，从而导致净利润比 2015 年下降 3.54%。

(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	33,806,919.96	23,710,569.52	20,821,581.35	15,218,517.92
其他业务收入	1,522,971.25	941,194.61	1,147,436.38	726,399.97
合计	35,329,891.21	24,651,764.13	21,969,017.73	15,944,917.89

主营业务收入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%
锂亚电池	31,397,581.48	92.87%	18,632,161.91	89.48%
锂锰电池	2,409,338.48	7.13%	2,189,419.44	10.52%
合计	33,806,919.96	100%	20,821,581.35	100%
内销	23,175,428.00	68.55%	18,275,220.12	87.77%
外销	10,631,491.96	31.45%	2,546,361.23	12.23%
合计	33,806,919.96	100%	20,821,581.35	100%

收入构成变动的的原因：

公司 2016 年锂亚收入和外销收入大幅上涨，主要原因：

- 1、公司对锂亚电池性能改善的投入大幅增加，2016 年投入达 181.21 万元，较 2015 年投入研发 73.80 万元上涨 145.52%，使得 2016 年锂亚电池性能的各项指标提升，增强了产品自身的市场竞争力。
- 2、大量参加国外的销售展会，从而挖掘了大量国外客户，使国外销售收入比 2015 年大幅上升，上升幅度达 317.52%。
- 3、内销亦保持良好增长势头，相比 2015 年，增长了 26.81%。

(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	1,472,530.07	2,264,368.58
投资活动产生的现金流量净额	-2,488,156.36	-250,432.06
筹资活动产生的现金流量净额	2,912,260.00	799,540.00

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少了 34.97%，与上期比，主要是本期付货款和支付工资所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期流出增加了 893.55%，主要原因为 2016 年 9 月 23 日火灾造成固定资产损毁，要新购置固定资产投入 198.81 万元，和对上海矽朋公司投资 50.00 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期流入增加了 264.24%，主要原因为 2016 年增加股本 31.10 万股，每股价格 10 元，收到认购款 311.00 万元所致。

(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	Global Tronics For Electronics	6,908,806.07	19.56%	否
2	浙江天地人科技有限公司	5,433,368.83	15.38%	否
3	德力西集团仪器仪表有限公司	2,842,717.11	8.05%	否
4	Elektromed A.S	1,883,127.57	5.33%	否
5	武汉华英特电子有限公司	1,824,581.16	5.16%	否
合计		18,892,600.74	53.48%	-

(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	杭州星慧电器有限公司	4,026,234.18	14.49%	否
2	广州市金强工贸发展有限公司	3,004,148.37	10.81%	否

3	昆明天谋科技有限公司	3,964,261.34	14.27%	否
4	兴化市远红外元件厂	1,275,168.26	4.59%	否
5	西安赛尔电子材料科技有限公司	217,032.55	0.78%	否
合计		12,486,844.70	44.94%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,812,144.71	738,086.04
研发投入占营业收入的比例	5.13%	3.36%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

研发费用明细：

项目	2016 年度	比例	2015 年度	比例
职工薪酬	1,188,842.05	65.60%	516,283.5	69.95%
研发设计费	500,000.00	27.59%	150,000.00	20.32%
研发材料	84,993.03	4.69%	36,115.22	4.89%
研发办公费	28,550.00	1.58%	30,731.64	4.16%
折旧费	9,759.63	0.54%	4,955.68	0.67%
合计	1,812,144.71	100%	738,086.04	100.00%

研发项目：2015 年度和 2016 年度全部为提升锂电池容量项目，目前锂亚容量型的电池容量基本达到了当初设计目的，超过了国内同行业水平，但和国际一流老牌的企业比，还存在公司容量不稳定的差距，例如法国的 SAFT、以色列的 TADIRAN。所以公司 2017 年还将进一步加大这方面的研究投入，以解决容量不稳定的情况。来加大国际竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	4,734,406.74	66.84%	15.89%	2,837,773.03	11,579.76%	13.89%	2.00%
应收账款	10,132,565.83	57.89%	34.00%	6,417,379.70	60.76%	31.40%	2.60%
存货	10,306,829.87	40.78%	34.59%	7,321,109.40	3.72%	35.83%	4.95%
长期股权投资	-	-	-	0.00	0.00%	0.00%	-
固定资产	3,347,091.36	37.26%	11.23%	2,438,417.69	-1.17%	11.93%	-0.70%
在建工程	-	-	-	0.00	0.00%	0.00%	-
短期借款	3,000,000.00	-	10.07%	3,000,000.00	0.00%	14.68%	-4.61%
长期借款	-	-	-	0.00	0.00%	0.00%	-

资产总计	29,800,338.86	45.83%	-	20,434,804.26	-16.43%	-	-
------	---------------	--------	---	---------------	---------	---	---

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2016 年末较 2015 年末增加了 66.84%，主要原因为 2016 年度增发 31.1 万股收到 311 万现金。

2、应收账款：2016 年末较 2015 年末增加了 57.89%，主要原因为 2016 年下半年及年末未执行完毕的合同较多，一部分销售账款尚未到收款期形成。

3、存货：2016 年末较 2015 年末增加了 40.78%，主要原因为 2016 年下半年订单增多，原材料需要提前备，在产品库存量也相应提高、成品在 12 月 31 号还未出库所致。

4、固定资产：相比 2015 年年末上升了 37.26%，主要原因为产量增大现有的机器设备不能满足从而增加新设备、用机器替代原手工作业而增加设备。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

公司总经理王丽女士于 2016 年 10 月 21 日做出了《关于拟设立参股公司上海矽朋微电子有限公司的决定》，根据《广西睿奕新能源股份有限公司章程》的规定，此项决定无需提交公司董事会和股东大会审议。该公司于 2016 年 11 月 4 日成立，注册地为上海市嘉定工业区叶城路 912 号 J1569 室，注册资本为人民币 1000.00 万元，其中本公司出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10.00%，谢进出资人民币 900.00 万元，占注册资本的 90.00%，本公司于 2016 年 12 月 23 日实缴出资 50.00 万元。该公司从事电子技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、电子产品、电子元器件、计算机、软件及辅助设备的销售。

(二) 本次对外投资的目的:

本次对外投资设立参股公司，有利于拓展公司在国内外的业务范围，进一步提高公司综合实力和竞争力，对公司发展具有积极意义。

(三) 本次对外投资可能存在的风险:

本次对外投资是根据微电子行业的发展现状及公司自身战略规划，在经过充分市场调研和详尽的可行性论证之后确定的。但由于行业发展受到多方面因素制约，市场需求变化难以精准预测，存在标的公司不能取得预期效益，无法与本公司实现协同效应的风险。

(四) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响:

公司本次对外投资不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析**1、公司所处行业**

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），以及全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于：“制造业（代码：C）”中的“电气机械和器材制造业（代码：C38）”中的“电池制造（代码：C384）”中的“其他电池制造（代码：C3849）”。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于“电气机械和器材制造业（代码：C38）”。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23 号）标准，公司所属行业为“电气机械和器材制造业（代码：C38）”中的“其他电池制造（代码：C3849）”。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司主营业务属于：“信息技术（代码：17）”一级行业、“技术硬件与设备（代码：1711）”二级行业、“电

子设备、仪器和元件（代码：171111）”三级行业、“其他电子元器件（代码：17111112）”四级行业。

根据《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》，产能严重过剩行业包括钢铁、水泥、电解铝、平板玻璃、船舶等行业。电池行业不属于产能严重过剩行业。

根据中华人民共和国环境保护部、中国保险监督管理委员会 2013 年 1 月 21 日发布的《关于开展环境污染强制责任保险试点工作的指导意见》，重金属污染防治的重点行业是：重有色金属矿（含伴生矿）采选业；重有色金属冶炼业；铅蓄电池制造业；皮革及其制品业；化学原料及化学制品制造业。根据上述规定，公司主要产品锂电池不属于重金属污染防治的重点行业。

2、行业监管体制

公司所处行业的政府主管部门为国家工业和信息化部，国家工业和信息化部主要负责协调解决新型工业化进程中的重大问题、产业政策的研究制定、产品开发和推广的政府指导、项目审批和产业扶持基金的管理、提出新型工业化发展战略和政策、推进产业结构战略性调整和优化升级等。

公司所属行业协会为中国化学与物理电源行业协会，该协会是经中华人民共和国民政部注册登记的国家一级行业协会，下设碱性蓄电池与新型化学电源分会、酸性蓄电池分会、锂电池分会、太阳能光伏分会、干电池工作委员会和电源配件分会等六个分支机构。协会主要负责行业自律、维护公平竞争、行业统计、协助政府组织编制行业发展规划和产业政策、开展对本行业产品的质量检测和评比工作，制定、修订本行业的国家标准和行业标准等。

3、行业主要法律法规及产业政策

（1）主要法律法规

行业主要法律法规如下：

国家工业和信息化部 2015 年 9 月 7 日发布了《锂电池行业规范条件》，主要内容有：锂电池生产企业电池年产能不低于 1 亿瓦时，消费型单体电池能量密度 $\geq 150\text{Wh/kg}$ ，电池组能量密度 $\geq 120\text{Wh/kg}$ ，聚合物单体电池体积能量密度 $\geq 550\text{Wh/L}$ ，循环寿命 ≥ 400 次且容量保持率 $\geq 80\%$ 。

（2）主要产业政策

行业主要产业政策如下：

A、国务院 2006 年 2 月发布了《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》，主要内容有：高效二次电池材料及关键技术为重点研究领域。

B、国家发改委、科技部、商务部 2007 年发布了《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》，主要内容有：公司产品属于“信息”大类中的“17 新型元器件”类型，具体为“新型电源/电池”。

C、国家科技部、财政部和国家税务总局 2008 年发布了《国家重点支持的高新技术领域》，主要内容有：“新型高容量、高功率电池与相关产品”被列入第六大类“新能源及节能技术”中的“（三）新型高效能量转换与储存技术”。

D、国家科学技术部 2009 年发布了《国家重点新产品计划优先发展技术领域（2010）》，主要内容有：“新能源与高效储能节能领域”之“高效能源转换与储能技术”中把锂电池以及相关产品及技术列为优先发展技术领域。

E、中国化学与物理电源行业协会 2011 年 3 月发布《中国化学与物理电源（电池）行业“十二五”发展规划》，主要内容有：十二五期间，逐步减少镍镉电池在消费类电子产品上的应用，实现电动工具、医疗设备、紧急报警系统、轨道交通和航空航天等应用领域对镍镉电池的逐步替代；锂电池重点发展动力型、储能型锂电池及其材料，鼓励锂电池隔膜技术的研究与产业化。

F、国家发改委、科技部、工信部、商务部、国家知识产权局 2011 年 6 月发布了《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南（2011 年度）》，主要内容有：高性能二次锂电池、动力电池、储能电池等为国家优先发展的高技术产业化重点领域。

G、国家工信部 2012 年 1 月发布了《轻工业“十二五”发展规划》，主要内容有：电池工业重点发展高比能量和高比功率的锂/二硫化铁、锂/亚硫酸氯等锂原电池，无汞扣式电池、高功率型碱性锌锰电

池和其它新型环保一次电池。

H、国家工信部 2012 年 2 月发布了《新材料产业“十二五”发展规划》，主要内容有：要推进石墨和钛酸盐类负极材料产业化，新增负极材料产能 2 万吨/年，并积极发展高纯石墨，提高锂电池用石墨负极材料质量。

I、国家发改委 2013 年 5 月发布了《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》，主要内容有锂电池、氢镍电池、新型结构（卷绕式、管式等）密封铅蓄电池等动力电池、储能用锂电池和新型大容量密封铅蓄电池为国家鼓励类项目。

4、行业的周期性、季节性、区域性

1）、周期性：公司主要产品锂锰电池、锂亚电池等一次电池的应用行业广泛，行业受单个下游应用领域周期性波动的影响较小，行业周期性特征不明显。

2）、季节性：公司产品主要应用领域为智能仪表、安防产品、GPS 追踪器、射频等电子消费产品，电子消费产品市场销售旺季是在节假日期间，如元旦、春节、国庆及圣诞节等，具有一定的季节性。但近年来，随着锂锰电池、锂亚电池应用领域的扩大，季节性特征也逐步减弱。

3）、区域性：从区域分布来看，本行业企业主要集中珠三角和长三角地区，并且以上述区域形成了明显的产业圈。但随着企业市场布局的推进，许多本行业相关企业营销网络已逐步向全国覆盖，以满足全国范围的市场需求，半导体照明行业的区域性特征有望逐渐降低。锂锰电池、锂亚电池等一次电池的需求具有一定的区域性，国内市场中，经济发达的珠江三角洲、长江三角洲市场成熟较早，其他区域市场需求处于逐步提升之中。

5、公司在行业中的竞争状况

1）、公司所处细分领域竞争格局

公司主要从事锂亚硫酰氯电池、锂二氧化锰电池等锂电池的方案设计、产品研发、生产和销售。锂亚电池方面，锂亚电池在欧美等发达国家起步较早，国内则是从 20 世纪 90 年代以后才逐渐形成生产产能。由于锂亚电池技术难度高，目前能够大规模生产的企业仅有法国的 SAFT、以色列的 TADIRAN、日本的 MAXELL 和韩国的 VITZROCELL 及本公司。在国际市场，SAFT 和 TADIRAN 在行业经营时间最长，生产自动化高，技术领先，是行业的领先企业。国内锂亚电池生产厂商相对较少，亿纬锂能作为行业龙头在市场中占据主导地位，其它锂亚电池生产企业主要有孚安特（2016 年已被亿纬锂能收购）、成都建中、瀚兴日月、力兴电池、睿奕股份等，但目前这些企业与亿纬锂能相比锂亚电池产销规模相对较小。锂锰电池的主导厂商是日本的三洋、松下、MAXELL、索尼、德国的 VARTA，这些公司主要在广泛的综合应用领域竞争。另外瑞士的 RENATA、美国的 Ultralife、Gold Peak (GP) 和韩国的 VITZROCELL 在一些专业领域或者局部的领域有较强的竞争力。国内锂锰电池市场亿纬锂能依然作为行业龙头在市场中占据主导地位，其他锂锰电池制造企业包括力兴电池、信湖新能源、力佳电源、孚安特（2016 年已被亿纬锂能收购）、睿奕股份等，但目前这些企业锂锰电池生产规模与亿纬锂能同样差距较大。近年来，国内锂锰电池厂商产销规模快速增长，但是产品主要面向中、低端市场，竞争激烈，在制造水平、品质的一致性、制造规模上都与国外品牌存在一定差距。高端锂锰电池市场 70%以上的份额被日本、德国的品牌占据，主要原因是国外锂锰电池厂商采用全自动化设备生产，产品性能稳定，一致性好，可靠性高。国内的锂锰电池主要采用手工和机械化相结合的方式生产，产品的电性能（容量、开路电压和内阻等）波动较大，批次的一致性有待提高。目前国内厂商中仅有亿纬锂能有能力在高端锂锰电池市场与国外品牌竞争。

供需状况方面，锂锰电池、锂亚电池等锂一次电池应用领域较为广泛，下游行业包括智能表计、汽车电子、安防、智能交通、太空遥感、冷链监控、物联网 GPS 定位、军事系统、海洋救生、石油勘探等行业。由于锂一次电池拥有能量密度高、使用寿命长、环境适应能力强、微电流持续放电稳定性强等优点，目前国内市场持续推进智能电表的更换，汽车电子和物联网 GPS 定位行业的快速发展，安防军事市场持续增长，下游行业对于锂一次电池的需求呈稳定增加趋势。具体来看，锂亚电池技术难度高，能够大规模生产的企业较少，国内市场供需状况相对平衡；国内高端锂锰电池市场被亿纬锂能和日本、德国等国品牌占据，中、低端锂锰电池市场竞争较为激烈。

2)、公司竞争地位

公司于 2011 年成立，是一家专业从事锂电池研发、生产和销售，及相关技术服务为一体的高科技企业，现在正在快速发展，处于追赶者的地位。2016 年国家高新技术企业批文到期后，于 2016 年 11 月 30 日再次取得为期三年的国家高新技术企业证书，拥有电池防钝化技术、高容量技术、锂电池安全保护装置、锂亚电池假盖连接机构、锂电池半自动定量注液装置、锂亚电池新型的集流体等核心生产技术和 10 项专利技术，公司产品通过 ISO9001:2008 国际质量管理体系认证，并获得了 CE、UL、FCC、RoHS 等多项质量认证，公司产品广泛应用于智能表计、汽车电子、安防、智能交通、太空遥感、冷链监控、GPS 定位、军事系统、海洋救生、石油勘探等领域。公司产品销售市场包括中国、欧洲、美洲、中东、东南亚等多个国家和地区，产品质量获得客户的广泛认可和好评，公司已在行业内建立了一定的公信力与品牌影响力。

（四）竞争优势分析

1、公司竞争优势

（1）较强的研发能力

公司研发的主要模式为自主研发，设有研发技术部负责新项目、新技术的研发工作。通过自主研发与经验积累，公司掌握了 10 项实用新型专利。同时，公司聚集了一批拥有丰富的锂电池行业研发、应用、生产经验的核心技术人才（包括从韩国引进的高级工程师），保证了公司的研发能力，有利于提升公司相关产品的质量和性能。此外，公司同时加强了与国内各方面锂电池专家的合作，与广西大学等高校或科研机构签订了技术合作协议，有利于公司产品质量的进一步提升。

（2）核心技术和良好的产品品质

公司的核心技术通过不断的经验积累、大量的反复实践和摸索，根据产品性能测试结果和用户使用效果的反馈不断进行改进，使公司的核心技术已经形成了成熟的产品生产工艺，在此过程中公司也培养出了大量的专业的电池技术应用人才，从而使公司产品在实际应用上相对于国内外同行有比较大的优势。公司产品在技术上解决了滞后性问题，功率型锂电池半年内不会出现钝化现象，容量型电池能够保证 10 年不会出现钝化，处于行业领先水平。公司产品通过了 CE、UL、FCC、RoHS 等相关的认证，公司产品得到客户的广泛认可。

（3）严格的质量控制体系

公司设立独立的品质部门负责质量管理体系的建立与维护和质量控制工作，品质部负责全程指导、监督并协调各部门，采取多种检测工序以确保原料的质量及锂电池的质量，区分不良品，记录报废品。公司严格按照 ISO9001 国际质量管理体系标准进行生产和品质控制。

2、公司竞争劣势

（1）规模偏小

公司成立于 2011 年，经过几年的技术积累和市场扩张，公司的业务已有一定的占有率，但是公司生产、销售水平在国内同行业中目前仅处于中上等水平，生产场所、人员规模等方面受到了一定的限制。

（2）规模扩张面临资金压力

公司目前的竞争劣势之一为资金紧缺，规模扩张受限。公司目前正处于快速发展阶段，根据公司的定位和未来的发展计划，公司在购买固定资产、拓宽销售渠道、加大研发投入、提高生产线自动化程度等方面都大量需要资金支撑。公司的融资渠道相对于国内主要的锂电池厂商而言十分有限，资金短缺成为制约公司进一步发展的重要瓶颈。

（五）持续经营评价

公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定，市场范围逐渐扩展，销售收入逐渐增强，盈利能力稳中向上。经亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留审计报告，公司 2014 年、2015 年和 2016 年的营业收入分别为 22,137,586.57 元、21,969,017.73 元和 35,329,891.21 元，净利润分别为 3,473,134.77 元、2,416,531.27 元和 2,330,935.81 元。

公司现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场

需求不存在现实和可预见的重大不利变化。

公司技术方面通过公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定，市场范围逐渐扩展，销售收入逐渐增强，盈利能力稳中向上。

公司现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实和可预见的重大不利变化。

公司技术方面通过不断引进人才和研发的投入，使公司的技术从行业的追赶到行业的领先地位，有力的促进销售市场的打开和客户的认同，从而不断增加睿奕品牌的市场认可度和产品的市场占有率。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年良好的发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、按章纳税、环保生产、认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会责任、对公司全体股东和每位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

公司通过《广西睿奕新能源股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保决策制度》、《投资者关系管理管理办法》等规则制度进行规范管理，选举钱利国、谭卫国为股东代表监事与职工代表监事梁坤棠组成公司第一届监事会；订立并通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等内控制度，逐步完善公司治理，降低治理风险。

（二）技术更新的风险

较高的技术壁垒在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定，但行业内目前技术水平差距不大，高毛利率水平和良好的市场前景也将吸引其他投资者进入，竞争将加速技术更新周期。此外，国产锂电池整体质量水平和国外有一定的差距，因此随着更多的拥有核心技术的外资企业在国内设厂以及国内优势企业的成长，国内该行业的中低端企业势必会受到冲击。因此，公司如果不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，提高产品质量，将可能对公司的经营业绩带来不利的影响。

公司将密切关注国内外产品相关法规和标准的发展趋势，结合市场信息与客户反馈信息，进行新项目、新技术的研究与开发，为公司业务向新领域的扩展进行技术准备工作。公司将针对产品更新情况及时调整公司发展计划，有效防范产品更新换代带来的风险。

（三）市场竞争风险

锂电池行业具有较大的发展潜力，可以应用到消费类电子产品、电动交通工具、工业储能等多种领域，行业内生产锂电池的企业将会不断增加，行业竞争将更加激烈。过度的市场竞争容易导致行业平均

利润水平下降,甚至产生恶性竞争。因此,公司若不能打造自身品牌,提高议价能力,有效应对日益激烈的市场竞争,将可能对公司的经营业绩带来不利的影响。目前国内锂锰电池等一次电池制造企业数量较多,市场竞争较为激烈,面对不断提高技术及工艺的国内竞争对手,如果公司不能实施切实可行的战略布局、持续提高产品技术、积极拓展市场,将面临竞争优势降低,市场份额缩减的风险。

公司一方面会拓展业务领域,定位于生产应用于高端市场的性能优越、稳定性高的锂亚电池和锂锰电池产品,推出高准入门槛的新业务,另一方面会扩大业务规模,积极拓宽融资渠道并择机进行并购整合,力争发展成为集研发、生产及销售于一体的锂一次电池制造企业,持续提高公司整体市场竞争力。

(四) 应收账款发生呆坏账的风险

2015 年末、2016 年末,应收账款余额分别为 6,934,042.23 元、10,875,463.53 元,占公司总资产比例分别为 33.93%、36.49%。各报告期末应收账款余额较大。随着公司销售规模的扩大,应收账款余额有可能继续增加,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险,影响公司现金流及利润情况。

公司将加强客户履约能力的评估,由专人负责款项催收,并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在 1 年以内,公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

(五) 客户集中度较高的风险

公司前五大客户销售额占当期销售总额 2014 年 76.69%,2015 年 55.12%,2016 年 53.48%。客户集中度总趋势有所下降,但还处于高位,如果前五大客户采购量减少,公司的经营业绩将会受到不利影响

应对措施及风险管理效果:目前公司 2016 年前五大客户经过对本公司的产品使用反馈情况看,对本公司产品的质量信赖度比较高,为公司的优良客户,未来还要进一步提高服务质量,在现有的基础上进一步提升。未来,公司还将加大销售团队的建设力度和市场拓展力度,积极开发电池新产品,使公司产品应用领域和客户资源进一步扩展,从而使得客户结构得到优化。公司 2017 年销售规模有望出现大幅放量,随着公司产品应用领域的持续拓展和客户资源的不断积累,公司客户集中度将进一步下降,公司产品和服务的市场竞争力将不断增加,报告期内公司前五大客户销售金额占比相对较高并不影响公司的持续经营能力,公司对主要客户不存在重大依赖,公司未来销售情况能够保持持续稳定。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

报告期内减少的风险因素如下:

公司于 2013 年 8 月被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认定为高新技术企业,证书有效期为三年。公司在 2016 年将根据相关要求对高新技术企业的复审认定,公司面临高新技术企业证书的延展未能获批的风险。

减少原因:2016 年 11 月 30 日重新获得了为期三年的高新技术企业证书,高新技术企业证书到期不能获得延展的风险已消失。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

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

(二) 关键事项审计说明:

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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	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	是	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	2,012,423.52	1,414,714.12
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	1,421,610.68	968,307.28
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	313,878.24	293,141.52
6. 其他	-	-
总计	3,747,912.44	2,676,162.92

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广西睿奕科技发展有限公司	资金拆借	1,179,602.08	是
总计	-	1,179,602.08	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2016 年 6 月 12 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于确认公司 2016 年 1-5 月关联交易的议案》。2016 年 6 月 28 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司 2016 年 1-5 月关联交易的议案》。

上述资金拆借，主要系公司临时从关联方借入款项及代关联方收款形成，系关联方为公司提供经营资金，不构成关联方占用公司资金的情况。截至 2016 年 5 月 31 日，资金拆借款已结清。对公司的持续

性、和公司的生产经营不构成影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业禁止的声明承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺。

2、公司实际控制人李健全承诺：本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社会保险、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社会保险进行追缴的，本人愿意承担该追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，本人愿意承担该追缴款项及其派生责任。报告期内，公司实际控制人未发生违背上述承诺的行为。

3、为了减少与规范关联资金往来、关联交易，保障公司、其他股东及公司债权人的权益，规范公司运作及内控制度，公司及控股股东、实际控制人出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》，报告期内，公司、控股股东、实际控制人未发生违背《关于减少并规范关联交易承诺函》的行为。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-机器设备	抵押	609,543.55	2.05%	公司向梧州市区信用合作社借款 300 万元，借款期限 2016 年 12 月 27 日至 2017 年 12 月 27 日，同时由股东睿奕科技发展有限公司提供担保
总计		609,543.55	2.05%	—

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,200,000	100.00%	-9,892,000	308,000	2.93%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	100.00%	-10,200,000	-	-
	董事、监事、高管	1,200,000	11.76%	-1,199,000	1,000	0.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	10,203,000	10,203,000	97.07%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,200,000	10,200,000	97.04%
	董事、监事、高管	-	-	1,203,000	1,203,000	11.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,200,000	-	311,000	10,511,000	-
普通股股东人数		21				

(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	广西睿奕科技发展有限公司	9,000,000	-	9,000,000	85.62%	9,000,000	-
2	李健全	1,200,000	-	1,200,000	11.42%	1,200,000	-
3	范琼	-	83,000	83,000	0.79%	-	83,000
4	郭翠娟	-	38,000	38,000	0.36%	-	38,000
5	李宇莲	-	35,000	35,000	0.33%	-	35,000
6	黄福金	-	30,000	30,000	0.29%	-	30,000
7	张嘉敏	-	22,000	22,000	0.21%	-	22,000
8	李木泉	-	10,000	10,000	0.10%	-	10,000
9	邓瑞	-	10,000	10,000	0.10%	-	10,000
10	沈美娟	-	10,000	10,000	0.10%	-	10,000
合计		10,200,000	238,000	10,438,000	99.32%	10,200,000	238,000

前十名股东间相互关系说明：

李健全直接持有广西睿奕科技发展有限公司 77%的股权，广西睿奕科技发展有限公司直接持有本公司 85.625%的股份；李健全直接持有本公司 11.417%的股份，通过广西睿奕科技发展有限公司间接持有本公司 65.931%股份，合计持有本公司 77.348%的股份；李健全担任公司的董事长职务，负责公司的重大决策及日常生产经营活动，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质性影响，系公司的实际控制人。

李宇莲为李健全亲妹妹；

范琼为陈挺配偶，陈挺持有广西睿奕科技发展有限公司的 17%的股权。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，广西睿奕科技发展有限公司直接持有公司 85.625%股份，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质性影响力，系公司的控股股东。

广西睿奕科技发展有限公司基本情况如下：

统一社会信用代码：91450400569087569K，

成立时间为：2011 年 3 月 10 日，

住所：梧州工业园区 D-2、3、5 号地块。

经营范围：电子系统设备、计算机软件及硬件开发，电子仪器仪表研发、生产及销售；电子元器件、五金、计算机软件及硬件的批发、零售；石墨烯研发、生产及销售；自营和代理各类商品的进出口业务。

主营业务：继电器的生产和销售。

认缴/实缴注册资本：2000 万元。

股权结构：李健全持有其 77%的股权，陈挺持有其 17%的股权，钟伟乐持有其 6%的股权。

公司治理：李健全担任其董事长职务，钟伟乐担任其董事兼总经理职务，范琼担任其董事职务，陈挺担任其监事职务。

（二）实际控制人情况

李健全，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1993 年 1 月至 1995 年 12 月，任梧州航道管理处技术员；1995 年 12 月至 2003 年 8 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司销售经理；2003 年 8 月至 2011 年 5 月，任上海华堂执行董事；2011 年 5 月至今，任睿奕科技董事长，上海缔索监事、上海华堂监事；2011 年 11 月至今，任睿奕生物董事长；2011 年 5 月至今，历任睿奕有限执行董事、睿奕股份董事长。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	梧州市区农村信用合作联社	3,000,000.00	6.96%	11 个月	否
借款	梧州市区农村信用合作联社	3,000,000.00	6.09%	1 个月	否
合计		-			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李健全	董事长	男	43	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	否
王丽	董事、总经理	女	32	中专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
陈黎明	董事、副总经理	女	38	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
陈挺	董事	男	43	硕士	2016-3-1 至 2019-2-28	否
廖志虎	董事、副总经理、董秘、财务总监	男	43	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
钱利国	监事会主席	男	44	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	否
梁坤棠	职工代表监事	男	45	中专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
谭卫国	股东代表监事	男	30	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

全部相互独立, 没有关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李健全	董事长	1,200,000	0	1,200,000	11.42%	0
陈黎明	董事、副总经理	0	5,000	5,000	0.05%	0
谭卫国	股东代表监事	0	2,000	2,000	0.02%	0
合计		1,200,000	7,000	1,207,000	11.49%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	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
黎鑫昌	监事	离任	无	个人原因辞去监事职务
李健全	执行董事	新任	董事长	股份公司成立, 调整董监高人员
王丽	无	新任	董事兼总经理	股份公司成立, 增选董监高人员
陈黎明	副总经理	新任	董事兼副总经理	股份公司成立, 增选董监高人员

廖志虎	财务总监	新任	董事、副总经理、财务负责人兼董事会秘书	股份公司成立，增选董监高人员
陈挺	副总经理	新任	董事	股份公司成立，增选董监高人员
钱利国	无	新任	监事会主席	股份公司成立，增选董监高人员
谭卫国	无	新任	股东代表监事	股份公司成立，增选董监高人员
梁坤棠	无	新任	职工代表监事	股份公司成立，增选董监高人员

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1. 李健全，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993 年 1 月至 1995 年 12 月，任梧州航道管理处技术员；1995 年 12 月至 2003 年 8 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司销售经理；2003 年 8 月至 2011 年 5 月，任上海华堂执行董事；2011 年 5 月至今，任睿奕科技董事长、上海缔索监事、上海华堂监事；2011 年 11 月至今，任睿奕生物董事长；2011 年 5 月至今，历任睿奕有限执行董事、睿奕股份董事长。
2. 王丽，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003 年 1 月至 2004 年 12 月，任湖北省石首市纺织责任有限公司普工；2005 年 1 月至 2011 年 12 月，自由职业者；2012 年 1 月至 2015 年 12 月，任广州瀚海（香港）有限公司总经理；2016 年 1 月至今，历任睿奕有限副总经理、睿奕股份董事兼总经理。
3. 陈黎明，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 7 月至 2003 年 12 月，任梧州金泊利有限公司职员；2003 年 12 月至 2011 年 12 月，任广西华盛拍卖有限公司职员；2011 年 12 月至今，历任睿奕有限副总经理、睿奕股份副总经理、董事，同时兼任睿奕生物监事。
4. 陈挺，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 7 月至 2007 年 7 月，任江苏省通沙汽渡管理处技术员；2007 年 7 月至 2015 年 1 月，历任上海缔索销售经理、销售总监；2011 年 3 月至今，任睿奕科技监事；2011 年 11 月至今，任睿奕生物董事；2015 年 1 月至今，任上海安宁消防工程有限公司高级工程师；2016 年 2 月至今，任睿奕股份董事。
5. 廖志虎，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，持有中华人民共和国会计从业资格证书。1995 年 1 月至 1998 年 12 月，任汉阴县缫丝有限责任公司部门经理；1998 年 12 月至 2011 年 4 月，任梧州市桂新钢铁厂财务部长；2011 年 5 月至今，历任睿奕有限副总经理、财务负责人、睿奕股份副总经理、财务负责人兼董事会秘书。
6. 钱利国，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 9 月至 2009 年 5 月，历任江苏星宇照明电器公司技术员、工程师；2009 年 6 月至 2011 年 12 月，任上海缔索工程师；2012 年 1 月至今，历任睿奕有限工程师、睿奕股份工程师、监事。
7. 梁坤棠，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993 年 1 月至 1997 年 12 月，任梧州市光明食品总厂职员；1997 年 12 月至 2013 年 12 月，自由职业者；2013 年 12 月至今，历任睿奕有限销售经理、睿奕股份销售经理、监事。
8. 谭卫国，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 6 月至 2008 年 12 月，任惠州亿纬锂能股份有限公司技术员；2008 年 12 月至 2011 年 12 月，任河南迈奇新能源技术有限公司工程师；2011 年 12 月至今，历任睿奕有限研发技术部经理、睿奕股份研发技术部经理、监事。

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
行政管理人员	4	5
生产人员	102	167
销售人员	10	10
技术人员	15	14
财务人员	3	4
员工总计	134	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	4	4
专科	13	14
专科以下	116	181
员工总计	134	200

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：

生产工人增加了 65 人，财务和行政管理人员各增加 1 人，技术人员离开 1 人。

公司通过各种渠道引进人才，包括国内、国外、全职、兼职技术指导等引进人才不拘一格，招聘通过网络、报刊、招聘会等多种形式为公司招聘合适岗位的人才。对人员培训方面，进单位要进行入职前的三级安全教育，后续通过员工内部培训和聘请外部专家来公司进行各种培训相结合的形式，不断提高员工素质，有需要也送员工到外部培训机构进行培训，已进行知识结构的更新。公司按规定为员工购买了五险一金等福利，合同到期或员工自愿离职公司不再发放离退休补贴。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	2	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司现有核心技术人员 2 人，分别为：陈黎明、谭卫国。

（1）陈黎明，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 7 月至 2003 年 12 月，任梧州金泊利有限公司职员；2003 年 12 月至 2011 年 12 月，任广西华盛拍卖有限公司职员；2011 年 12 月至今，历任睿奕有限副总经理、睿奕股份副总经理、董事，同时兼任睿奕生物监事。

（2）谭卫国，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 6 月至 2008 年 12 月，任惠州亿纬锂能股份有限公司技术员；2008 年 12 月至 2011 年 12 月，任河南迈奇新能源技术有限公司工程师；2011 年 12 月至今，历任睿奕有限研发技术部经理、睿奕股份研发技术部经理、监事。

宋邓全与 2016 年 7 月因个人原因离职，该员工离开对公司的生产、研发活动不存在重大不利影响，公司已培养了技术的第二梯队，填补宋邓全离职后的岗位。

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

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截止报告期末，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律法规的要求。

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

公司治理机制完善、符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修改两次：

1、2016 年 3 月 1 日，公司召开创立大会，审议通过公司整体变更的《公司章程》。

2、2016 年 5 月 31 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，同意《关于公司增资的议案》、《关于修改〈广西睿奕新能源股份有限公司章程〉的议案》等议案；公司注册资本由 10,200,000 元变更为 10,511,000 元，相应修改公司章程。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

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

董 事 会	5	1、2016 年 3 月 1 日，公司召开了第一届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举董事长的议案》《关于聘任总经理的议案》《关于聘任副总经理的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》《关于聘任财务负责人的议案》《关于〈总经理工作细则〉的议案》《关于〈董事会秘书工作细则〉的议案》。 2、2016 年 3 月 14 日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议方式公开转让的议案》《关于确认公司近两年及一期关联交易的议案》《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》《关于〈广西睿奕新能源股份有限公司章程〉（草案）的议案》《关于制定〈广西睿奕新能源股份有限公司关联交易管理办法〉挂牌后适用）的议案》《关于制定〈广西睿奕新能源股份有限公司对外担保决策制度〉（挂牌后适用）的议案》《关于制定〈广西睿奕新能源股份有限公司对外投资管理办法〉（挂牌后适用）的议案》《关于制定〈广西睿奕新能源股份有限公司信息披露管理办法〉（挂牌后适用）的议案》《关于制定〈广西睿奕新能源股份有限公司投资者关系管理办法〉（挂牌后适用）的议案》《广西睿奕新能源股份有限公司董事会对公司治理机制的讨论和评估意见的议案》《关于召开 2016 年第二次临时股东大会》。 3、2016 年 5 月 12 日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于增资的议案》《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》《关于修改〈广西睿奕新能源股份有限公司章程〉的议案》《关于修改〈广西睿奕新能源股份有限公司章程（草案）（自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用）〉的议案》。 4、2016 年 6 月 12 日，公司召开了第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于确认公司 2016 年 1-5 月份关联交易的议案》《关于预计公司 2016 年 6-12 月日常性关联交易的议案》。 5、2016 年 8 月 22 日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《广西睿奕新能源股份有限公司 2016 年半年度报告》的议案。
监 事 会	2	1、2016 年 3 月 1 日，公司召开了第一届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。 2、2016 年 3 月 1 日，公司召开了第一届监事会第二次会议，审议通过了《广西睿奕新能源股份有限公司 2016 年半年度报告》的议案。

股东大会	4	1、2016 年 3 月 1 日，公司召开了 2016 年第一次股东大会（创立大会），审议通过了《关于〈广西睿奕新能源股份有限公司筹建工作报告〉的议案》，《关于发起设立广西睿奕新能源股份有限公司的议案》、《关于〈广西睿奕新能源股份有限公司章程〉的议案》、《关于广西睿奕新能源股份有限公司设立费用的议案》、《关于选举广西睿奕新能源股份有限公司董事的议案》、《关于选举广西睿奕新能源股份有限公司股东代表监事的议案》、《关于〈广西睿奕新能源股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于〈广西睿奕新能源股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于〈广西睿奕新能源股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于广西睿奕新能源股份有限公司聘请会计师事务所的议案》、《关于授权公司董事会办理工商登记手续的议案》。 2、2016 年 3 月 29 日，公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议方式公开转让的议案》《关于确认公司近两年及一期关联交易的议案》《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》《关于〈广西睿奕新能源股份有限公司章程〉（草案）的议案》《关于制定〈广西睿奕新能源股份有限公司关联交易管理办法〉（挂牌后适用）的议案》《关于制定〈广西睿奕新能源股份有限公司对外担保决策制度〉（挂牌后适用）的议案》《关于制定〈广西睿奕新能源股份有限公司对外投资管理办法〉（挂牌后适用）的议案》。 3、2016 年 5 月 31 日，公司召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于增资的议案》《广西睿奕新能源股份有限公司章程》《广西睿奕新能源股份有限公司章程（草案）（自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用）》。 4、2016 年 6 月 28 日，公司召开了 2016 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司 2016 年 1-5 月份关联交易的议案》；审议《关于预计公司 2016 年 6-12 月日常性关联交易的议案》。
------	---	---

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会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等的要求，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，公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司已制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规范。

3、人员独立、

公司总经理、财务总监等均为专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内控管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，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

公司 2016 年度尚未建立年度报告差错责任追究制度。为进一步规范公司信息披露制度，提高公司运作水平，增强年度报告信息披露的真实性、准确性和完整性，公司将于 2017 年制定《年度报告差错责任追究制度》，并在第一届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会进行审议。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	亚会 B 审字（2017）0526 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2017-03-28
注册会计师姓名	骆飞、简捷
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：

广西睿奕新能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西睿奕新能源有限公司(以下简称“睿奕股份”公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表，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睿奕股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，睿奕股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了睿奕股份公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：骆飞
中国注册会计师：简捷

二〇一七年三月二十八日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	4,734,406.74	2,837,773.03
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	10,132,565.83	6,417,379.70
预付款项	注释 3	601,051.71	1,321,594.60
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	-	20,865.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	10,306,829.87	7,321,109.40
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	-	-	-
流动资产合计	-	25,774,854.15	17,918,722.46
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	注释 6	500,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	3,347,091.36	2,438,417.69
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	注释 8	66,958.69	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 9	111,434.66	77,664.11
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,025,484.71	2,516,081.80
资产总计	-	29,800,338.86	20,434,804.26
流动负债：	-		
短期借款	注释 10	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 11	8,920,013.40	5,464,464.69
预收款项	注释 12	130,742.55	31,500.10
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 13	746,902.68	455,120.60
应交税费	注释 14	926,809.56	601,369.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 15	34,387.43	281,802.08
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	-	13,758,855.62	9,834,256.83
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	-	-	-
负债合计	-	13,758,855.62	9,834,256.83
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 16	10,511,000.00	10,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 17	3,199,547.43	800,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 18	233,093.58	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 19	2,097,842.23	-399,452.57
归属于母公司所有者权益合计	-	16,041,483.24	10,600,547.43
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	16,041,483.24	10,600,547.43
负债和所有者权益总计	-	29,800,338.86	20,434,804.26

法定代表人：李健全 主管会计工作负责人：廖志虎 会计机构负责人：李君

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	35,329,891.21	21,969,017.73
其中：营业收入	注释 20	35,329,891.21	21,969,017.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	32,391,768.64	19,643,566.38
其中：营业成本	注释 20	24,651,764.13	15,944,917.89
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 21	257,146.63	221,180.31
销售费用	注释 22	2,751,246.71	1,442,405.67
管理费用	注释 23	4,363,809.83	1,725,789.69

财务费用	注释 24	142,664.37	157,089.50
资产减值损失	注释 25	225,136.97	152,183.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,938,122.57	2,325,451.35
加：营业外收入	注释 26	1,799,874.12	290,132.14
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 27	1,988,601.01	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,749,395.68	2,615,583.49
减：所得税费用	注释 28	418,459.87	199,052.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,330,935.81	2,416,531.27
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	-	2,330,935.81	2,416,531.27
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,330,935.81	2,416,531.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	2,416,531.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.23	0.24
（二）稀释每股收益	-	0.23	0.24

法定代表人：李健全 主管会计工作负责人：廖志虎 会机构负责人：李君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	35,357,880.72	20,273,256.44
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	-	60,326.70	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 29	1,804,280.96	10,490,653.26
经营活动现金流入小计	-	37,222,488.38	30,763,909.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,129,388.24	12,510,483.09
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	-	6,866,783.34	5,682,348.68
支付的各项税费	-	1,220,161.03	1,481,344.25
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29	4,533,625.70	8,825,365.10
经营活动现金流出小计	-	35,749,958.31	28,499,541.12
经营活动产生的现金流量净额	-	1,472,530.07	2,264,368.58
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,988,156.36	400,432.06
投资支付的现金	-	500,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,488,156.36	400,432.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,488,156.36	-250,432.06
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,110,000.00	1,000,000.00
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	-	3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,110,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	197,740.00	200,460.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,197,740.00	3,200,460.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,912,260.00	799,540.00
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	-	1,896,633.71	2,813,476.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,837,773.03	24,296.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,734,406.74	2,837,773.03

法定代表人：李健全 主管会计工作负责人：廖志虎 会机构负责人：李君

(四) 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	10,200,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-399,452.57	-	10,600,547.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,200,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-399,452.57	-	10,600,547.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	311,000.00	-	-	-	2,399,547.43	-	-	-	233,093.58	-	2,497,294.80	-	5,440,935.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,330,935.81	-	2,330,935.81
（二）所有者投入和减少资本	311,000.00	-	-	-	2,799,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,110,000.00
1. 股东投入的普通股	311,000.00	-	-	-	2,799,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,110,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	233,093.58	-	-233,093.58	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	233,093.58	-	-233,093.58	-	-

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	-	-	-	-	-399,452.57	-	-	-	-	-	399,452.57	-	-
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	-	-	-	-	-399,452.57	-	-	-	-	-	399,452.57	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,511,000.00	-	-	-	3,199,547.43	-	-	-	233,093.58	-	2,097,842.23	-	16,041,483.24

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,815,983.84	-	7,184,016.16

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,815,983.84	-	7,184,016.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	2,416,531.27	-	3,416,531.27	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,416,531.27	-	2,416,531.27	
（二）所有者投入和减少资本	200,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	
1．股东投入的普通股	200,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,200,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-399,452.57	-	10,600,547.43

法定代表人：李健全主管会计工作负责人：廖志虎会机构负责人：李君

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表示)

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

1、广西睿奕电池有限公司的设立（2011 年 5 月 30 日）（系广西睿奕新能源有限公司前身，以下简称“睿奕新能源”）

（1）广西睿奕电池有限公司经梧州市工商行政管理局核准于 2011 年 5 月 30 日成立，持有注册号为 450400000014299 的《企业法人营业执照》，法定代表人为李健全，注册资本为 10,000,000.00 元，实收资本为 5,000,000.00 元，由广西睿奕科技发展有限公司以货币出资于 2011 年 5 月 26 日缴纳，由全体股东分期于公司成立之日起二年内缴足本次出资为首期。其中广西睿奕科技发展有限公司以货币出资人民币 9,000,000.00 元，冀治华以货币出资人民币 800,000.00 元，宋发勇以货币出资人民币 200,000.00 元，该出资经梧州市奕信联合会计师事务所出具奕信验字[2011]第 157 号《验资报告》验证。

睿奕新能源设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	广西睿奕科技发展有限公司	900.00	500.00	90.00%
2	冀治华	80.00	---	8.00%
3	宋发勇	20.00	---	2.00%
	合计	1,000.00	500.00	100.00%

（2）公司于 2011 年 7 月 30 日依据《公司法》、《公司登记管理条例》申请变更登记，将公司名称由广西睿奕电池有限公司变更为广西睿奕新能源有限公司，由梧州市工商行政管理局受理。

（3）2011 年 11 月 3 日，二期出资 4,000,000.00 元

2011 年 11 月 4 日召开股东会，决议实收资本出资由人民币 5,000,000.00 元增至 9,000,000.00 元，广西睿奕科技发展有限公司出资人民币 4,000,000.00 元。同日，修改并通过《广西睿奕新能源有限公司章程修正案》。

2011 年 11 月 4 日，祥浩会计师事务所有限责任公司梧州分所出具祥浩会事验字[2011]第 1-222 号《验资报告》，验证截至 2011 年 11 月 3 日，公司收到广西睿奕科技发展有限公司第二期缴纳的注册资本（实收资本）人民币 4,000,000.00 元。

本次出资后，睿奕新能源设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	广西睿奕科技发展有限公司	900.00	900.00	90.00%
2	冀治华	80.00	---	8.00%

3	宋发勇	20.00	---	2.00%
合计		1,000.00	900.00	100.00%

(4) 2011 年 12 月 23 日, 三期出资 1,000,000.00 元

2011 年 11 月 4 日召开股东会, 决议实收资本出资由人民币 9,000,000.00 元增至 10,000,000.00 元, 冀治华出资 800,000.00 元, 宋发勇出资 200,000.00 元。同日, 修改并通过《广西睿奕新能源有限公司章程修正案》。

2011 年 12 月 26 日, 祥浩会计师事务所有限责任公司梧州分所出具祥浩会事验字[2011]第 1-272 号《验资报告》, 验证截至 2011 年 12 月 23 日, 公司收到股东冀治华、宋发勇第三期缴纳的注册资本(实收资本)人民币 1,000,000.00 元。

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	广西睿奕科技发展有限公司	900.00	900.00	90.00%
2	冀治华	80.00	80.00	8.00%
3	宋发勇	20.00	20.00	2.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

2、2013 年 3 月, 第一次股权转让

2013 年 3 月 14 日, 睿奕新能源召开股东会, 决议冀治华退出睿奕新能源, 并将所持 8.00% 股权转让给李健全, 李健全出资 800,000.00 元, 并签订《股权转让协议》。同日, 修改并通过《广西睿奕新能源有限公司章程修正案》。

本次股权转让后, 睿奕新能源的股东及持股情况为:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	广西睿奕科技发展有限公司	900.00	900.00	90.00%
2	李健全	80.00	80.00	8.00%
3	宋发勇	20.00	20.00	2.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

3、2014 年 7 月, 第二次股权转让

2014 年 7 月 11 日, 睿奕新能源召开股东会, 决议同意宋发勇将所持公司出资额 200,000.00 元(2.00% 股权)转让给李健全, 李健全出资 800,000.00 元, 并签订《股权转让协议》。同日, 修改并通过《广西睿奕新能源有限公司章程修正案》。

2014 年 7 月 15 日, 梧州市工商行政管理局向公司核发了(梧)登记企核变字[2014]第 754 号《准予变更登记通知书》。

本次股权转让后, 睿奕新能源的股东及持股情况为:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例
1	广西睿奕科技发展有限公司	900.00	900.00	90.00%

2	李健全	100.00	100.00	10.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

4、2015 年 12 月 29 日增资

根据 2015 年 12 月 18 日，公司股东会决议和修改后章程的规定，同意将公司注册资本由人民币 10,000,000.00 元增至人民币 10,200,000.00 元，增加注册资本 200,000.00 元，资本公积 800,000.00 元，由股东李健全认缴人民币 1,000,000.00 元。截止 2015 年 12 月 29 日，公司已收到股东以货币方式缴纳的新增注册资本人民币 1,000,000.00 元，实收资本 1,000,000.00 元。本次出资业经祥浩会计师事务所有限责任公司梧州分所出具的祥浩会事验字【2015】第 1-071 号验资报告进行验证。公司于 2015 年 12 月 30 日完成了工商变更登记，变更后股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	广西睿奕科技发展有限公司	900.00	900.00	88.24%
2	李健全	120.00	120.00	11.76%
合计		1,020.00	1,020.00	100.00%

5、2016 年 3 月 1 日整体变更

根据广西睿奕新能源股份有限公司（筹）发起人于 2016 年 3 月 1 日签订的发起人协议及章程（草案）的规定，广西睿奕新能源股份有限公司（筹）发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2015 年 12 月 31 日。变更后注册资本为人民币 10,200,000.00 元，由广西睿奕新能源有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 10,600,547.43 元投入，按 1: 0.9622 的比例折合股份总额 10,200,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 10,200,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有，本次出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字（2016）0361 号验资报告进行验证。

广西睿奕新能源有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 审字（2016）0237 号审计报告，经审计后的净资产为人民币 10,600,547.43 元。其中：股本为人民币 10,200,000.00 元，资本公积为人民币 400,547.43 元。广西睿奕新能源有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产由深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司评估，并出具了鹏信资评字（2016）第 014 号资产评估报告书，经评估后的净资产价值为人民币 1,122.85 万元。

6、2016 年 5 月 31 日

根据睿奕股份公司股东会决议和修改后的章程规定，睿奕股份公司申请增加股本人民币 311,000.00 元，每股面值人民币 1 元，每股价格 10 元，均以现金认购，截至 2016 年 6 月 21 日睿奕股份公司累计收到人民币 3,110,000.00 元，其中：股本为人民币 311,000.00 元，资本公积为人民币 2,799,000.00 元。

公司于 2016 年 6 月 21 日完成了工商变更登记，变更后股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
1	广西睿奕科技发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	85.62%

2	李健全	1,200,000.00	1,200,000.00	11.42%
3	蔡洁华	10,000.00	10,000.00	0.10%
4	陈黎明	2,000.00	2,000.00	0.02%
5	韩少倩	1,000.00	1,000.00	0.01%
6	李健丹	2,000.00	2,000.00	0.02%
7	李清华	10,000.00	10,000.00	0.10%
8	李如颖	10,000.00	10,000.00	0.10%
9	谭卫国	2,000.00	2,000.00	0.02%
10	邬翠娟	38,000.00	38,000.00	0.36%
11	张彩玲	10,000.00	10,000.00	0.10%
12	罗坤	4,000.00	4,000.00	0.04%
13	邓瑞	10,000.00	10,000.00	0.10%
14	刘铁	10,000.00	10,000.00	0.10%
15	沈美娟	10,000.00	10,000.00	0.10%
16	范琼	82,000.00	82,000.00	0.78%
17	黄福金	30,000.00	30,000.00	0.29%
18	李河钊	10,000.00	10,000.00	0.10%
19	李坤全	3,000.00	3,000.00	0.03%
20	李木泉	10,000.00	10,000.00	0.10%
21	李宇莲	35,000.00	35,000.00	0.33%
22	张嘉敏	22,000.00	22,000.00	0.21%
合计		10,511,000.00	10,511,000.00	100.00%

（二）经营范围

本公司经营范围主要包括：锂亚、锂锰电池生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

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

（三）记账本位币

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

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营

相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上

有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

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，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元以上。

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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于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。

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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：期末对员工备用金、房屋水电押金、非经营性的关联方往来、项目保证金，进行单独减值测试，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，不归入账龄组合计提坏账准备。

4. 预付账款坏账准备

期末对预付账款，采用单独减值测试，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货采用月末一次加权平均法。

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

永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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 / （五）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应对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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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（%）
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备及其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67

(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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 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，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、[土地使用权](#)、特许权等。

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
用友 U8 财务软件	3 年	资产收益期间
专利权	5 年	资产收益期间

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。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

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

（十九）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线法分期摊销。

（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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、

失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由根据企业实际撰写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）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。

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。

报告期内，公司收入主要来源于商品销售，分为内销和外销。内销在商品发出并经客户签收确认后，

确认销售收入。外销在产品发出并办理报关出口手续后确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；

- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
消费税	应纳税销售额（量）	4%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据《产业结构调整指导目录（2011）》（修正）（国家发展改革委 2013 年第 21 号令）和梧发改函[2016]31 号《关于认定广西睿奕新能源有限公司锂亚锂电池生产项目为国家产业鼓励类项目的复函》，本公司属于西部大开发减免企业所得税企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，企业所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金	3,728.57	---	3,728.57	151,217.06	---	151,217.06
银行存款	人民币	4,724,015.39	---	4,724,015.39	---	2,670,649.57
	美元	960.47	6.9370	6,662.78	2,449.55	15,906.40
合计	---	---	4,734,406.74	---	---	2,837,773.03

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	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	---	---	---	---	---
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,714,382.64	98.52	581,816.81	5.43	10,132,565.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	161,080.89	1.48	161,080.89	100.00	---
合计	10,875,463.53	100.00	742,897.70	6.83	10,132,565.83

续：

种类	2015 年 12 月 31 日				
i	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,788,011.34	97.89	370,631.64	5.46	6,417,379.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	146,030.89	2.11	146,030.89	100.00	---
合计	6,934,042.23	100.00	516,662.53	7.45	6,417,379.70

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,288,505.84	514,425.29	5.00
1—2 年	410,876.80	61,631.52	15.00
2—3 年	8,700.00	2,610.00	30.00
3—4 年	6,300.00	3,150.00	50.00
合计	10,714,382.64	581,816.81	---

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,526,625.59	326,331.28	5.00
1—2 年	227,435.75	34,115.36	15.00
2—3 年	33,950.00	10,185.00	30.00
合计	6,788,011.34	370,631.64	---

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备及核销的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	226,235.17	148,665.12
本期核销的坏账准备金额	---	10,650.00

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2016 年度	2015 年度
实际核销的应收账款	---	10,650.00

其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	2015 年度		
	应收账款性质	核销金额	是否由关联交易产生

单位名称	2015 年度		
北京豪锐达科技有限公司	货款	10,650.00	否

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	款项性质	与公司关系	2016 年 12 月 31 日		
			期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江天地人科技有限公司	货款	非关联方	1,818,918.00	16.72	90,945.90
德力西集团仪器仪表有限公司	货款	非关联方	1,719,900.00	15.81	85,995.00
武汉华英特电子有限公司	货款	非关联方	1,580,270.00	14.53	79,013.50
Elektromed A.S	货款	非关联方	1,136,711.45	10.45	56,835.57
德高电池（杭州）有限公司	货款	非关联方	1,079,054.00	9.92	53,952.70
合计	---	---	7,334,853.45	67.43	366,742.67

续：

单位名称	款项性质	与公司关系	2015 年 12 月 31 日		
			期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
武汉华英特电子有限公司	货款	非关联方	1,350,845.60	19.48	67,542.28
上海缔索电子科技有限公司	货款	关联方	1,104,256.02	15.93	55,212.80
浙江天地人科技股份有限公司	货款	非关联方	849,349.00	12.25	42,467.45
湖北蓝博美亚科技有限公司	货款	非关联方	792,175.00	11.42	39,608.75
GlobalTronicsForElectronics	货款	非关联方	717,171.23	10.34	35,858.56
合计	---	---	4,813,796.85	69.42	240,689.84

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项；

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	511,678.71	85.13	1,321,594.60	100.00
1-2 年	89,373.00	14.87	---	---
合计	601,051.71	100.00	1,321,594.60	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间
常州林亚能源科技有限公司	63,210.00	10.52	2016 年
焦作市和兴化学工业有限公司	50,700.00	8.44	2016 年
江苏扬阳化工设备制造有限公司	47,400.00	7.89	2016 年

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间
北京纽考斯新技术开发中心	43,200.00	7.19	2015 年
江苏同君仪器科技有限公司	41,250.00	6.86	2016 年
合计	245,760.00	40.90	---

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间
广西大学	500,000.00	37.83	2015 年
上虞市品正金属有限公司	307,600.00	23.27	2015 年
北京中杰城设国际展览有限公司	146,496.00	11.08	2015 年
深圳市智立方环境科技有限公司	63,938.00	4.84	2015 年
中国电力科学研究院	49,100.00	3.73	2015 年
合计	1,067,134.00	80.75	---

注释4. 其他应收款**1. 其他应收款分类披露**

种类	2016 年 12 月 31 日				
	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	---	---	---	---	---
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
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	---	---	---	---	---

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	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	---	---	---	---	---
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,963.93	100.00	1,098.20	5.00	20,865.73
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	21,963.93	100.00	1,098.20	5.00	20,865.73

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	5.00
合计	---	---	---

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,963.93	1,098.20	5.00
合计	21,963.93	1,098.20	---

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备

项目	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	---	(7,131.80)
收回或转回的坏账准备	1,098.20	---

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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	---	16,000.00
项目保证金	---	4,979.13
员工社保	---	984.80
合计	---	21,963.93

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	2015 年 12 月 31 日				
	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
蔡洁华	采购备用金	11,000.00	1 年以内	50.08	550.00
ShridharPandey(印度)	投标保证金	4,979.13	1 年以内	22.67	248.96
梁坤棠	采购备用金	3,000.00	1 年以内	13.66	150.00
黄丹丹	采购备用金	2,000.00	1 年以内	9.11	100.00
职工保险	员工社保	984.80	1 年以内	4.48	49.24
合计	---	21,963.93	---	100.00	1,098.20

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,789,354.35	---	3,789,354.35
在产品	5,533,397.50	---	5,533,397.50
库存商品	984,078.02	---	984,078.02
合计	10,306,829.87	---	10,306,829.87

续:

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,141,236.64	---	2,141,236.64
在产品	4,708,082.92	---	4,708,082.92
库存商品	471,789.84	---	471,789.84
合计	7,321,109.40	---	7,321,109.40

2. 存货期末余额中未含借款费用资本化金额。

注释6. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	---	---	---
可供出售权益工具	---	---	---
按公允价值计量	---	---	---
按成本计量	---	---	---
其他	500,000.00	---	500,000.00
合计	500,000.00	---	500,000.00

2. 可供出售金融资产明细

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
上海矽朋微电子有限公司	10.00	---	500,000.00	---	500,000.00
合计	10.00	---	500,000.00	---	500,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
上海矽朋微电子有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

3. 可供出售金融资产其他说明

上海矽朋微电子有限公司于 2016 年 11 月 4 日成立, 注册地址为上海市嘉定工业区叶城路 912 号 J1569 室, 注册

资本为 1000 万元，其中睿奕股份出资 100 万元，于 2016 年 12 月 23 日实缴 50 万元，占 10.00%。谢进出资人民币 900 万元，占注册资本的 90.00%，本次对外投资不构成关联交易。

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---
1. 2015 年 12 月 31 日	3,087,727.84	38,201.72	842,871.74	3,968,801.30
2. 本期增加金额	1,383,399.41	3,152.56	528,183.02	1,914,734.99
购置	1,383,399.41	3,152.56	528,183.02	1,914,734.99
3. 本期减少金额	613,809.90	1,153.85	511,075.30	1,126,039.05
4. 2016 年 12 月 31 日	3,857,317.35	40,200.43	859,979.46	4,757,497.24
二. 累计折旧	---	---	---	---
1. 2015 年 12 月 31 日	991,836.94	35,743.60	502,803.07	1,530,383.61
2. 本期增加金额	300,954.57	330.30	167,534.20	468,819.07
计提	300,954.57	330.30	167,534.20	468,819.07
3. 本期减少金额	233,843.70	753.64	354,199.46	588,796.80
4. 2016 年 12 月 31 日	1,058,947.81	35,320.26	316,137.81	1,410,405.88
三. 减值准备	---	---	---	---
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---	---
1. 2016 年 12 月 31 日	2,798,369.54	4,880.17	543,841.65	3,347,091.36
2. 2015 年 12 月 31 日	2,095,890.90	2,458.12	340,068.67	2,438,417.69

2016 年度计提的折旧为 468,819.07 元；

2. 本期期末无通过融资租赁租入的固定资产；

3. 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

截至 2016 年 12 月 31 日止，受限固定资产原值为 1,463,602.00 元，累计折旧为 854,058.45 元，净额为 609,543.55 元，详细情况见“注释 10 短期借款”

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	专有技术	合计
一. 账面原值	---	---	---	---

项目	软件	专利权	专有技术	合计
1. 2015 年 12 月 31 日	16,800.00	---	16,760.00	33,560.00
2. 本期增加金额	67,521.37	---	5,900.00	73,421.37
购置	67,521.37	---	---	67,521.37
内部研发	---	---	5,900.00	5,900.00
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	84,321.37	---	22,660.00	106,981.37
二. 累计摊销	---	---	---	---
1. 2015 年 12 月 31 日	16,800.00	---	16,760.00	33,560.00
2. 本期增加金额	562.68	---	5,900.00	6,462.68
计提	562.68	---	5,900.00	6,462.68
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	17,362.68	---	22,660.00	40,022.68
三. 减值准备	---	---	---	---
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 2016 年 12 月 31 日	---	---	---	---
四. 账面价值	---	---	---	---
1. 2016 年 12 月 31 日	66,958.69	---	---	66,958.69
2. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---	---

注释9. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	742,897.70	111,434.66	517,760.73	77,664.11
合计	742,897.70	111,434.66	517,760.73	77,664.11

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押保证借款（注 1）	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注 1：本公司于 2016 年 2 月 2 日向梧州市区农村信用合作联社借款 3,000,000.00 元，借款性质为抵押保证借款，借款期限为 2016 年 12 月 27 日至 2017 年 12 月 27 日，以睿奕股份公司资产抵押，抵押资产为机器设备，机器设备原值 1,463,602.00 元，净值 609,543.55 元，同时由股东李健全进行担保。

注释11. 应付账款

1.按款项性质列示的应付账款：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	8,920,013.40	5,464,464.69
合计	8,920,013.40	5,464,464.69

2.按账龄列示的应付账款：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	8,319,839.71	4,712,436.17
1-2 年	396,591.31	692,911.65
2-3 年	195,639.61	59,116.87
3-4 年	7,942.77	---
合计	8,920,013.40	5,464,464.69

3. 截止 2016 年 12 月 31 日本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

4. 按应付款项归集的期末余额前五名应付账款的情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例(%)
杭州星慧电器有限公司	材料款	1,597,061.28	1 年以内	17.90
广州市金强工贸发展有限公司	材料款	1,045,211.31	1 年以内	11.72
昆明天谋科技有限公司	材料款	923,288.11	1 年以内	10.35
兴化市远红外元件厂	材料款	750,750.00	1 年以内	8.42
西安赛尔电子材料科技有限公司	材料款	542,679.83	其中 217,032.55 元为 1 年以内， 325,647.28 元为 1-2 年	6.08
合计	---	4,858,990.53	---	54.47

续：

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例(%)
西安赛尔电子材料科技有限公司	材料款	875,647.28	1 年以内	16.02
杭州星慧电器有限公司	材料款	534,406.04	1 年以内	9.78

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
广州金强工贸发展有限公司	材料款	511,380.65	1 年以内	9.36
昆明天谋科技有限公司	材料款	319,449.15	1 年以内	5.85
蚌埠市立群电子有限公司	材料款	316,850.43	1 年以内	5.80
合计	---	2,557,733.55	---	46.81

注释12. 预收款项**1. 预收款项列示**

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	130,742.55	31,500.10
合计	130,742.55	31,500.10

2.按预收款项归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	款项性质	期末余额	占预收账款期末余额的比例(%)
Global Connection	货款	60,510.90	46.28
余姚市欧博朗仪表科技有限公司	货款	15,535.50	11.88
重庆瑞力比燃气设备有限责任公司	货款	13,750.00	10.52
E-TEK GMBH	货款	7,702.24	5.89
鹤山市浪鼎电子科技有限公司	货款	7,000.00	5.35
合计	---	104,498.64	79.92

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	款项性质	期末余额	占预收账款期末余额的比例(%)
杭州泰铭信息科技有限公司	货款	20,000.00	63.49
杭州泽大仪器有限公司	货款	3,500.00	11.11
天津精准油田有限公司	货款	2,900.00	9.21
Cegelec instalacoes sist automacaoestr NAC	货款	2,314.10	7.35
辽宁华信精工电力设备有限责任公司	货款	2,016.00	6.40
合计	---	30,730.10	97.56

注释13. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	455,120.60	6,717,406.12	6,425,624.04	746,902.68
离职后福利-设定提存计划	---	441,159.30	441,159.30	---
辞退福利	---	---	---	---

一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	455,120.60	7,158,565.42	6,866,783.34	746,902.68

2. 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	455,120.60	6,119,762.22	5,827,980.14	746,902.68
职工福利费	---	329,098.40	329,098.40	---
社会保险费	---	210,235.50	210,235.50	---
其中：基本医疗保险费	---	172,173.20	172,173.20	---
工伤保险费	---	20,680.90	20,680.90	---
生育保险费	---	9,191.40	9,191.40	---
其他	---	8,190.00	8,190.00	---
住房公积金	---	58,310.00	58,310.00	---
合计	455,120.60	6,717,406.12	6,425,624.04	746,902.68

设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	---	423,387.90	423,387.90	---
失业保险费	---	17,771.40	17,771.40	---
合计	---	441,159.30	441,159.30	---

3. 应付职工薪酬其他说明

本期无提供给职工的非货币性福利。

本期无短期利润（奖金）分享计划。

注释14. 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	411,963.10	352,564.94
水利建设基金	7,169.17	4,462.02
企业所得税	452,230.42	182,659.48
个人所得税	6,011.30	3,463.61
城市维护建设税	28,837.42	33,961.26
教育费附加	12,358.89	14,554.83
地方教育及附加	8,239.26	9,703.22
合计	926,809.56	601,369.36

注释15. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款：**

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方资金	34,387.43	281,802.08
合计	34,387.43	281,802.08

2. 按账龄列示的其他应付款:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	34,387.43	281,802.08
合计	34,387.43	281,802.08

3. 截止 2016 年 12 月 31 日本公司无账龄超过一年的重要其他应付款

4. 按其他应付款项归集的期末余额明细如下:

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
广西睿奕科技发展有限公司	代扣代缴水电费	34,387.43	100.00
合计	---	34,387.43	100.00

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
广西睿奕科技发展有限公司	往来款	281,802.08	100.00
合计	---	281,802.08	100.00

注释16. 股本

1. 股本情况如下:

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
广西睿奕科技发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
李健全	1,200,000.00	1,200,000.00
蔡洁华	9,000.00	---
陈黎明	5,000.00	---
韩少倩	1,000.00	---
李健丹	2,000.00	---
李清华	10,000.00	---
李如颖	10,000.00	---
谭卫国	2,000.00	---
邬翠娟	38,000.00	---
张彩玲	10,000.00	---
罗坤	4,000.00	---
邓瑞	10,000.00	---
刘铁	10,000.00	---

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
沈美娟	10,000.00	---
范琼	83,000.00	---
黄福金	30,000.00	---
李河钊	10,000.00	---
李木泉	10,000.00	---
李宇莲	35,000.00	---
张嘉敏	22,000.00	---
合计	10,511,000.00	10,200,000.00

2.股本变动情况如下:

股东名称	2015.12.31		本期增加额	本期减少额	2016.12.31	
	股本	比例			股本	比例
广西睿奕科技发展有限公司	9,000,000.00	88.24%	---	---	9,000,000.00	85.62%
李健全	1,200,000.00	11.76%	---	---	1,200,000.00	11.42%
蔡洁华	---	---	9,000.00	---	9,000.00	0.09%
陈黎明	---	---	5,000.00	---	5,000.00	0.05%
韩少倩	---	---	1,000.00	---	1,000.00	0.01%
李健丹	---	---	2,000.00	---	2,000.00	0.02%
李清华	---	---	10,000.00	---	10,000.00	0.10%
李如颖	---	---	10,000.00	---	10,000.00	0.10%
谭卫国	---	---	2,000.00	---	2,000.00	0.02%
邬翠娟	---	---	38,000.00	---	38,000.00	0.36%
张彩玲	---	---	10,000.00	---	10,000.00	0.10%
罗坤	---	---	4,000.00	---	4,000.00	0.04%
邓瑞	---	---	10,000.00	---	10,000.00	0.10%
刘铁	---	---	10,000.00	---	10,000.00	0.10%
沈美娟	---	---	10,000.00	---	10,000.00	0.10%
范琼	---	---	83,000.00	---	83,000.00	0.79%
黄福金	---	---	30,000.00	---	30,000.00	0.29%
李河钊	---	---	10,000.00	---	10,000.00	0.10%
李木泉	---	---	10,000.00	---	10,000.00	0.10%
李宇莲	---	---	35,000.00	---	35,000.00	0.33%
张嘉敏	---	---	22,000.00	---	22,000.00	0.21%
合计	10,200,000.00	100.00%	311,000.00	---	10,511,000.00	100.00%

注释17. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

股本溢价（注）	3,199,547.43	800,000.00
合计	3,199,547.43	800,000.00

资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	800,000.00	2,799,000.00	399,452.57	3,199,547.43
合计	800,000.00	2,799,000.00	399,452.57	3,199,547.43

注：根据睿奕股份公司股东会决议和修改后的章程规定，睿奕股份公司申请增加股本人民币 311,000.00 元，每股面值人民币 1 元，每股价格 10 元，均以现金认购，截至 2016 年 12 月 31 日睿奕股份公司累计收到人民币 3,110,000.00 元，其中：股本为人民币 311,000.00 元，资本公积为人民币 2,799,000.00 元。

资本公积是由股东新增投资额形成。根据公司 2015 年 12 月 18 日的股东会决议，由股东李健全新增资本 200,000.00 元，股东投资 1,000,000.00 元，其余 800,000.00 元为资本公积，并于 2015 年 12 月 29 日收到款项。广西睿奕新能源有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 审字（2016）0237 号审计报告，经审计后的净资产为人民币 10,600,547.43 元。其中：股本为人民币 10,200,000.00 元，资本公积为人民币 400,547.43 元。本次出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字（2016）0361 号验资报告进行验证。

注释18. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	233,093.58	---
任意盈余公积	---	---
合计	233,093.58	---

2. 盈余公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	---	233,093.58	---	233,093.58
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	---	233,093.58	---	233,093.58

注释19. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	(399,452.57)	(2,815,983.84)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,330,935.81	2,416,531.27
减：提取法定盈余公积	233,093.58	---
提取任意盈余公积	---	---

项目	2016 年度	2015 年度
其他	(399,452.57)	---
期末未分配利润	2,097,842.23	(399,452.57)

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,806,919.96	23,710,569.52	20,821,581.35	15,218,517.92
其他业务	1,522,971.25	941,194.61	1,147,436.38	726,399.97
合计	35,329,891.21	24,651,764.13	21,969,017.73	15,944,917.89

2. 主营业务按产品类别列示

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂锰电池	2,409,338.48	1,545,787.32	2,189,419.44	1,855,933.47
锂亚电池	31,397,581.48	22,164,782.20	18,632,161.91	13,362,584.45
合计	33,806,919.96	23,710,569.52	20,821,581.35	15,218,517.92

3. 主营业务按地区分项列示

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	23,175,428.00	17,315,503.05	18,275,220.12	13,667,595.64
外销	10,631,491.96	6,395,066.47	2,546,361.23	1,550,922.28
合计	33,806,919.96	23,710,569.52	20,821,581.35	15,218,517.92

4. 公司前五名客户营业收入情况

(1) 2016 年度

客户名称	金额	比例 (%)
Global Tronics For Electronics	6,908,806.07	19.56
浙江天地人科技有限公司	5,433,368.83	15.38
德力西集团仪器仪表有限公司	2,842,717.11	8.05
Elektromed A.S	1,883,127.57	5.33
武汉华英特电子有限公司	1,824,581.16	5.16
合计	18,892,600.74	53.48

(2) 2015 年度

客户名称	金额	比例 (%)
武汉孚特电子科技有限公司	5,104,113.00	23.23
Global Tronics For Electronics	2,357,119.20	10.73

上海锦索电子科技有限公司	2,324,667.06	10.58
武汉华英特电子有限公司	1,314,871.79	5.99
武汉孚特伟业电子有限公司	1,008,273.63	4.59
合计	12,109,044.68	55.12

注释21. 税金及附加

税种	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	129,393.09	116,392.97
教育费附加	55,454.18	49,882.71
地方教育费附加	36,969.45	33,255.14
水利建设基金	35,329.91	21,649.49
	257,146.63	221,180.31

注释22. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	310,110.06	63,604.44
差旅费	422,208.20	116,759.80
职工薪酬	450,640.65	356,807.58
运输费	500,309.97	288,723.75
参展费	451,162.14	113,727.34
市场开拓费	407,401.71	386,789.97
认证费用	9,941.36	12,743.16
广告费用	122,776.69	---
其他	76,695.93	103,249.63
合计	2,751,246.71	1,442,405.67

注释23. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资、奖金	644,459.13	662,201.63
办公费用	65,829.85	55,650.50
招待费用	47,168.00	64,348.90
折旧费用	33,749.08	44,601.15
差旅费	56,718.90	50,894.26
研发费用	1,812,144.71	738,086.04
中介机构费用	1,397,736.14	55,250.50
租赁费	293,141.52	---
其他费用	12,862.50	54,756.71
合计	4,363,809.83	1,725,789.69

注释24. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	197,740.00	200,460.00
减：利息收入	4,406.84	653.26
汇兑损益	88,400.88	(56,140.52)
手续费	37,732.09	13,423.28
合计	142,664.37	157,089.50

注释25. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	225,136.97	152,183.32
合计	225,136.97	152,183.32

注释26. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	1,626,829.00	280,000.00
其他	173,045.12	10,132.14
合计	1,799,874.12	290,132.14

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	1,626,829.00	280,000.00
罚款收入	57,803.45	10,000.00
其他	115,241.67	132.14
合计	1,799,874.12	290,132.14

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
关于广西北部湾股权交易所挂牌企业补助资金（注 1）	200,000.00	---	---
关于奖励广西睿奕新能源有限公司进入广西北部湾股权交易所挂牌交易的请示（注 2）	---	200,000.00	---
2014 年欧洲国际表计展览会项目补助（注 3）	---	80,000.00	---
2016 年提升国际化经营能力项目补助（注 4）	123,000.00		
关于新三板挂牌企业工作经费补助（注 5）	500,000.00		
关于奖励广西睿奕新能源股份有限公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易的请示（注 6）	800,000.00		
2015 年度外贸出口增量奖励（注 7）	3,829.00		
合计	1,626,829.00	280,000.00	---

注 1、根据《广西壮族自治区人民政府办公厅转发财政厅关于加大财政支持力度促进沿边金融综合改革试验区建设意见的通知》（桂政办发[2014]113 号）和《广西壮族自治区人民政府关于千方百计做好稳增长工作的意见》（桂政发[2015]9 号）精神，给予广西睿奕新能源有限公司补助资金 20 万元，并于 2016 年 1 月 12 日收到款项。

注 2、根据《梧州市人民政府关于印发我市鼓励企业进入全国中小企业股份转让系统和区域性股权交易市场挂牌交易暂行办法的通知》（梧政发[2015]9 号），拟奖励广西睿奕新能源有限公司挂牌交易奖金 20 万元，并于 2015 年 12 月 10 日收到款项。

注 3、根据自治区财政厅《关于下达 2015 年中央外经贸发展专项中小企业提升国际化经营能力项目资金的通知》（桂财商[2015]60 号）文件，广西睿奕新能源有限公司获得 2014 年欧洲国际表计展览会，境外展览会补助 8 万元，并于 2015 年 12 月 15 日收到款项。

注 4、梧州市财政局（梧财商[2016]17 号）文，关于拨付 2016 年度外经贸发展资金中小企业提升国际化经营能力项目资金的通知，根据自治区财政厅《关于下达 2016 年度外经贸发展资金中小企业提升国际化经营能力项目资金的通知》（桂财建[2016]264 号）文件。拨付广西睿奕新能源股份有限公司阿里巴巴国际站“出口通”网络营销活动项目 21,000.00 元；拨付广西睿奕新能源股份有限公司 2015 年欧洲国际表技展览会项目 102,000.00 元，并于 2016 年 12 月 15 日收到款项。

注 5、广西壮族自治区金融工作办公室和广西壮族自治区财政厅（桂金办函[2016]1273 号）文，根据《关于印发广西壮族自治区上市扶持资金管理暂行办法的通知》（桂财金[2013]27 号）、《关于 2016 年度财政引导金融促进社会投资降低实体经济企业成本奖补申报的通知》（桂金办发[2016]25 号）等文件规定，同意给予广西睿奕新能源股份有限公司上市（挂牌）及再融资扶持资金 500,000.00 元，并于 2016 年 12 月 30 日收到款项。

注 6、梧州市财政局和梧州市金融工作办公室（梧财金办报[2016]41 号）文，根据《梧州市人民政府关于印发我市鼓励企业进入全国中小企业股份转让系统和区域性股权交易市场挂牌交易暂行办法的通知》（梧政发[2015]9 号）文件的规定，奖励广西睿奕新能源股份有限公司挂牌补助 800,000.00 元，并于 2016 年 12 月 31 日收到款项。

注 7、根据梧州市商务局相关通知，奖励广西睿奕新能源股份有限公司 2015 年度外贸出口增量 3,829.00 元，并于 2016 年 12 月 23 日收到款项。

注释27. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	537,242.25	---
其中：固定资产处置损失	537,242.25	---
无形资产处置损失	---	---
对外捐赠	10,000.00	---
非正常损失	1,441,358.76	---
合 计	1,988,601.01	---

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	537,242.25	---
其中：固定资产处置损失	537,242.25	---
无形资产处置损失	---	---
对外捐赠	10,000.00	---
非正常损失	1,441,358.76	---
合 计	1,988,601.01	---

注：广西睿奕新能源股份有限公司位于梧州市星裕路 9 号第 5 栋第二层包装车间于 2016 年 9 月 23 日 22 时 57 分左

右发生火灾。导致固定资产损失 537,242.25 元，存货损失 1,441,358.76 元，该损失经广西智瑞税务师事务所有限公司认定，并出具智瑞鉴证字（2016）第 005 号报告。

注释28. 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	452,230.42	182,659.48
递延所得税费用	(33,770.55)	16,392.74
合计	418,459.87	199,052.22

注释29. 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	2016 年度	2015 年度
政府补助收入	1,626,829.00	280,000.00
利息收入	4,406.84	653.26
罚款收入	57,803.45	10,000.00
关联方往来款	---	10,200,000.00
其他事项	115,241.67	---
合计	1,804,280.96	10,490,653.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付的管理费用	2,242,961.00	461,632.51
支付的销售费用	2,290,664.70	1,085,598.09
往来款	---	7,278,134.50
合计	4,533,625.70	8,825,365.10

注释30. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,330,935.81	2,416,531.27
加：资产减值准备	225,136.97	152,183.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	468,819.07	425,377.00
无形资产摊销	6,462.68	---
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	537,242.25	---

补充资料	2016 年度	2015 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	197,740.00	200,460.00
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(33,770.55)	16,392.74
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）	(2,985,720.47)	(262,374.69)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(3,198,914.48)	6,905,940.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,924,598.79	(7,590,141.31)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,472,530.07	2,264,368.58
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	4,734,406.74	2,837,773.03
减：现金的年初余额	2,837,773.03	24,296.51
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	1,896,633.71	2,813,476.52

2. 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2016 年度	2015 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---	---
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	---	---
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---	150,000.00
其中：武汉企发网络科技有限公司	---	150,000.00
处置子公司收到的现金净额	---	150,000.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	4,734,406.74	2,837,773.03
其中：库存现金	3,728.57	151,217.06
可随时用于支付的银行存款	4,730,678.17	2,686,555.97
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	---	---

项目	2016 年度	2015 年度
三、期末现金及现金等价物余额	4,734,406.74	2,837,773.03
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	---	---

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的股本情况

名称	股本	持股比例（%）
广西睿奕科技发展有限公司	9,000,000.00	85.62
李健全	1,200,000.00	11.42
其他 19 名自然人股东	311,000.00	2.96
合计	10,511,000.00	100.00

(二) 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
广西睿奕科技开发有限公司	法人代表关联—兼法人代表
广西睿奕互联科技有限公司	法人代表关联—兼法人代表
广西睿奕生物技术有限公司	法人代表关联—兼法人代表
梧州市博瑞科自动化设备有限公司	财务负责人关联—兼财务负责人
广西睿奕科技发展有限公司	企业担保关联—被担保
	法人代表关联—兼法人代表
	法人代表关联—兼个人出资
	企业担保人关联—兼个人担保
	企业担保人关联—兼个人出资
广州鼎商贸易有限公司	法人代表关联—兼法人代表
上海华堂电子有限公司	法人代表关联—兼法人代表
上海缔索电子科技有限公司	法人代表关联—兼总经理
	法人代表关联—兼个人出资
	企业担保人关联—兼个人出资

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

项目名称	关联方	2016 年度	2015 年度
芯片	上海缔索电子科技有限公司	704,000.00	636,752.14
水电	广西睿奕科技发展有限公司	710,714.12	598,790.67
租赁费		293,141.52	---
设备	梧州市博瑞科自动化设备有限公司	---	106,837.61
合计		1,707,855.64	1,342,380.42

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日	2015 年度
锂电池	上海缔索电子科技有限公司	968,307.28	2,324,667.06
合计		968,307.28	2,324,667.06

3. 关联方资金拆借

(1) 报告期内的其他应付款-资金拆借款情况如下：

单位：元

关联方	2015 年 12 月 31 日余额	拆入金额	拆出金额	2016 年 12 月 31 日
广西睿奕科技发展有限公司	281,802.08	1,179,602.08	897,800.00	---

4. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海缔索电子科技有限公司	662,983.02	33,149.15	1,104,256.02	55,212.80

(2) 应付账款

关联方名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
广西睿奕科技发展有限公司	74,744.35	51,475.04
上海缔索电子科技有限公司	---	157,264.96
梧州市博瑞科自动化设备有限公司	---	125,000.00

(3) 其他应付款

关联方名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
广西睿奕科技发展有限公司	水电费	34,387.43	281,802.08

七、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至到 2016 年 12 月 31 月本公司不存在其他需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	---
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,626,829.00	280,000.00
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	---	---
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	(1,815,555.89)	10,132.14
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	(188,726.89)	290,132.14
减：所得税影响额	(28,309.03)	43,519.82
非经常性损益净额（影响净利润）	(160,417.86)	246,612.32
减：少数股东权益影响额	---	---
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	(160,417.86)	246,612.32
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,423,353.67	2,169,918.95

（二）每股收益

报告期内利润	2016 年度		2015 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.23	0.23	0.24	0.24

报告期内利润	2016 年度		2015 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.21	0.21

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 28 日批准报出。

法定代表人：李健全主管会计工作的负责人：廖志虎会计机构负责人：李君

广西睿奕新能源股份有限公司
二〇一七年三月三十日

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：

梧州工业园区星裕路 9 号公司董事会办公室