



博强能源

NEEQ : 870607

江苏博强新能源科技股份有限公司

Jiangsu Richpower New Energy Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年公司共获得 1 项发明授权、4 项实用新型专利、3 项软件著作权。
- 2、2018 年 5 月，公司获得苏州国际精英创业周落户企业成长 TOP100 榜单。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
博强能源、公司、本公司	指	江苏博强新能源科技股份有限公司、包含江苏博强新能源科技有限公司
上海博强	指	上海博强微电子有限公司，系股份公司全资子公司
股东大会	指	江苏博强新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏博强新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏博强新能源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律所、律师	指	北京君嘉律师事务所
上海奥典	指	上海奥典新能源科技有限公司、系股份公司控股子公司
莫特普	指	张家港莫特普数据科技有限公司、系参股的数据分析公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2018 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日
北京明晨	指	北京明晨资产管理有限公司
北京中海	指	北京中海亨通投资管理股份有限公司
哈尔滨丁香汇	指	哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）
上海兴蒙	指	上海兴蒙投资有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人韩竞科、主管会计工作负责人韩竞科及会计机构负责人（会计主管人员）朱蕴华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
税收优惠政策风险	公司为高新技术企业，根据国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司报告期内享受税收优惠政策，即适用15%的所得税率。若未来公司不能继续保持一定的研发投入而不能继续保有高新技术企业或国家取消相关税收优惠，将直接影响公司盈利水平。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》、（财税[2011]100号）第一条第（一）款规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”若未来国家取消相关税收优惠，将直接影响公司盈利水平。
应收账款无法收回造成公司利益受损的风险	公司2018年12月31日应收账款为2,095.85万元，占总资产的比重达41.46%，具有一定的应收账款回收风险。报告期内，公司客户稳定，资信情况较好，坏账风险较小。但是如果公司不能保持对应收账款的有效管理，或者个别客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与正在申请的专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在公司创业和成长过程中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为

	公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。
行业政策风险	储能产业是我国能源策略的重点发展产业，根据国家五部委联合印发的《关于促进储能技术与产业发展的指导意见》，将进一步推动储能产业快速发展。储能产业的快速发展带动了锂离子电池及其管理系统行业的发展。如果未来国家对下游储能产业的扶持力度减弱甚至出台相应的限制政策，则会对锂离子电池及其管理系统的发展产生重要的影响，进而对公司经营产生重大不利影响。
整体规模小的市场风险	公司成立于 2011 年，整体规模还较小，盈利能力尚弱。本报告期内公司净亏损为 906,234.59 元。由于公司尚处于成长期，导致公司抵抗市场风险能力不强。公司所处细分行业具有相当的市场前景，但能否抢占市场份额、实现销售收入快速增长存在不确定性风险。
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	江苏博强新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Richpower New Energy Co., Ltd.
证券简称	博强能源
证券代码	870607
法定代表人	韩竞科
办公地址	上海市松江区莘砖公路 518 号 18 号楼 502 室

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 13 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-其他电子设备制造（3990）
主要产品与服务项目	动力电池管理系统、电池系统总成的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,526,316
优先股总股本（股）	0
控股股东	韩竞科
实际控制人及其一致行动人	韩竞科、韩竞涛

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205825738439537	否

注册地址	江苏扬子江国际冶金工业园（郁桥村 25 幢）	否
注册资本（元）	11,526,316	是

五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富大厦 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张晓义、施昌臻
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,994,030.17	43,726,432.82	34.92%
毛利率%	23.90%	26.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-905,911.31	-2,777,313.46	67.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,302,791.47	-4,714,212.73	72.37%
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）	-4.88%	-15.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.01%	-25.64%	-
基本每股收益	-0.08	-0.26	69.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,553,128.60	44,381,535.73	13.91%
负债总计	32,019,092.79	27,382,774.77	16.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,529,582.32	16,993,984.19	9.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.61	-
资产负债率%（母公司）	45.99%	50.59%	-
资产负债率%（合并）	63.34%	61.70%	-
流动比率	1.45	1.5	-
利息保障倍数	-1.11	-3.87	-

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	1,250,951.02	-3,349,009.42	137.35%
应收账款周转率	2.84	2.81	-
存货周转率	2.81	2.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.91%	8.05%	-
营业收入增长率%	34.92%	45.13%	-
净利润增长率%	67.38%	-31.27%	-

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	11,526,316	10,526,316	9.5%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	535,943.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,792.61
非经常性损益合计	396,150.39
所得税影响数	-699.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	396,850.16

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,363,295.60	-	-	-
应收账款	16,065,797.49	-	-	-
应收票据及应收账款	-	20,429,093.09	-	-

应付账款	10,118,179.89	-	-	-
应付票据及应付账款	-	10,118,179.89	-	-
管理费用	12,343,561.73	6,533,282.88	-	-
研发费用	-	5,810,278.85	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司处于新能源动力锂电池管理系统 BMS 及系统集成行业，产品主要应用于储能、电动汽车动力电池领域，为客户提供自主开发的电池管理系统 BMS、车用电池包及储能系统集成产品及服务。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“其他电子设备制造（C3990）”、“软件开发（I6510）”。根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”、“软件和信息技术服务业（I65）”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“其他电子设备制造（C3990）”。公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司完成了营业收入 58,994,030.17 元，同比 2017 年增长了 34.92%；营业亏损为 962,124.55 元，较 2017 年营业亏损减少了 1,143,716.23 元；净亏损为 906,234.59 元，较上年亏损减少 1,871,079.18 元。随着营收增加亏损有所减少，主要是公司在报告期内加大市场拓展力度，完善了公司内部各项管理，加强费用控制，期间费用较上年仅增加 2,054,378.86 元，增幅 13.76%，费用增幅小于营业收入增幅。

（二） 行业情况

2018 年 7 月，世界规模最大、功能最全的电网侧储能电站项目在江苏投运。这是我国储能行业快速发展的一个例证，据中关村储能产业技术联盟统计，截止到 2018 年 9 月底，我国已投运电化学储能电站装机规模达 649.7 兆瓦，同比增长 104%，其中新增装机 260.8 兆瓦，同比增长 373%。一直以来，我国储能行业按照“两步走”稳步推进：第一步是实现储能由研发示范向商业化初期过渡；第二步是实现商业化初期向规模化发展转变。2018 年，随着多个储能项目的落地，储能产业将从示范应用步入商业化初期的重要阶段。与此同时，新模式、新市场将有望被深入挖掘，储能的春天已经到来。

首先，能源革命和电力体制改革带来政策红利，将长期助力储能行业发展。当前，随着技术突破，可再生能源的装机总量仍在不断增加。截至 2018 年年底，全国风电、光伏累计装机 3.6 亿千瓦，占全部装机

比例的近 20%。同时，由于新能源不稳定、消纳难现状仍然存在，市场对储能的需求必将继续扩大。

第二，国家对储能产业的扶持政策密集出台，成为行业发展的重要推动。2015 年后，储能列入“十三五”规划百大工程项目，并首次正式进入国家发展规划。2016 年 6 月，国家能源局下发《关于促进电储能参与“三北”地区电力辅助服务补偿(市场)机制试点工作的通知》，明确在发电侧建设电储能设施。无论是发电侧还是用户侧，储能都获得了独立市场地位。2017 年 11 月，国家能源局下发《完善电力辅助服务补偿(市场)机制工作方案》，提出鼓励采用竞争方式确定电力辅助服务承担机组，按需扩大电力辅助服务提供主体，鼓励储能设备、需求侧资源参与提供电力辅助服务，允许第三方参与提供电力辅助服务，并确定 2019~2020 年，配合现货交易试点，开展电力辅助服务市场建设。在众多政策中，以国家发改委、国家能源局等五部委发布的《关于促进储能技术与产业发展的指导意见》（发改能源〔2017〕1701 号）最为关键，这是当前促进储能技术与产业发展的主要政策与机制推动力。

第三，地方政府、电网公司出台的相关政策和实施细则，是促进储能行业发展的直接推动力。在地方层面，截至 2018 年 5 月底，国家已批复东北、福建、山东、山西、新疆、宁夏、广东、甘肃等 8 个地区开展辅助服务市场建设试点工作。各地均对储能给予与发电企业、售电企业、电力用户平等的市场主体身份。这意味着，电储能既可在火电厂或集中式间歇性能源发电基地等发电侧，也可在负荷侧，或以独立市场主体身份为系统提供调峰等辅助服务。

可以预见，储能产业集群将是机遇和挑战并存。机遇主要包括三方面。一是能源革命的发展需求，特别是可再生能源的大规模发展，对储能的巨大需求；二是国家电力体制和电力市场改革带来的政策红利；三是储能技术与产业的前期积累，已具备快速发展的基础，已接近行业爆发的临界点。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,123,979.12	8.16%	3,286,636.15	7.41%	25.48%
应收票据及应收账款	23,465,761.87	46.42%	20,429,093.09	46.03%	14.86%
预付款项	1,125,654.76	2.23%	1,080,775.75	2.44%	4.15%
其他应收款	1,044,035.73	2.07%	804,118.99	1.81%	29.84%
存货	16,612,368.07	32.86%	13,276,063.47	29.91%	25.13%
其他流动资产	136,035.97	0.27%	936,755.71	2.11%	-85.48%
流动资产合计	46,507,835.52	92.00%	39,813,443.16	89.71%	16.81%
可供出售金融资产	150,000	0.30%	150,000	0.34%	0.00%
固定资产	3,395,667.32	6.72%	3,965,117.09	8.93%	-14.36%
无形资产	31,185.1	0.06%	51,582.19	0.12%	-39.54%
递延所得税资产	468,440.66	0.93%	401,393.29	0.90%	16.70%
非流动资产合计	4,045,293.08	8.00%	4,568,092.57	10.29%	-11.44%
资产总计	50,553,128.6		44,381,535.73	100.00%	13.91%
短期借款	7,500,000	14.84%	7,000,000	15.77%	7.14%
应付票据及应付账款	15,778,781.79	31.21%	10,118,179.89	22.80%	55.94%

预收款项	3,242,336.35	6.41%	964,716.86	2.17%	236.09%
应付职工薪酬	2,709,532.34	5.36%	2,099,745.95	4.73%	29.04%
应交税费	374,574.77	0.74%	831,504.22	1.87%	-54.95%
其他应付款	2,413,867.54	4.77%	6,140,477.43	13.84%	-60.69%
一年内到期的非流动负债	-	-	228,150.42	0.51%	-100.00%
负债合计	32,019,092.79	63.34%	27,382,774.77	61.70%	16.93%
股本	11,526,316	22.80%	10,526,316	23.72%	9.50%
资本公积	13,383,882.3	26.47%	11,942,372.86	26.91%	12.07%
盈余公积	965,125.37	1.91%	208,103.58	0.47%	363.77%
未分配利润	-7,345,741.35	-14.53%	-5,682,808.25	-12.80%	29.26%
归属于母公司股东权益合计	18,529,582.32	36.65%	16,993,984.19	38.29%	9.04%
少数股东权益	4,453.49	0.01%	4,776.77	0.01%	-6.77%
股东权益合计	18,534,035.81	36.66%	16,998,760.96	38.30%	9.03%
		-		-	
负债和股东权益总计	50,553,128.6	100.00%	44,381,535.73	100.00%	13.91%

资产负债项目重大变动原因:

应付账款及应付票据：期末余额为 15,778,781.79 元，较上末增长 5,660,601.9 元，增长幅度 55.94%。主要由于 2018 年公司实施开发新客户的营销政策使得营业收入涨幅较大，采购部门为完成公司的销售目标增加采购量，导致应付账款及应付票据余额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	58,994,030.17	-	43,726,432.82	-	34.92%
营业成本	44,897,196.70	76.10%	32,348,349.67	73.98%	38.79%
毛利率%	23.90%	-	26.02%	-	-
管理费用	3,383,781.96		6,533,282.88	14.94%	48.21%
研发费用	9,587,668.55	16.25%	5,810,278.85	13.29%	65.01%
销售费用	3,419,909.15	5.80%	2,027,297.86	4.64%	68.69%
财务费用	594,917.42	1.01%	561,038.63	1.28%	6.04%
资产减值损失	433,468.93	0.73%	2,249,478.39	5.14%	-80.73%
其他收益	2,657,367.57	4.50%	3,941,057.79	9.01%	-32.57%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-962,124.55	-1.63%	-2,105,840.78	-4.82%	54.31%
营业外收入	9,693.51	0.02%	101,633.87	0.23%	-90.46%
营业外支出	149,486.12	0.25%	6,570	0.02%	2,175.28%
净利润	-906,234.59	-1.54%	-2,777,313.77	-6.35%	67.37%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入与营业成本：报告期内，公司实现营业务收入 58,994,030.17 元，较上年同期增长 34.92%，主要由于公司实施开拓新市场、新客户的营销政策发挥作用，使得销售量增加导致收入增加；营业成本 44,897,196.70 元，较上年增长 38.79%，2018 年毛利率 23.90%，较 2017 年下降约 2%，主要由于营业收入的增加导致营业成本同比增加，但 2018 年原材料价格、人工成本较上年均有不同程度的上涨导致毛利下降。
- 2、研发费用：报告期内，公司研发费用为 9,587,668.55 元，较上年同期增加 65.01%；主要由于公司开发大型储能系统集成和车用动力电池包等新项目，导致研发费用增加。

(1) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	57,927,642.41	42,257,921.21	37.08%
其他业务收入	1,066,387.76	1,468,511.61	-27.38%
主营业务成本	44,036,951.18	30,792,352.87	43.01%
其他业务成本	860,245.52	1,555,996.8	-44.71%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
通讯基站 BMS	35,780,181.87	60.65%	24,120,361.02	55.16%
电动工具	17,110,546.23	29.00%	11,385,653.74	26.04%
自行车 BMS	386,822.06	0.66%	443,743.57	1.01%
电池包	3,169,641.8	5.37%	3,920,299.08	8.97%
保护板及其他	1,480,450.45	2.51%	2,387,863.8	5.46%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
境内业务	57,069,833.31	98.52%	41,599,069.03	98.44%
境外收入	857,809.1	1.48%	658,852.18	1.56%

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏双登富朗特新能源有限公司	9,510,690.21	16.12%	否
2	福建南平南孚电池有限公司	6,806,006.85	11.54%	否
3	深圳康普盾科技股份有限公司	6,450,620.64	10.93%	否
4	浙江佳贝思绿色能源有限公司	4,447,826.98	7.54%	否
5	江苏欧力特能源科技有限公司	4,096,784.85	6.94%	否
合计		31,311,929.53	53.07%	-

(2) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江君浩电子股份有限公司	3,350,949.13	7.72%	否
2	上海雅创电子零件有限公司	3,217,905.21	7.42%	否
3	深圳市芯纳科技有限公司	1,987,749.06	4.58%	否
4	文晔领科(上海)投资有限公司	1,844,114.05	4.25%	否
5	苏州荣采电子有限公司	1,842,180.06	4.25%	否
合计		12,242,897.51	28.22%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,250,951.02	-3,349,009.42	137.35%
投资活动产生的现金流量净额	-101,008.62	-83,372.90	-21.15%
筹资活动产生的现金流量净额	2,166,752.14	340,431.93	536.47%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流由现金净流出 3,349,009 元变为现金净流入 1,250,951 元，主要由于本期应收账款回款较上年大幅增加导致；

2018 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,826,320.21 元，较上年同期增加 536.47%，主要由于公司本期吸收投资收到现金流入 2,500,000 元导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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

本报告期内收入为 3329176.4 元，净利润为-844.41 万元，占合并报表利润比为-931.78%。

2、上海奥典新能源科技有限公司 法定代表人：韩竞科 注册资本：50.000000 万元 经营范围：新能源

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

本报告期内无收入，净利润为-3.23 万元，占合并报表利润比为 -3.57%。

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

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	4,363,295.60	(4,363,295.60)	---	
应收账款	16,065,797.49	(16,065,797.49)	---	
应收票据及应收账款	---	20,429,093.09	20,429,093.09	
应付账款	10,118,179.89	(10,118,179.89)	---	
应付票据及应付账款	---	10,118,179.89	10,118,179.89	
管理费用	12,343,561.73	(5,810,278.85)	6,533,282.88	
研发费用	---	5,810,278.85	5,810,278.85	

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司根植于新能源动力电池领域，积极倡导和践行绿色能源的推广与普及。积极构建股东、员工、客户以及供应商和谐共赢、相伴成长的环境；积极履行社会责任，推行可持续发展。

三、 持续经营评价

公司作为一家专注于储能、电动汽车动力电池系统研发、生产和销售的高新技术企业，主营业务为动力电池管理系统、电池包及储能系统集成。公司通过自主研发的产品进行销售并获取利润。报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度健全完善、运行良好。公司管理团队、技术团队和业务团队人员稳定，经营模式稳定，并始终注重不断提升产品及服务的品质。公司虽处于相对竞争的新能源行业，但凭着自身积累的技术平台和研发成果，不断创新商业及管理模式，已然形成了在细分领域的产品和技术竞争优势，完全具备持续经营和收入不断增长的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、税收优惠政策风险

公司为高新技术企业，根据国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司报告期内享受税收优惠政策，即适用15%的所得税率。若未来公司不能继续保持一定的研发投入而不能继续保有高新技术企业或国家取消相关税收优惠，将直接影响公司盈利水平。若未来国家取消相关税收优惠，将直接影响公司盈利水平。

应对措施：持续加大研发投入，继续保有高新技术企业资质。

2、应收账款无法收回造成公司利益受损的风险

公司2018年12月31日应收账款为2095.85万元，应收账款占总资产的比重达41.46%，具有一定的应收账款回收风险。报告期内，公司客户稳定，资信情况较好，账龄较短，坏账风险较小。但是如果公司不能保持对应收账款的有效管理，或者个别主要客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险，一旦发生大规模坏账，将增加公司流动资金压力，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：逐步调整和优化客户结构，向优质客户提供优质资源，加大回款力度，降低回款风险。

3、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与正在申请的专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在公司创业和成长过程中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施：建立完善的人才聘用和激励机制，加大投入、加强管理，以保证技术创新不被替代或泄密。

4、行业政策风险

储能产业是我国能源策略的重点发展产业，根据国家五部委联合印发的《关于促进储能技术与产业发展的指导意见》，将进一步推动储能产业快速发展。储能产业的快速发展带动了锂离子电池及其管理系统行业的发展。如果未来国家对下游储能产业的扶持力度减弱甚至出台相应的限制政策，则会对锂离子电

池及其管理系统的发展产生重要的影响，进而对公司经营产生重大不利影响。

应对措施：加大对行业、政策的学习理解，提升在细分领域的竞争优势，加强抗风险能力。

5、整体规模小的市场风险

公司成立于 2011 年，整体规模还较小，盈利能力尚弱。本报告期内公司净利润为-90.62 万元，由于公司尚处于成长期，导致公司抵抗市场风险能力不强。公司所处细分行业具有相当的市场前景，但能否抢占市场份额、实现销售收入快速增长存在不确定性风险。

应对措施：深化产品的业务布局，在细分领域做精做深，做到国内第一品牌。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
韩竞科、李浴春	公司因经营需要向苏州银行股份有限公司张家港支行借款 300 万元，借款期限为	3,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 17 日	2018-018

	2018年6月28日至2019年6月27日,关联方韩竞科、李浴春为公司提供最高额300万元个人连带责任保证。				
张家港飞熊机电贸易有限公司	临时性往来借款	1,007.07	已事后补充履行	2019年6月25日	2019-012
韩竞科	临时性往来借款	26,156.26	已事后补充履行	2019年6月25日	2019-012

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:

本次偶发性关联交易是为完成公司正常的生产经营,补充公司发展需要的流动资金,促进公司稳定发展的需要而发生的,是合理、必要的。不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

- (1) 关于避免同业竞争的承诺:公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》,至今未有违规现象发生。
- (2) 关于规范关联交易的承诺:公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》,至今发生了两次偶发性关联交易,且该等关联交易是对公司有益的,并都进行了董事会审议追认并发布追认公告。
- (3) 关于管理层诚信状况的声明:公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《个人诚信承诺函》,至本报告期止在相关网站查询,没有发现有违规记录。
- (4) 关于个人薪酬的声明:公司全体高级管理人员签署了《关于个人薪酬状况的声明》,至今未有违规现象发生。

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	0	0%	4,527,147	4,527,147	39.28%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,122,000	1,122,000	9.73%
	董事、监事、高管	0	0%	1,434,500	1,434,500	12.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,526,316	100%	-3,527,147	6,999,169	60.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,408,000	51.38%	-571,000	4,837,000	41.96%
	董事、监事、高管	6,658,000	63.25%	-853,500	5,804,500	50.36%
	核心员工	0	0%	159,000	159,000	2.42%
总股本		10,526,316	-	1,000,000.00	11,526,316	-
普通股股东人数		19				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩竞科	4,737,500	511,000	5,428,500	45.54%	4,294,125	954,375
2	北京明晨资产管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	17.35%	666,667	1,333,333
3	熊险峰	1,250,000	0	1,250,000	10.84%	937,500	312,500
4	韩竞涛	670,500	40,000	710,500	6.16%	542,875	167,625
5	哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）	526,316	0	526,316	4.57%	0	526,316
合计		9,184,316	551,000	9,915,316	84.46%	6,441,167	3,294,149

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东韩竞科与韩竞涛系兄弟关系（韩竞科为韩竞涛的哥哥），且是一致行动人，除此之外股东之间不存在其他任何关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

本报告期内，韩竞科持有公司股份 5,248,500 股，占公司总股本的 45.54%，系公司控股股东，基本情况如下：韩竞科，男，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1998 年获得哈尔滨工业大学电化学学士学位，2000 年获得哈工大微电子学和固体电子学硕士学位。2000 年 7 月至 2004 年 7 月，任上海华龙信息技术开发中心有限公司研发经理；2004 年 8 月创立上海博强微电子有限公司，担任执行董事兼法定代表人至今；2011 年 5 月成立江苏博强新能源科技有限公司，2011 年 5 月至 2016 年 8 月任博强有限执行董事、总经理兼法定代表人；2016 年 8 月至今任本公司董事长、总经理兼法定代表人，董事长、总经理任期三年。韩竞科还兼任上海奥典执行董事兼法定代表人。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司的实际控人为韩竞科、韩竞涛二人，基本情况如下：

韩竞科的基本情况见“（一）控股股东情况”；

韩竞涛的基本情况：男，1981 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科。2005 年至今任上海博强业务经理，监事；2011 年至 2016 年 8 月，任博强有限市场总监；2015 年至今任莫特普执行董事、法定代表人；2016 年 8 月至今任本公司董事兼市场总监，董事任期三年。韩竞涛同时担任上海奥典监事。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

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
2017年10月25日	2018年3月26日	2.50	1,000,000	2,500,000	9	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

资金于2018年3月6日从专户划至江苏银行张家港支行，用于偿还贷款。募集资金已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行授信	苏州银行股份有限公司张家港支行	3,000,000	6.525%	2018.6.28-2019.6.27	否
银行授信	江苏银行股份有限公司张家港支行	4,500,000	5.655%	2018.9.19-2019.9.18	否
银行授信	江苏银行股份有限公司张家港支行	2,500,000	5.655%	2018.3.19-2018.9.18	否
银行授信	中国建设银行张家港锦丰支行	500,000	4.64%	2018.5.09-2018.12.01	否

银行授信	中国建设银行张家港 锦丰支行	1,500,000	4.64%	2018.9.14-2018.12.01	否
合计	-	12,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩竞科	董事长、总经理	男	1974年11月	硕士	2016.8.18-2019.8.17	是
熊险峰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1971年8月	博士	2016.8.18-2019.8.17	是
徐仁晋	董事	男	1972年8月	本科	2017.11.10-2019.8.17	否
韩竞涛	董事	男	1981年8月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
崔成	董事	男	1978年11月	硕士	2016.8.18-2019.8.17	否
郭靖宇	监事会主席	男	1971年6月	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
王志伟	监事	男	1974年5月	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
彭世春	监事	男	1973年10月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事长韩竞科是董事韩竞涛的哥哥,除此之外,董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系,且与控股股东、实际控制人之间也不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
韩竞科	董事长、总经理	4,737,500	511,000	5,248,500	45.54%	0
熊险峰	董事、副总经理、董事会秘书	1,250,000	0	1,250,000	10.84%	0

徐仁晋	董事	-	-	-	-	-
韩竞涛	董事	670,500	40,000	710,500	6.16%	0
崔成	董事	-	-	-	-	-
郭靖宇	监事会主席	-	-	-	-	-
王志伟	监事	-	-	-	-	-
彭世春	监事	-	30,000	30,000	0.26%	0
合计	-	6,658,000	581,000	7,239,000	62.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张立平	财务总监	离任	-	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	12
财务人员	4	4
采购人员	2	3
生产人员	67	109
品管人员	8	10
销售人员	6	9
研发人员	33	29
行政人员	8	8
员工总计	136	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	19	27
专科	29	35
专科以下	86	120

员工总计	136	184
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司员工总数为 184 人，较期初增加了 48 人，人员增长率为 35%，主要是随着出货增加相应的一线生产人员增加较多。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育政策，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、企业文化理念培训、新员工岗位技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率。报告期内，公司没有承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	—	—

核心人员的变动情况

报告期内，核心人员没有发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司按照《公司法》、《公司章程》以及其他相关规定制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理管理制度》、《财务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》等公司治理制度，规范公司管理和运作。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度，履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

报告期内，公司制定了《江苏博强新能源科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《江苏博强新能源科技股份有限公司 2017 年股东大会决议公告》（公告编号：2018-013）。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

（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	2	审议了《关于公司 2017 年度报告及摘要议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告》的议案以及《关于公司 2018 年半年度报告》议案等
监事会	2	审议了《关于公司 2017 年度报告及摘要议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》的议案以及《关于公司 2018 年半年度报告》议案等
股东大会	1	审议通过了《关于公司<2017 年度报告及摘要>议案》、《关于公司<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于公司<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于公司<2018 年度经营和投资计划>的议案》、《关于公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》、《关于公司<续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构>的议案》和《追认公司 2017 年偶发性关联交易》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

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

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和内控制度的相关要求，履行各自职责和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司内部治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面都已完全分开且独立运营，具有完整的业务体系和独立面向市场的自主经营能力。1、资产完整：公司拥有与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，不存在控股股东及实际控制人挪用、占用公司资产或资金的问题。2、业务独立：公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性或者显失公平的关联交易。股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。3、机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。4、人员独立：公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表、监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并依法为其办理了工伤保险。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。5、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司已建立了年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]009474 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 6 月 17 日
注册会计师姓名	张晓义、施昌臻
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 江苏博强新能源科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江苏博强新能源科技股份有限公司(以下简称博强能源公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博强能源公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博强能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 强调事项 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，博强能源公司未能在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，如博强能源公司无法在 2019 年 6 月 28 日前（含 2019 年 6 月 28 日）披露《2018 年年度报告》，博强能源公司股票将存在被终止挂牌的风险。 本段内容不影响已发表的审计意见。 四、 其他信息 博强能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 五、 管理层和治理层对财务报表的责任 博强能源公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，博强能源公司管理层负责评估博强能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关	

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博强能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博强能源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
 2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
 3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
 4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博强能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博强能源公司不能持续经营。
 5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
 6. 就博强能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行博强能源公司审计，并对审计意见承担全部责任。
- 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：张晓义
中国·北京 中国注册会计师：施昌臻
二〇一九年六月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,123,979.12	3,286,636.15
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	23,465,761.87	20,429,093.09
其中：应收票据		2,507,220	4,363,295.6
应收账款		20,958,541.87	16,065,797.49
预付款项	注释 3	1,125,654.76	1,080,775.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,044,035.73	804,118.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	16,612,368.07	13,276,063.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	136,035.97	936,755.71
流动资产合计		46,507,835.52	39,813,443.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	150,000.00	150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 8	3,395,667.32	3,965,117.09
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	31,185.1	51,582.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	468,440.66	401,393.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,045,293.08	4,568,092.57
资产总计		50,553,128.60	44,381,535.73
流动负债：			
短期借款	注释 11	7,500,000	7,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	15,778,781.79	10,118,179.89
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	注释 13	3,242,336.35	964,716.86
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	2,709,532.34	2,099,745.95
应交税费	注释 15	374,574.77	831,504.22
其他应付款	注释 16	2,413,867.54	6,140,477.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 17		228,150.42
其他流动负债			
流动负债合计		32,019,092.79	27,382,774.77
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			
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		32,019,092.79	27,382,774.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	11,526,316	10,526,316
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	13,383,882.3	11,942,372.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	965,125.37	208,103.58

一般风险准备			
未分配利润	注释 21	-7,345,741.35	-5,682,808.25
归属于母公司所有者权益合计		18,529,582.32	16,993,984.19
少数股东权益		4,453.49	4,776.77
所有者权益合计		18,534,035.81	16,998,760.96
负债和所有者权益总计		50,553,128.60	44,381,535.73

法定代表人：韩竞科

主管会计工作负责人：韩竞科

会计机构负责人：朱蕴华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,091,135.86	3,082,081.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	23,419,628.79	20,107,643.89
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,125,654.76	1,080,775.75
其他应收款	注释 2	13,604,542.72	7,444,439.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,848,206.60	10,745,925.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		136,035.97	936,755.71
流动资产合计		58,225,204.70	43,397,622.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		150,000	150,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,736,743.83	1,736,743.83
投资性房地产			
固定资产		3,380,588.42	3,950,038.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,185.10	51,582.19
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		468,440.66	401,393.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,766,958.01	6,289,757.50
资产总计		63,992,162.71	49,687,379.77
流动负债：			
短期借款		7,500,000	7,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,757,913.23	10,097,311.33
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		2,858,776.35	581,156.86
应付职工薪酬		927,099.79	786,000.71
应交税费		131,126.57	611,230.02
其他应付款		2,255,794.74	5,833,805.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			228,150.42
其他流动负债			
流动负债合计		29,430,710.68	25,137,655.04
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			
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		29,430,710.68	25,137,655.04
所有者权益：			
股本		11,526,316	10,526,316
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,383,882.30	11,942,372.86
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		965,125.37	208,103.58
一般风险准备			
未分配利润		8,686,128.36	1,872,932.29
所有者权益合计		34,561,452.03	24,549,724.73
负债和所有者权益合计		63,992,162.71	49,687,379.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 22	58,994,030.17	43,726,432.82
其中：营业收入	注释 22	58,994,030.17	43,726,432.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 22	62,613,522.29	49,773,331.39
其中：营业成本		44,897,196.70	32,348,349.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	296,579.58	243,605.11
销售费用	注释 24	3,419,909.15	2,027,297.86
管理费用	注释 25	3,383,781.96	6,533,282.88
研发费用	注释 26	9,587,668.55	5,810,278.85
财务费用	注释 27	594,917.42	561,038.63
其中：利息费用		521,846.57	412,486.79
利息收入		8,887.16	6,892.94
资产减值损失	注释 28	433,468.93	2,249,478.39
加：其他收益	注释 29	2,657,367.57	3,941,057.79
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-962,124.55	-2,105,840.78
加：营业外收入	注释 30	9,693.51	101,633.87
减：营业外支出	注释 31	149,486.12	6,570

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,101,917.16	-2,010,776.91
减：所得税费用		-195,682.57	766,536.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-906,234.59	-2,777,313.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-906,234.59	-2,777,313.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-323.28	-0.31
2.归属于母公司所有者的净利润		-905,911.31	-2,777,313.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-906,234.59	-2,777,313.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-905,911.31	-2,777,313.46
归属于少数股东的综合收益总额		-323.28	-0.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.26

法定代表人：韩竞科

主管会计工作负责人：韩竞科

会计机构负责人：朱蕴华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	58,976,369.94	43,679,538.06
减：营业成本	注释 4	44,845,592.96	32,348,349.67
税金及附加		285,864.02	228,953.17
销售费用		2,084,340.67	854,572.24
管理费用		3,540,553.98	3,068,190.79

研发费用		2,338,699.87	5,810,278.85
财务费用		589,717.91	557,520.44
其中：利息费用		521,846.57	412,486.79
利息收入		8,450.67	6,360.76
资产减值损失		446,982.41	2,165,115.76
加：其他收益		2,655,045.57	3,928,392.31
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,499,663.69	2,574,949.45
加：营业外收入		8,047.50	101,633.87
减：营业外支出		142,719.02	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,364,992.17	2,676,583.32
减：所得税费用		-205,225.69	719,978.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,570,217.86	1,956,604.63
（一）持续经营净利润		7,570,217.86	1,956,604.63
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		7,570,217.86	1,956,604.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,022,047.01	26,829,654.02
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		2,122,101.04	1,803,389.22
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	6,101,812.65	2,305,818.06
经营活动现金流入小计		40,245,960.70	30,938,861.30
购买商品、接受劳务支付的现金		15,732,475.67	13,226,105.37
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		14,295,595.43	12,277,117.89
支付的各项税费		3,719,397.24	2,999,802.49
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	5,247,541.34	5,784,844.97
经营活动现金流出小计		38,995,009.68	34,287,870.72
经营活动产生的现金流量净额		1,250,951.02	-3,349,009.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,008.62	83,372.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,008.62	83,372.90
投资活动产生的现金流量净额		-101,008.62	-83372.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		12,000,000	7,000,000
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		14,500,000	7,000,000
偿还债务支付的现金		11,500,000	5,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,846.57	378,522.47
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	注释 33	311,401.29	781,045.60
筹资活动现金流出小计		12,333,247.86	6,659,568.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,166,752.14	340,431.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,991.01	2,133.25
五、现金及现金等价物净增加额		3,337,685.55	-3,089,817.14
加：期初现金及现金等价物余额		786,293.57	3,876,110.71
六、期末现金及现金等价物余额	注释 34	4,123,979.12	786,293.57

法定代表人：韩竞科

主管会计工作负责人：韩竞科

会计机构负责人：朱蕴华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,172,685.25	25,196,630.74
收到的税费返还		2,121,424.57	1,803,389.22
收到其他与经营活动有关的现金		8,613,025.16	2,294,032.10
经营活动现金流入小计		41,907,134.98	29,294,052.06
购买商品、接受劳务支付的现金		15,732,475.67	13,178,779.71
支付给职工以及为职工支付的现金		7,267,736.84	5,687,613.76
支付的各项税费		2,905,917.52	2,995,296.01
支付其他与经营活动有关的现金		14,578,342.75	10,969,553.41
经营活动现金流出小计		40,484,472.78	32,831,242.89
经营活动产生的现金流量净额		1,422,662.20	-3,537,190.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,008.62	83,372.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,008.62	83,372.90
投资活动产生的现金流量净额		-101,008.62	-83,372.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,500,000	
取得借款收到的现金		12,000,000.00	7,000,000.00
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		14,500,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,846.57	378,522.47
支付其他与筹资活动有关的现金		311,401.29	781,045.60
筹资活动现金流出小计		12,333,247.86	6,659,568.07
筹资活动产生的现金流量净额		2,166,752.14	340,431.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,991.01	2,133.25
五、现金及现金等价物净增加额		3,509,396.73	-3,277,998.55
加：期初现金及现金等价物余额		581,739.13	3,859,737.68
六、期末现金及现金等价物余额		4,091,135.86	581,739.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,526,316.00				11,942,372.86				208,103.58		-5,682,808.25	4,776.77	16,998,760.96
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	10,526,316.00				11,942,372.86				208,103.58		-5,682,808.25	4,776.77	16,998,760.96
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	1,000,000.00				1,441,509.44				757,021.79		-1,662,933.10	-323.28	1,535,274.85
(一) 综合收益总额											-905,911.31	-323.28	-906,234.59
(二)所有者投入和减 少资本	1,000,000.00				1,441,509.44								2,441,509.44
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				1,441,509.44								2,441,509.44
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								757,021.79		-757,021.79			
1. 提取盈余公积								757,021.79		-757,021.79			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(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	11,526,316.30				13,383,882.30				965,125.37		-7,345,741.35	4,453.49	18,534,035.81

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	10,526,316.00				11,942,372.86				12,443.12		-2,709,834.33	4,777.08	19,776,074.73
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	10,526,316.00				11,942,372.86				12,443.12		-2,709,834.33	4,777.08	19,776,074.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									195,660.46		-2,972,973.92	-0.31	-2,777,313.77
（一）综合收益总额											-2,777,313.46	-0.31	-2,777,313.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									195,660.46		-195,660.46		
1. 提取盈余公积									195,660.46		-195,660.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,526,316.00				11,942,372.86				208,103.58		-5,682,808.25	4,776.77	16,998,760.96

法定代表人：韩竞科

主管会计工作负责人：韩竞科

会计机构负责人：朱蕴华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,526,316.00				11,942,372.86				208,103.58		1,872,932.29	24,549,724.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,526,316.00				11,942,372.86				208,103.58		1,872,932.29	24,549,724.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				1,441,509.44				757,021.79		6,813,196.07	10,011,727.30
（一）综合收益总额											7,570,217.86	7,570,217.86
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				1,441,509.44							2,441,509.44
1．股东投入的普通股	1,000,000.00				1,441,509.44							2,441,509.44
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									757,021.79		-757,021.79	
1．提取盈余公积									757,021.79		-757,021.79	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(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	11,526,316.00				13,383,882.30				965,125.37		8,686,128.36	34,561,452.03

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,526,316.00				11,942,372.86				12,443.12		111,988.12	22,593,120.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,526,316.00				11,942,372.86				12,443.12		111,988.12	22,593,120.10

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								195,660.46		1,760,944.17	1,956,604.63
（一）综合收益总额										1,956,604.63	1,956,604.63
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配								195,660.46		-195,660.46	
1．提取盈余公积								195,660.46		-195,660.46	
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配											
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,526,316.00				11,942,372.86				208,103.58		1,872,932.29	24,549,724.73

江苏博强新能源科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

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

本次增资后，本公司注册资本 1,000.00 万元由股东实际全额出资。

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

股东	出资额（万元）	持股比例
韩竞科	637.95	63.795%

股东	出资额（万元）	持股比例
上海融高创业投资有限公司	175.00	17.50%
戎国亭	75.00	7.50%
韩竞涛	67.05	6.705%
李爱军	20.00	2.00%
姜文钊	12.50	1.25%
钟英浩	12.50	1.25%
合计	1,000.00	100.00%

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

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

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

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

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

股东	出资额（万元）	持股比例
韩竞科	473.7500	45.0063%
北京明晨资产管理有限公司	200.0000	19.0000%
熊险峰	125.0000	11.8750%
韩竞涛	67.0500	6.3697%
哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）	52.6316	5.0000%
上海兴蒙投资有限公司	37.5000	3.5625%
李爱军	20.0000	1.9000%
姜文钊	25.0000	2.3750%
北京中海亨通投资管理股份有限公司	25.0000	2.3750%
魏娟	16.7000	1.5865%
熊钢	10.0000	0.9500%
合计	1,052.6316	100.00%

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

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

2016 年 12 月 29 日，公司收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌函（股转系统函[2016]9370 号），转让方式为协议转让。

2017 年 10 月 24 日，本公司第一届董事会第四次会议决议公告，审议通过关于《公司股票发行方案》的议案。2017 年 11 月 9 日，2017 年第一次临时股东大会，审议通过关于《公司股票发行方案》的议案。本次发行股票的种类为人民币普通股，发行价格为每股人民币 2.50 元，公司本次拟发行股份的数量不超过 1,000,000 股（含 1,000,000 股），募集资金总额不超过 2,500,000.00 元（含 2,500,000.00 元）股票发行为非公开发行，发行对象为公司在册股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工，大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 21 日出具“大华验字[2017]000924 号”验资报告，验证上述股票增发。全国股份转让系统于 2017 年 12 月 29 日受理本次股票增发事项，并于 2018 年 2 月 28 日完成审批，增发后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例
韩竞科	547.8500	47.5304%

股东	出资额（万元）	持股比例
北京明晨资产管理有限公司	200.0000	17.3516%
熊险峰	125.0000	10.8447%
韩竞涛	71.0500	6.1642%
哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）	52.6316	4.5662%
上海兴蒙投资有限公司	37.5000	3.2534%
李爱军	20.0000	1.7352%
姜文钊	25.0000	2.1689%
北京中海亨通投资管理股份有限公司	25.0000	2.1689%
魏娟	16.7000	1.4489%
熊钢	10.0000	0.8676%
穆剑权	8.0000	0.6941%
李向安	4.0000	0.3470%
张立平	3.0000	0.2603%
彭世春	3.0000	0.2603%
周艳	3.0000	0.2603%
陈杰	0.5000	0.0434%
葛厚艺	0.4000	0.0347%
合计	1,152.6316	100.00%

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业，主要产品和服务为电池管理系统。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 6 月 17 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

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

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

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

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，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 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；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%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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，计入当期损益，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：金额 100 万元以上（含 100 万元）且占应收款项和其他应收款账面余额 10%以上的款项。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②不计提坏账准备的应收款项组合：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十二) 持有待售

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所

得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

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	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
办公家具	直线法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

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） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	实际受益年限

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

经复核，本期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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

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

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

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

2. 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. 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。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	

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内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

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

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了修订，详见附注四、（二十九）财务报表列报项目变更说明。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列 后金额	备注
应收票据	4,363,295.60	(4,363,295.60)	---	
应收账款	16,065,797.49	(16,065,797.49)	---	

列报项目	2017年12月31日之前 列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列 后金额	备注
应收票据及应收账款	---	20,429,093.09	20,429,093.09	
应付账款	10,118,179.89	(10,118,179.89)	---	
应付票据及应付账款	---	10,118,179.89	10,118,179.89	
管理费用	12,343,561.73	(5,810,278.85)	6,533,282.88	
研发费用	---	5,810,278.85	5,810,278.85	

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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%、16%、6%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额、免抵税额	5%	
教育费附加	实缴流转税税额、免抵税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额、免抵税额	2%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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

(二) 税收优惠政策及依据

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

2. 本公司于 2017 年 12 月 7 日取得新的高新技术企业证书，编号为 GR201732003771，有效期为 3 年，报告期内所得税税率为 15%。

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

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,385.68	4,258.80
银行存款	4,114,593.44	3,282,377.35
合计	4,123,979.12	3,286,636.15

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,507,220.00	4,363,295.60
应收账款	20,958,541.87	16,065,797.49
合计	23,465,761.87	20,429,093.09

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,507,220.00	4,363,295.60
合计	2,507,220.00	4,363,295.60

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,414,848.04	---
合计	16,414,848.04	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,127,600.00	4.82	1,127,600.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,142,004.83	94.68	1,183,462.96	5.34	20,958,541.87
组合 1: 账龄分析法	22,142,004.83	94.68	1,183,462.96	5.34	20,958,541.87
组合 2: 不计提坏账准备的组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	117,105.60	0.50	117,105.60	100.00	---
合计	23,386,710.43	100.00	2,428,168.56	10.38	20,958,541.87

续:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,127,600.00	6.21	1,127,600.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,924,908.03	93.19	859,110.54	5.08	16,065,797.49
组合 1: 账龄分析法	16,924,908.03	93.19	859,110.54	5.08	16,065,797.49
组合 2: 不计提坏账准备的组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,545.60	0.60	109,545.60	100.00	---
合计	18,162,053.63	100.00	2,096,256.14	11.54	16,065,797.49

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	1,127,600.00	1,127,600.00	100.00	预计难以收回, 全额计提坏账
合计	1,127,600.00	1,127,600.00	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,765,731.78	1,088,286.59	5.00
1—2 年	232,400.40	23,240.04	10.00
2—3 年	143,872.65	71,936.33	50.00
合计	22,142,004.83	1,183,462.96	5.34

续:

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,667,605.38	833,380.27	5.00
1—2 年	257,302.65	25,730.27	10.00
合计	16,924,908.03	859,110.54	5.08

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

公司名称	账面金额	计提理由
常州恒茂电源科技有限公司	65,520.00	预计难以收回, 全额计提坏账
河南太行新能源科技有限公司	806.00	预计难以收回, 全额计提坏账
江苏绿伟锂能有限公司	5,550.00	预计难以收回, 全额计提坏账
江苏益茂纯电动汽车有限公司	3,400.00	预计难以收回, 全额计提坏账
昆山威能环保电源有限公司	3,643.60	预计难以收回, 全额计提坏账
上海绿亮集团有限公司	10,516.00	预计难以收回, 全额计提坏账

公司名称	账面金额	计提理由
上海迈玛电子科技有限公司	70.00	预计难以收回，全额计提坏账
浙江海锂子新能源有限公司	3,100.00	预计难以收回，全额计提坏账
浙江振龙电源股份有限公司	24,500.00	预计难以收回，全额计提坏账
合计	117,105.60	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	13,900,861.53	59.44	695,043.08

4. 期末应收账款中，无应收关联方及股东款项。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	945,623.93	84.01	1,055,842.07	97.69
1至2年	180,030.83	15.99	24,933.68	2.31
合计	1,125,654.76	100.00	1,080,775.75	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	536,350.40	47.65

3. 期末预付款项中无预付关联方及股东款项。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,044,035.73	804,118.99
合计	1,044,035.73	804,118.99

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 044, 035. 73	100. 00	---	---	1, 044, 035. 73

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1: 账龄分析法	---	---	---	---	---
组合 2: 不计提坏账准备组合	1, 044, 035. 73	100. 00	---	---	1, 044, 035. 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	1, 044, 035. 73	100. 00	---	---	1, 044, 035. 73

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	804, 118. 99	100. 00	---	---	804, 118. 99
组合 1: 账龄分析法	---	---	---	---	---
组合 2: 不计提坏账准备组合	804, 118. 99	100. 00	---	---	804, 118. 99
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	804, 118. 99	100. 00	---	---	804, 118. 99

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 不计提坏账准备的组合:

项目名称	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	1, 044, 035. 73	804, 118. 99
合计	1, 044, 035. 73	804, 118. 99

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	998, 887. 65	95. 68	---

4. 期末其他应收款中, 应收关联方及股东款项详见附注九、(四)。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8, 239, 328. 32	298, 072. 38	7, 941, 255. 94	7, 239, 373. 79	196, 515. 87	7, 042, 857. 92
库存商品	5, 777, 066. 84	577, 441. 62	5, 199, 625. 22	4, 507, 421. 08	1, 021, 614. 55	3, 485, 806. 53
发出商品	3, 386, 636. 55	---	3, 386, 636. 55	2, 738, 569. 88	---	2, 738, 569. 88
周转材料	84, 850. 36	---	84, 850. 36	8, 829. 14	---	8, 829. 14
合计	17, 487, 882. 07	875, 514. 00	16, 612, 368. 07	14, 494, 193. 89	1, 218, 130. 42	13, 276, 063. 47

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	196,515.87	101,556.51	---	---	---	---	298,072.38
库存商品	1,021,614.55	---	---	---	444,172.93	---	577,441.62
合计	1,218,130.42	101,556.51	---	---	444,172.93	---	875,514.00

存货跌价准备说明：

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本期转销的存货跌价准备系已实现对外销售。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	136,035.97	936,755.71
合计	136,035.97	936,755.71

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	150,000.00	---	150,000.00	150,000.00	---	150,000.00
按公允价值计量	---	---	---	---	---	---
按成本计量	150,000.00	---	150,000.00	150,000.00	---	150,000.00
合计	150,000.00	---	150,000.00	150,000.00	---	150,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

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

续：

被投资单位	减值准备				本期现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
张家港莫特普数据科技有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

注：张家港莫特普数据科技有限公司成立于2015年5月5日，经营范围为物联网和云计算应用、大数据处理和分析、图像识别及应用、工业自动控制领域内的技术开发、技术转让、技术咨询及相关的技术服务；电子产品、智能硬件、通信设备、计算机系统及软件的研发、生产、销售及相关技术服务；自营和代理给类商品及技术的进出口业务。

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

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	3,395,667.32	3,965,117.09
固定资产清理	---	---
合计	3,395,667.32	3,965,117.09

（一）固定资产原值及折旧

1. 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	机器设备	运输设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	692,352.47	715,572.72	5,795,678.26	163,025.64	7,366,629.09
2. 本期增加金额	12,465.81	63,285.53	257.28	25,000.00	101,008.62
购置	12,465.81	63,285.53	257.28	25,000.00	101,008.62
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	704,818.28	778,858.25	5,795,935.54	188,025.64	7,467,637.71
二. 累计折旧					
1. 期初余额	575,735.21	499,681.61	2,247,627.90	78,467.28	3,401,512.00
2. 本期增加金额	22,824.84	81,798.63	527,116.62	38,718.67	670,458.39
本期计提	22,824.84	81,798.63	527,116.62	38,718.67	670,458.39
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	598,559.68	581,480.24	2,774,744.52	117,185.95	4,071,970.39
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	106,258.60	197,378.01	3,021,191.02	70,839.69	3,395,667.32
2. 期初账面价值	116,617.26	215,891.11	3,548,050.36	84,558.36	3,965,117.09

2. 期末固定资产无用于抵押担保情况。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		

项目	软件	合计
1. 期初余额	121,275.39	121,275.39
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	121,275.39	121,275.39
二. 累计摊销		
1. 期初余额	69,693.20	69,693.20
2. 本期增加金额	20,397.09	20,397.09
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	90,090.29	90,090.29
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	31,185.10	31,185.10
2. 期初账面价值	51,582.19	51,582.19

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,122,937.73	468,440.66	2,675,955.32	401,393.29
合计	3,122,937.73	468,440.66	2,675,955.32	401,393.29

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	180,744.83	638,431.24
可抵扣亏损	19,859,185.09	19,114,219.93
合计	20,039,929.92	19,752,651.17

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2019 年度	1,262,673.34
2020 年度	1,612,173.78
2021 年度	3,773,967.12
2022 年度	4,733,918.39
2023 年度	8,476,452.46
合计	19,859,185.09

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	4,500,000.00	5,000,000.00
合计	7,500,000.00	7,000,000.00

短期借款分类的说明:

2018年9月13日本公司与江苏银行股份有限公司张家港支行签订编号为SX032118003116最高授信合同,授信额度450.00万元,2018年9月19日,签订编号为JK032118000842的流动资金借款合同,期限为2018年09月19日-2019年09月18日,借款金额为450.00万元,截止2018年12月31日该借款余额为450.00万元。

2018年06月28日本公司与苏州银行股份有限公司张家港支行签订了编号为苏银贷字[320582001-2018]第[563068]号的贷款合同,期限为2018年06月28日-2019年06月27日,借款金额为300.00万元,截止2018年12月31日该借款余额为300.00万元。由本公司股东韩竞科及其配偶李浴春提供最高额300.00万元个人连带责任保证。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	15,778,781.79	10,118,179.89
合计	15,778,781.79	10,118,179.89

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,778,781.79	10,118,179.89
合计	15,778,781.79	10,118,179.89

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

2. 期末应付帐款中,无应付关联方及股东款项。

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,242,336.35	964,716.86
合计	3,242,336.35	964,716.86

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海国际汽车城（集团）有限公司	365,000.00	受托研发，项目仍处于研发中
合计	365,000.00	

3. 期末预收款项中，无预收关联方及股东款项。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,012,593.35	14,786,161.09	14,197,044.29	2,601,710.15
离职后福利-设定提存计划	87,152.60	1,212,199.69	1,191,530.10	107,822.19
合计	2,099,745.95	15,998,360.78	15,388,574.39	2,709,532.34

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,949,801.65	13,809,407.66	13,232,599.02	2,526,610.29
职工福利费	---	118,745.45	118,745.45	---
社会保险费	49,605.17	650,420.95	640,150.72	59,875.40
其中：医疗保险费	42,537.19	560,741.46	551,178.05	52,100.60
工伤保险费	3,582.96	34,715.39	35,618.85	2,679.50
生育保险费	3,485.02	54,964.10	53,353.82	5,095.30
住房公积金	1,152.00	158,627.00	157,591.00	2,188.00
工会经费和职工教育经费	12,034.53	48,960.03	47,958.10	13,036.46
合计	2,012,593.35	14,786,161.09	14,197,044.29	2,601,710.15

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	84,041.55	1,181,958.06	1,161,802.45	104,197.16
失业保险费	3,111.05	30,241.63	29,727.65	3,625.03
合计	87,152.60	1,212,199.69	1,191,530.10	107,822.19

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	110,771.12	459,161.52
企业所得税	84,989.70	277,871.93
个人所得税	114,536.27	48,554.61
城市维护建设税	29,683.64	22,958.08
教育费附加	17,810.18	13,774.85
地方教育费附加	11,331.77	9,183.23
其他	5,452.09	---
合计	374,574.77	831,504.22

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	2,413,867.54	6,140,477.43
合计	2,413,867.54	6,140,477.43

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,123,581.00	2,189,974.93
租金、保证金、备用金	290,286.54	1,450,159.92
股票增发款	---	2,500,342.58
合计	2,413,867.54	6,140,477.43

2. 期末其他应付款中，应付关联方及股东款项详见附注九、（四）。

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
分期付款购入机器设备	---	228,150.42
合计	---	228,150.42

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,526,316.00	1,000,000.00	---	---	---	1,000,000.00	11,526,316.00

股本变动情况说明：

2017年10月24日，本公司董事会审议通过关于《公司股票发行方案》的议案。对公司在册股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工定向发行1,000,000.00股，2018年2月28日，完成全国中小企业股份转让系统审批。本次增发由大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月21日出具了“大华验字[2017]000924号”验资报告，验证上述股票增发。

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,942,372.86	1,441,509.44	---	13,383,882.30
合计	11,942,372.86	1,441,509.44	---	13,383,882.30

资本公积的说明：

本公司通过非公开发行方式，发行1,000,000.00股新股，募集资金总额为2,500,000.00元，扣除承销费58,490.56元后实际募集资金净额为2,441,509.44元。上述交易完成后，

本公司新增注册资本 1,000,000.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 1,441,509.44 元计入资本公积-股本溢价。

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	208,103.58	757,021.79	---	965,125.37
合计	208,103.58	757,021.79	---	965,125.37

盈余公积说明：本公司按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	(5,682,808.25)	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	(5,682,808.25)	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(905,911.32)	—
减：提取法定盈余公积	757,021.79	10.00
期末未分配利润	(7,345,741.35)	—

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,927,642.41	44,036,951.18	42,257,921.21	30,792,352.87
其他业务	1,066,387.76	860,245.52	1,468,511.61	1,555,996.80
合计	58,994,030.17	44,897,196.70	43,726,432.82	32,348,349.67

2. 主营业务（按产品分类）

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通讯基站 BMS	35,780,181.87	27,404,357.08	24,120,361.02	18,035,192.27
电动工具 BMS	17,110,546.23	12,758,465.41	11,385,653.74	9,140,762.65
自行车 BMS	386,822.06	232,315.21	443,743.57	326,037.81
电池包	3,169,641.80	2,842,829.24	3,920,299.08	2,691,580.50
保护板及其他	1,480,450.45	798,984.24	2,387,863.80	598,779.64
合计	57,927,642.41	44,036,951.18	42,257,921.21	30,792,352.87

3. 主营业务（按地区分类）

区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内业务	57,069,833.31	43,997,106.80	41,599,069.03	30,756,625.92
境外业务	857,809.10	39,844.38	658,852.18	35,726.95

区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	57,927,642.41	44,036,951.18	42,257,921.21	30,792,352.87

4. 其他业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	1,066,387.76	860,245.52	1,468,511.61	1,555,996.80
合计	1,066,387.76	860,245.52	1,468,511.61	1,555,996.80

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
江苏双登富朗特新能源有限公司	9,510,690.21	16.12
福建南平南孚电池有限公司	6,806,006.85	11.54
深圳康普盾科技股份有限公司	6,450,620.64	10.93
浙江佳贝思绿色能源有限公司	4,447,826.98	7.54
江苏欧力特能源科技有限公司	4,096,784.85	6.94
合计	31,311,929.53	53.07

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	144,566.51	121,433.73
教育费附加	86,730.04	72,853.78
地方教育费附加	57,278.34	48,569.20
其他	8,004.69	748.40
合计	296,579.58	243,605.11

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	1,182,592.26	1,172,108.04
运杂费	374,811.04	171,672.31
差旅费	627,164.41	296,230.21
招待费	284,861.20	252,762.84
售后维修费	831,053.34	---
其他	119,426.90	134,524.46
合计	3,419,909.15	2,027,297.86

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	2,026,510.18	3,837,948.57
中介咨询费	211,952.26	1,081,733.88
折旧及摊销	58,435.86	49,696.99

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物管费	362,309.00	546,948.70
办公费	200,301.09	126,074.89
差旅费	70,559.18	424,491.11
车辆使用费	184,992.31	176,700.40
业务招待费	21,296.54	54,308.35
通讯费	16,832.28	6,064.99
其他	230,593.26	229,315.00
合计	3,383,781.96	6,533,282.88

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	7,170,045.00	4,697,380.75
材料投入	1,858,118.59	931,352.88
差旅费	267,495.38	---
设计及测试费用	140,210.22	94,062.61
其他	151,799.36	87,482.61
合计	9,587,668.55	5,810,278.85

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	521,846.57	412,486.79
减：利息收入	8,887.16	6,892.94
汇兑损益	20,991.01	64,973.78
银行手续费及其他	102,949.02	90,471.00
合计	594,917.42	561,038.63

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	331,912.42	2,082,984.29
存货跌价损失	101,556.51	166,494.10
合计	433,468.93	2,249,478.39

注释29. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,657,367.57	3,941,057.79
合计	2,657,367.57	3,941,057.79

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,121,424.57	1,758,492.31	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板申报补贴	212,100.00	2,100,000.00	与收益相关
企业科技创新积分管理费	128,400.00	53,200.00	与收益相关
贷款贴息	86,798.00	---	与收益相关
江苏扬子江冶金工业园（锦丰镇）企业科技创新奖励	40,000.00	8,200.00	与收益相关
其他	68,645.00	12,665.48	与收益相关
合计	2,657,367.57	3,941,057.79	

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品处置	8,047.50	---	8,047.50
其他	1,646.01	101,633.87	1,646.01
合计	9,693.51	101,633.87	9,693.51

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	122,415.20	---	122,415.20
其他	27,070.92	6,570.00	27,070.92
合计	149,486.12	6,570.00	149,486.12

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	(128,635.20)	872,498.33
递延所得税费用	(67,047.37)	(105,961.47)
合计	(195,682.57)	766,536.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(1,101,917.16)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(165,287.58)
子公司适用不同税率的影响	(846,690.94)
调整以前期间所得税的影响	(329,642.68)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	(980,331.83)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,126,270.46
所得税费用	(195,682.57)

注释33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	8,887.16	6,892.94

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	535,943.00	2,182,565.48
往来款	5,556,982.49	116,359.64
合计	6,101,812.65	2,305,818.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,394,020.54	3,032,791.76
银行手续费	102,949.02	90,471.00
费用类	3,750,571.78	2,661,582.21
合计	5,247,541.34	5,784,844.97

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	311,401.29	281,045.60
偿还股东借款	---	500,000.00
合计	311,401.29	781,045.60

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(906,234.59)	(2,777,313.77)
加：资产减值准备	433,468.93	2,249,478.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	670,458.39	678,224.10
无形资产摊销	20,397.09	23,906.98
长期待摊费用摊销	---	2,550.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	542,837.58	477,460.57
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）	(67,047.37)	(105,961.47)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“—”号填列）	(2,993,688.18)	(2,887,886.94)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(8,825,499.95)	(1,009,467.28)
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,376,259.12	---
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	1,250,951.02	(3,349,009.42)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
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	4,123,979.12	786,293.57
减：现金的期初余额	786,293.57	3,876,110.71
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	3,337,685.55	(3,089,817.14)

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,123,979.12	786,293.57
其中：库存现金	9,385.68	4,258.80
可随时用于支付的银行存款	4,114,593.44	782,034.77
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	4,123,979.12	786,293.57

注释35. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,389.54	6.8632	105,621.49
应收账款			
其中：美元	22,044.44	6.8632	151,295.40

七、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 本公司无重要的合营企业或联营企业。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

韩竞科、韩竞涛报告期末合计持有本公司 53.69%股权，已签订一致行动人协议，故本公司实际控制人是韩竞科、韩竞涛。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
熊险峰	本公司参股股东、本公司董事会秘书
李浴春	本公司实际控制人之一韩竞科之配偶
张伟平	本公司参股股东熊险峰之配偶
张家港飞熊机电贸易有限公司	本公司参股股东熊险峰之配偶张伟平控制之公司

(四) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩竞科、李浴春	3,000,000.00	2018.06.28	2019.06.27	否
合计	3,000,000.00			

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项。

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	张家港飞熊机电贸易有限公司	---	1,007.07	---	1,007.07
	合计	---	1,007.07	---	1,007.07

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	熊险峰	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
	张伟平	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
	韩竞科	173,256.29	26,156.26	95,000.00	104,412.55
	合计	2,173,256.29	26,156.26	95,000.00	2,104,412.55

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2017年12月至2018年6月间，本公司向上海拓菲电子元件有限公司采购产品，因质量问题，产生债务纠纷，被起诉，涉及总金额为人民币592,845.65元，截至本财务报表批准报出日止，该诉讼已进入司法鉴定程序，尚未定案。

除上述事项外，本公司无应披露未披露的其他重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

因本公司未在2018年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称《信息披露细则》）第十一条的规定，构成信息披露违规。公司股票已于2019年5月6日被全国中小企业股份转让系统暂停转让，若公司无法在2019年6月28日前（含2019年6月28日）披露《2018年年度报告》，公司股票将存在被终止挂牌的风险。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,507,220.00	4,363,295.60
应收账款	20,912,408.79	15,744,348.29
合计	23,419,628.79	20,107,643.89

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,507,220.00	4,363,295.60
合计	2,507,220.00	4,363,295.60

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,414,848.04	---
合计	16,414,848.04	---

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,127,600.00	4.83	1,127,600.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,092,466.85	94.67	1,180,058.06	5.34	20,912,408.79
组合 1: 账龄分析法	22,092,466.85	94.67	1,180,058.06	5.34	20,912,408.79
组合 2: 不计提坏账准备组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	117,105.60	0.50	117,105.60	100.00	---
合计	23,337,172.45	100.00	2,424,763.66	10.39	20,912,408.79

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,127,600.00	6.33	1,127,600.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,586,540.45	93.06	842,192.16	5.08	15,744,348.29
组合 1: 账龄分析法	16,586,540.45	93.06	842,192.16	5.08	15,744,348.29
组合 2: 不计提坏账准备组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	109,545.60	0.61	109,545.60	100.00	---
合计	17,823,686.05	100.00	2,079,337.76	11.67	15,744,348.29

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	1,127,600.00	1,127,600.00	100.00	预计难以收回, 全额计提坏账
合计	1,127,600.00	1,127,600.00	100.00	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,734,753.80	1,086,737.69	5.00
1—2 年	213,840.40	21,384.04	10.00
2—3 年	143,872.65	71,936.33	50.00
合计	22,092,466.85	1,180,058.06	5.34

3. 本期无实际核销的应收账款。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---

项目	期末余额	期初余额
应收股利	---	---
其他应收款	13,604,542.72	7,444,439.24
合计	13,604,542.72	7,444,439.24

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,604,542.72	100.00	---	---	13,604,542.72
组合 1：账龄分析法	---	---	---	---	---
组合 2：不计提坏账准备组合	13,604,542.72	100.00	---	---	13,604,542.72
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	13,604,542.72	100.00	---	---	13,604,542.72

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,444,439.24	100.00	---	---	7,444,439.24
组合 1：账龄分析法	---	---	---	---	---
组合 2：不计提坏账准备组合	7,444,439.24	100.00	---	---	7,444,439.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,444,439.24	100.00	---	---	7,444,439.24

（1）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：不计提坏账准备组合	13,604,542.72	---	---
其中：合并范围内关联方往来	12,722,692.98	---	---
保证金、押金、备用金	881,849.74	---	---
合计	13,605,549.79	---	---

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,736,743.83	---	1,736,743.83	1,736,743.83	---	1,736,743.83
合计	1,736,743.83	---	1,736,743.83	1,736,743.83	---	1,736,743.83

1. 对子公司投资

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

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,909,982.18	43,985,347.44	42,211,026.45	30,792,352.87
其他业务	1,066,387.76	860,245.52	1,468,511.61	1,555,996.80
合计	58,976,369.94	44,845,592.96	43,679,538.06	32,348,349.67

2. 主营业务（分产品）

产品	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
通讯基站 BMS	35,780,181.87	27,404,357.08	24,120,361.02	18,035,192.27
电动工具 BMS	16,630,426.38	12,706,861.67	11,338,758.98	9,140,762.65
自行车 BMS	386,822.06	232,315.21	443,743.57	326,037.81
电池包	3,169,641.80	2,842,829.24	3,920,299.08	2,691,580.50
保护板及其他	1,942,910.07	798,984.24	2,387,863.80	598,779.64
合计	57,909,982.18	43,985,347.44	42,211,026.45	30,792,352.87

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	535,943.00	
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	---	

项目	金额	说明
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	(139,792.61)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	(699.77)	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	396,850.16	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(4.88)	(0.08)	(0.08)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(7.01)	(0.11)	(0.11)

江苏博强新能源科技股份有限公司

（盖章）

二〇一九年六月十七日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室