

江苏南大紫金锂电智能
装备有限公司
审 计 报 告

瑞华专审字[2017]01650188号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表.....	3
2、 利润表.....	5
3、 现金流量表.....	6
4、 所有者权益变动表.....	7
5、 财务报表附注.....	9



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86 (10) 88095588 传真 (Fax): +86 (10) 88091199

审计报告

瑞华专审字[2017]01650188号

江苏南大紫金锂电智能装备有限公司：

我们审计了后附的江苏南大紫金锂电智能装备有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2016年12月31日、2017年3月31日的资产负债表，2016年度、2017年1至3月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏南大紫金锂电智能装备有限公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1 至 3 月的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：王 辉



中国注册会计师：黄 丽



二〇一七年六月二十六日

资产负债表

2017年3月31日

编制单位：江苏南大紫金锂电智能装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	12,102,497.99	2,283,077.92
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	六、2	22,673,000.00	27,736,657.46
应收账款	六、3	25,595,472.60	16,928,130.00
预付款项	六、4	6,608,987.97	5,573,741.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	3,920,061.26	4,964,003.06
存货	六、6	22,451,357.68	24,842,826.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			20,403.04
流动资产合计		93,351,377.50	82,348,839.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,401,501.65	1,472,090.94
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,570,384.72	1,620,961.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		277,289.54	177,806.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,249,175.91	3,270,859.29
资产总计		96,600,553.41	85,619,698.80

(转下页)

资产负债表（续）

2017年3月31日

编制单位：江苏南大紫金锂电智能装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
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	六、9	9,819,736.00	2,080,000.00
应付账款	六、10	8,697,095.33	12,872,764.99
预收款项	六、11	56,342,588.08	54,798,111.11
应付职工薪酬	六、12	16,457.34	1,116,759.50
应交税费	六、13	5,026,775.24	2,193,287.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、14	405.39	190,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,903,057.38	73,250,922.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		79,903,057.38	73,250,922.99
所有者权益：			
实收资本	六、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	236,877.58	236,877.58
一般风险准备			
未分配利润	六、17	6,460,618.45	2,131,898.23
所有者权益合计		16,697,496.03	12,368,775.81
负债和所有者权益总计		96,600,553.41	85,619,698.80

载于第9页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年1-3月

编制单位：江苏南大紫金锂电智能装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、18	25,843,810.27	49,719,876.90
减：营业成本	六、18	17,660,855.52	32,715,447.22
税金及附加	六、19	270,474.24	524,017.00
销售费用	六、20	592,457.69	1,708,672.51
管理费用	六、21	1,210,212.66	5,240,156.46
财务费用	六、22	-13,979.76	18,634.87
资产减值损失	六、23	397,931.22	657,535.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,725,858.70	8,855,413.13
加：营业外收入	六、24		33,024.26
其中：非流动资产处置利得	六、24		
减：营业外支出	六、25	15,300.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,710,558.70	8,888,437.39
减：所得税费用	六、26	1,381,838.48	90,047.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,328,720.22	8,798,390.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		4,328,720.22	8,798,390.00

载于第9页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年1-3月

编制单位：江苏南大紫金锂电智能装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		24,800,084.46	62,895,032.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	1,838,418.48	1,954,047.61
经营活动现金流入小计		26,638,502.94	64,849,079.86
购买商品、接受劳务支付的现金		11,906,635.07	45,685,162.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,261,661.52	4,284,143.96
支付的各项税费		961,427.78	2,448,450.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	1,672,481.40	7,954,393.34
经营活动现金流出小计		16,802,205.77	60,372,149.85
经营活动产生的现金流量净额	六、28	9,836,297.17	4,476,930.01
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			33,024.26
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			33,024.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,877.10	65,411.01
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		16,877.10	65,411.01
投资活动产生的现金流量净额		-16,877.10	-32,386.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、27		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计			4,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,061,443.75
支付其他与筹资活动有关的现金	六、27		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计			7,061,443.75
筹资活动产生的现金流量净额			-3,061,443.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	9,819,420.07	1,383,099.51
	六、28	2,283,077.92	899,978.41
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	12,102,497.99	2,283,077.92

载于第9页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年1-3月

编制单位：江苏南大紫金锂电智能装备有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											
	实收资本	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、上年年末余额	10,000,000.00							236,877.58			2,131,898.23	12,368,775.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00							236,877.58			2,131,898.23	12,368,775.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,328,720.22	4,328,720.22
（一）综合收益总额											4,328,720.22	4,328,720.22
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00							236,877.58			6,460,618.45	16,697,496.03

所有者权益变动表（续）

2017年1-3月

编制单位：江苏南大紫金锂电智能装备有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年数											
	实收资本	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、上年年末余额	10,000,000.00										-6,429,614.19	3,570,385.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00										-6,429,614.19	3,570,385.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								236,877.58			8,561,512.42	8,798,390.00
（一）综合收益总额											8,798,390.00	8,798,390.00
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
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								236,877.58			-236,877.58	
1、提取盈余公积								236,877.58			-236,877.58	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00							236,877.58			2,131,898.23	12,368,775.81

载于第9页至第35页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏南大紫金锂电智能装备有限公司
2017年1-3月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 江苏南大紫金锂电智能装备有限公司。
- (2) 企业统一社会信用代码: 91320412084438818W
- (3) 成立日期: 2013年11月27日。
- (4) 住所: 江苏省常州市西太湖科技产业园兰香路8号。
- (5) 法定代表人: 虞兰剑。

2、经营范围

智能化锂电池材料生产线的设计、制造(限分支机构); 自动化控制设备及智能机器人的开发设计、制造(限分支机构); 计算机软件开发; 系统集成、安装调试及技术服务; 机电产品的销售。(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)。

3、历史沿革

江苏南大紫金锂电智能装备有限公司(以下简称“本公司”)于2013年11月27日由常州国家高新区(新北区)市场监督管理局登记设立。公司成立时注册资本1000万元, 首期出资800万元人民币, 由江苏南大紫金科技有限公司和湖南国源基础设施管理有限公司于2013年11月21日出资到位, 剩余200万元于公司成立之日起两年内由江苏南大紫金科技有限公司缴清。上述首期出资于2013年11月21日经常州中正会计师事务所有限公司审验, 并出具“常中正会内验[2013]第849号”验资报告。

2014年江苏南大紫金科技有限公司以无形资产—实用新型专利向本公司出资200万元, 该项非货币财产出资经江苏天仁资产评估事务所有限公司评估价值为201.43万元, 并出具苏天评报字(2013)第C1369号资产评估报告。本公司已办理工商变更登记手续。

2015年9月1日, 原股东湖南国源基础设施管理有限公司将其持有的40%股权全部转让给江苏南大紫金科技有限公司, 转让后江苏南大紫金科技有限公司持有本公司100%的股权。

2016年12月26日, 江苏南大紫金科技有限公司将其持有的35%股权转让给宁波锂电科技投资合伙企业(有限合伙), 转让后江苏南大紫金科技有限公司持有本公司65%的股权。

2017年4月25日, 江苏南大紫金科技股份有限公司将其持有的65%的股权全部转让

给宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙），转让后宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙）持有本公司100%的股权。同时，宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙）对本公司追加投资20,000,000.00元，新增的认缴出资额将于2017年6月30日缴清，追加投资后注册资本变为30,000,000.00元，本公司已于2017年5月10日变更营业执照。

变更前本公司的母公司为江苏南大紫金科技有限公司。

变更后本公司的母公司为宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙）。

本财务报表业经本公司管理层于2017年6月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年3月31日的财务状况及2017年1-3月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位

币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1: 应收关联方的款项	本公司将所有关联方应收款项做为一个单独分组, 对关联方应收款项单独进行减值测试。一般情况下, 关联方应收款项不计提坏账准备。
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款组合	除已单独计提减值准备、上述组合 1、2 之外的应收账款、其他应收款, 包括单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项, 本公司对单项金额不重大的非关联方应收款项, 以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 应收关联方的款项	单独测试, 一般不计提坏账准备
组合 2: 账龄组合	账龄分析法

组合 2, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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, 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: 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。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。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，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：应收关联方款项；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。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品和库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得并且扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，必要时进行调整，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，为所属公司改制时计提的统筹外离退休人员费用。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而

提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

14、收入

本公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

（1）商品销售收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方（即产品及设备的安装调试完成且验收合格），既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子集团、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子集团、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同

的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、重要会计政策、会计估计的变更

报告期本公司无需要披露的重要会计政策及会计估计变更。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得

税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年3月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年1-3月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	273,816.01	287,240.86
银行存款	11,828,681.98	1,995,837.06
合计	12,102,497.99	2,283,077.92

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,673,000.00	27,736,657.46
合计	22,673,000.00	27,736,657.46

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,350,000.00
合计	7,350,000.00

3、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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,675,508.00	100.00	1,080,035.40	4.05	25,595,472.60
组合 1: 关联方往来	5,969,580.00	22.38			5,969,580.00
组合 2: 账龄组合	20,705,928.00	77.62	1,080,035.40	5.22	19,625,892.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,675,508.00	100.00	1,080,035.40		25,595,472.60

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,556,850.00	100.00	628,720.00	3.58	16,928,130.00
组合 1: 关联方往来	5,969,580.00	34.00			5,969,580.00
组合 2: 账龄组合	11,587,270.00	66.00	628,720.00	5.43	10,958,550.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,556,850.00	100.00	628,720.00		16,928,130.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,811,148.00	990,557.40	5.00
其中: 6 个月以内	19,811,148.00	990,557.40	5.00
1 至 2 年	894,780.00	89,478.00	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	20,705,928.00	1,080,035.40	

②组合中，应收关联方的款项

本公司应收关联方款项期末余额 5,969,580.00 元，详见附注七、4 关联方应收应付款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 451,315.40 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,269,580.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 865,000.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,250,267.97	94.57	5,216,151.93	93.58
1-2 年	101,130.00	1.54	200,000.00	3.59
2-3 年	173,350.00	2.62	157,590.00	2.83
3 年以上	84,240.00	1.27		
合计	6,608,987.97	100.00	5,573,741.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,452,888.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 37.11%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	3,949,184.01	100.00	29,122.75	0.74	3,920,061.26
组合 1: 关联方往来	3,366,729.01	85.25			3,366,729.01
组合 2: 账龄组合	582,455.00	14.75	29,122.75	5.00	553,332.25
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	3,949,184.01	100.00	29,122.75		3,920,061.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	5,046,509.99	100.00	82,506.93	1.63	4,964,003.06
组合 1: 关联方往来	3,396,371.31	67.30			3,396,371.31
组合 2: 账龄组合	1,650,138.68	32.70	82,506.93	5.00	1,567,631.75
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	5,046,509.99	100.00	82,506.93		4,964,003.06

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	582,455.00	29,122.75	5.00
合计	582,455.00	29,122.75	

②组合中，应收关联方的款项

本公司应收关联方款项期末余额 3,366,729.01 元，详见附注七、4 关联方应收应付款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-53,384.18 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 3,789,729.01 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 95.96 %。

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,577,288.75		6,577,288.75
在产品	15,212,252.30		15,212,252.30
库存商品	661,816.63		661,816.63
合 计	22,451,357.68		22,451,357.68

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,129,751.31		3,129,751.31
在产品	21,443,624.20		21,443,624.20
库存商品	269,450.59		269,450.59
合 计	24,842,826.10		24,842,826.10

7、固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,440,657.26	491,910.00	221,632.98	15,255.56	2,169,455.80
2、本期增加金额				13,418.80	13,418.80
(1) 购置				13,418.80	13,418.80
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,440,657.26	491,910.00	221,632.98	28,674.36	2,182,874.60
二、累计折旧					
1、期初余额	280,608.08	272,600.13	138,085.57	6,071.08	697,364.86
2、本期增加金额	35,916.51	29,207.16	17,545.89	1,338.53	84,008.09
(1) 计提	35,916.51	29,207.16	17,545.89	1,338.53	84,008.09
3、本期减少金额					
4、期末余额	316,524.59	301,807.29	155,631.46	7,409.61	781,372.95

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
三、账面价值					
1、期末账面价值	1,124,132.67	190,102.71	66,001.52	21,264.75	1,401,501.65
2、期初账面价值	1,160,049.18	219,309.87	83,547.41	9,184.48	1,472,090.94

8、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,000,000.00	23,076.92	2,037,376.92
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,000,000.00	23,076.92	2,037,376.92
二、累计摊销			
1、期初余额	400,000.00	2,115.30	402,115.30
2、本期增加金额	50,000.00	576.90	50,576.90
(1) 计提	50,000.00	576.90	50,576.90
3、本期减少金额			
4、期末余额	450,000.00	2,692.20	452,692.20
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,550,000.00	20,384.72	1,570,384.72
2、期初账面价值	1,600,000.00	20,961.62	1,620,961.62

9、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,109,158.15	277,289.54	711,226.93	177,806.73
合计	1,109,158.15	277,289.54	711,226.93	177,806.73

10、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,819,736.00	2,080,000.00
合计	9,819,736.00	2,080,000.00

11、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,547,460.13	12,583,430.99
1至2年	58,501.20	187,200.00
2至3年	88,300.00	102,134.00
3年以上	2,834.00	
合计	8,697,095.33	12,872,764.99

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊埃尔派粉体技术设备有限公司	58,500.00	未到结算期
合计	58,500.00	

12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	54,057,588.08	54,748,111.11
1-2年	2,235,000.00	50,000.00
2-3年	50,000.00	
合计	56,342,588.08	54,798,111.11

13、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,095,859.50	1,143,082.13	2,222,484.29	16,457.34
二、离职后福利-设定提存计划	20,900.00	67,340.00	88,240.00	
三、辞退福利				
合计	1,116,759.50	1,210,422.13	2,310,724.29	16,457.34

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,079,000.00	978,167.10	2,057,167.10	
2、职工福利费		95,339.29	95,339.29	
3、社会保险费	9,718.50	31,536.40	41,254.90	
其中：医疗保险费	8,360.00	26,936.00	35,296.00	
工伤保险费	836.00	2,916.90	3,752.90	
生育保险费	522.50	1,683.50	2,206.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		21,582.00	21,582.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,141.00	16,457.34	7,141.00	16,457.34
合计	1,095,859.50	1,143,082.13	2,222,484.29	16,457.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,855.00	63,973.00	83,828.00	
2、失业保险费	1,045.00	3,367.00	4,412.00	
合计	20,900.00	67,340.00	88,240.00	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,064,368.05	1,855,498.79
企业所得税	1,460,918.25	
个人所得税	13,115.05	8,199.28
城市维护建设税	214,505.76	129,884.91
教育费附加	153,218.40	92,774.93
印花税	120,649.73	106,929.48
合计	5,026,775.24	2,193,287.39

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	405.39	190,000.00
合计	405.39	190,000.00

16、实收资本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
江苏南大紫金科技有 限公司	6,500,000.00			6,500,000.00	65.00
宁波锂电科技投资合 伙企业(有限合伙)	3,500,000.00			3,500,000.00	35.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	236,877.58			236,877.58

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	236,877.58			236,877.58

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,131,898.23	-6,429,614.19
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	2,131,898.23	-6,429,614.19
加：本期净利润	4,328,720.22	8,798,390.00
减：提取法定盈余公积		236,877.58
期末未分配利润	6,460,618.45	2,131,898.23

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,724,786.31	17,606,898.26	49,399,733.31	32,694,173.16
其他业务	119,023.96	53,957.26	320,143.59	21,274.06
合计	25,843,810.27	17,660,855.52	49,719,876.90	32,715,447.22

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	144,102.52	243,588.03
教育费附加	102,930.37	173,991.45
印花税	23,441.35	106,437.52
合计	270,474.24	524,017.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	240,692.45	651,899.01
差旅费	222,636.82	608,978.73
人工费用	74,164.10	225,311.50
小车费	13,730.20	79,079.38
广告费和业务宣传费	40,367.12	70,528.94
展览费		27,930.00

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	622.00	24,598.53
会务费		19,246.42
其他	245.00	1,100.00
合计	592,457.69	1,708,672.51

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	677,081.95	3,660,087.63
职工薪酬	212,284.39	591,248.86
房屋租赁费	78,132.51	312,530.00
折旧费	34,515.09	142,864.24
办公费	54,696.28	107,758.48
业务费	24,805.00	67,256.80
物业费		51,163.00
小车费		42,572.25
咨询费		31,594.34
律师代理费		31,084.91
修理费	3,162.39	31,073.94
差旅费	41,923.82	17,916.20
其他	83,611.23	153,005.81
合计	1,210,212.66	5,240,156.46

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		68,518.63
减：利息收入	18,405.75	86,870.15
银行手续费	4,425.99	3,024.13
其他（担保费）		33,962.26
合计	-13,979.76	18,634.87

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	397,931.22	657,535.71
合计	397,931.22	657,535.71

25、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		33,024.26	
其中：固定资产处置利得		33,024.26	
合 计		33,024.26	

26、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	5,300.00		5,300.00
其他	10,000.00		10,000.00
合 计	15,300.00		15,300.00

27、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	1,481,321.29	267,854.12
递延所得税费用	-99,482.81	-177,806.73
合 计	1,381,838.48	90,047.39

(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	5,710,558.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,427,639.68
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,962.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他（研发费用加计扣除）	-79,763.29
所得税费用	1,381,838.48

28、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金退回	1,168,000.00	928,625.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,405.75	79,795.27
员工归还备用金	652,012.73	945,627.34
合计	1,838,418.48	1,954,047.61

(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
员工借款	512,400.00	3,063,824.00
投标保证金	150,000.00	1,790,000.00
办公费	55,318.28	132,357.01
差旅费	264,560.64	739,971.80
房屋租赁费	312,530.00	606,830.00
广告宣传费	40,367.12	70,528.94
研发支出		445,520.22
业务费	265,497.45	719,155.81
小车费		121,651.63
物业费		
其他	71,807.91	264,553.93
合计	1,672,481.40	7,954,393.34

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
内部借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还内部借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,328,720.22	8,798,390.00
加：资产减值准备	397,931.22	657,535.71

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,008.09	290,215.19
无形资产摊销	50,576.90	202,115.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-33,024.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		61,443.75
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)		
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)	2,391,468.42	-22,695,965.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,068,542.07	9,268,759.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,652,134.39	7,927,460.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,836,297.17	4,476,930.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,102,497.99	2,283,077.92
减: 现金的期初余额	2,283,077.92	899,978.41
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	9,819,420.07	1,383,099.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,102,497.99	2,283,077.92
其中: 库存现金	273,816.01	287,240.86
可随时用于支付的银行存款	11,828,681.98	1,995,837.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,102,497.99	2,283,077.92

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏南大紫金科技有限公司	常州	电气机械和器材制造	1,650.00 万元	65.00	65.00

注：本公司的最终控制方是刘建平先生。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州天晟紫金自动化设备有限公司	刘建平担任董事
杨宏	监事/母公司股东
虞兰剑	法人/母公司股东
汤君怡	实际控制人妻子

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州天晟紫金自动化设备有限公司	设备采购	978,632.48	2,255,982.91

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏南大紫金科技有限公司	设备销售		15,459,829.06
常州天晟紫金自动化设备有限公司	设备销售		282,051.28

(2) 关联方租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汤君怡	办公房屋租赁	78,132.51	312,530.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏南大紫金科技有限公司	5,969,580.00		5,969,580.00	
合计	5,969,580.00		5,969,580.00	
其他应收款：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏南大紫金科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
杨宏	68,000.00		68,000.00	
虞兰剑	298,729.01		328,371.31	
合计	3,366,729.01		3,396,371.31	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
常州天晟紫金自动化设备有限公司	994,550.00	401,050.00
合计	994,550.00	401,050.00

八、承诺及或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，江苏南大紫金科技股份有限公司于 2017 年 4 月 25 日将其持有本公司 65% 的股份全部转让给宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙），转让后宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 100% 股权。同时，宁波锂金科技投资合伙企业（有限合伙）对本公司追加投资 20,000,000.00 元，新增的认缴出资额将于 2017 年 6 月 30 日缴清，追加投资后注册资本变为 30,000,000.00 元，本公司已于 2017 年 5 月 10 日变更营业执照。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一五年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019808

说明

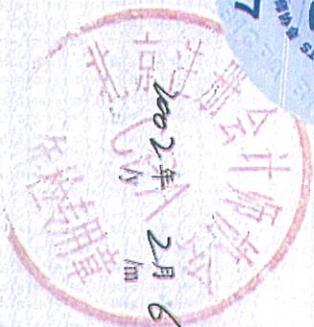
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名	王辉
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1972年07月01日
Date of birth	_____
工作单位	北京鑫鑫磊会计师事务所
Working unit	_____
身份证号码	232301720701183
Identity card No.	_____



证书编号：
No. of Certificate
110001472470

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2001年10月30日

年度检验 合格
Annual Renewal Certificate

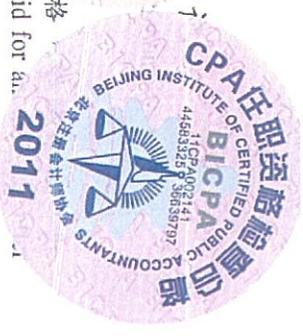


本证书经
This certificate
this renewal.

一年。
or after



格
valid for a.



2007年 2 月) 日



2006年 3 月) 日

年度检验登记
Annual Renewal Registrar

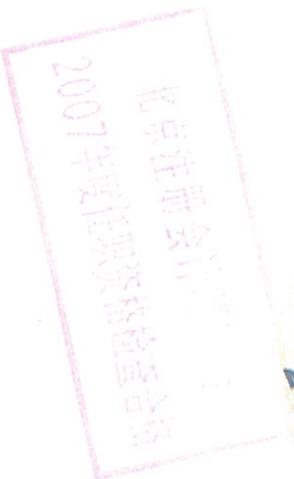


本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registrar



本证书经检验合格
This certificate is valid for a.
this renewal.



2008年 3 月 20 日

2009年 3 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年4月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年4月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年8月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年8月21日

注册会计师工作单位变更事项 2013.8.8

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示注册会计师协会印章。
- 二、注册会计师本人换岗、不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业时，应将本证交还注册地注册会计师协会。
- 四、本证遗失者，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	黄丽
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1985-07-20
Date of birth	_____
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	340822198507201626
Identity card No.	_____



经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101300927

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 06 月 13 日

年 月 日