

深圳市美拜电子有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

深圳市美拜电子有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-32

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11854 号

深圳市美拜电子有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市美拜电子有限公司（以下简称美拜电子）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表、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美拜电子管理层的责任。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，美拜电子财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美拜电子 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

四、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、其他重要事项”所述，2016 年 3 月 22 日，美拜电子 A 栋四层发生火灾，2016 年 7 月 10 日，美拜电子老化车间发生意外起火爆炸，2016 年计入营业外支出-火灾事故损失金额合计 49,620,414.40 元。

2016 年 9 月 22 日，美拜电子与其法定代表人、总经理李万春签订《关于深圳市美拜电子有限公司之损失赔偿协议》，李万春同意以自有资金支付两次火灾事故给美拜电子造成的全部经济损失，其中于 2016 年 12 月 31 日前向美拜电子支付现金 500 万元，于 2017 年 12 月 31 日前支付剩余补偿款。

美拜电子于 2017 年 01 月 19 日已收到其法定代表人、总经理李万春先生的第一笔火灾损失赔偿款人民币 5,000,000.00 元。

本段内容不影响已发表的审计意见。

(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖 菲

中国注册会计师：包梅庭

中国·上海

二〇一七年四月五日

深圳市美拜电子有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	17,715,576.32	21,382,672.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	(二)	5,458,520.46	14,439,106.00
应收账款	(三)	134,176,938.37	183,881,928.22
预付款项	(四)	35,480,604.64	2,162,563.04
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	3,419,881.38	3,888,065.75
存货	(六)	16,189,458.88	46,129,486.43
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		212,440,980.05	271,883,821.51
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	(七)	22,530,058.61	29,830,615.60
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	(八)	116,864.11	357,291.42
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(九)	9,292,537.76	1,638,682.23
其他非流动资产	(十)	238,058.66	3,157,016.34
非流动资产合计		32,177,519.14	34,983,605.59
资产总计		244,618,499.19	306,867,427.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市美拜电子有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
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		-	-
应付票据	（十一）	-	21,902,248.75
应付账款	（十二）	49,287,908.02	115,899,410.82
预收款项	（十三）	112,032.17	89,403.97
应付职工薪酬	（十四）	3,496,688.70	4,656,323.65
应交税费	（十五）	17,999,193.01	18,720,131.93
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（十六）	98,302,026.56	26,961,687.80
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		169,197,848.46	188,229,206.92
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
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	（十七）	1,267,500.00	1,697,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,267,500.00	1,697,500.00
负债合计		170,465,348.46	189,926,706.92
所有者权益：			
实收资本或股本	（十八）	33,280,000.00	33,280,000.00
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	（十九）	8,366,072.02	8,366,072.02
未分配利润	（二十）	32,507,078.71	75,294,648.16
所有者权益合计		74,153,150.73	116,940,720.18
负债和所有者权益总计		244,618,499.19	306,867,427.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美拜电子有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十一)	273,541,757.30	349,584,821.76
减：营业成本	(二十一)	248,226,557.42	279,246,441.04
营业税金及附加	(二十二)	1,574,845.74	2,202,643.23
销售费用	(二十三)	6,030,410.97	8,518,029.48
管理费用	(二十四)	12,580,857.65	15,025,284.92
财务费用	(二十五)	(818,194.87)	(630,499.28)
资产减值损失	(二十六)	8,768,489.74	4,107,239.21
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）		(2,821,209.35)	41,115,683.16
加：营业外收入	(二十七)	1,376,058.11	1,522,409.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(二十八)	49,701,271.47	166,672.28
其中：非流动资产处置损失		48,070.51	164,898.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(51,146,422.71)	42,471,419.88
减：所得税费用	(二十九)	(8,358,853.26)	6,532,371.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(42,787,569.45)	35,939,047.90
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		-	-
重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-
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		-	-
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		-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
现金流量套期损益的有效部分		-	-
外币财务报表折算差额		-	-
其他		-	-
六、综合收益总额		(42,787,569.45)	35,939,047.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美拜电子有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,426,422.65	367,275,536.04
收到的税费返还		4,334,763.41	7,120,586.02
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	1,279,710.28	3,937,803.87
经营活动现金流入小计		388,040,896.34	378,333,925.93
购买商品、接受劳务支付的现金		391,420,112.78	288,680,581.90
支付给职工以及为职工支付的现金		39,350,186.55	50,458,050.32
支付的各项税费		9,715,519.16	29,700,840.44
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	15,619,729.89	9,612,074.20
经营活动现金流出小计		456,105,548.38	378,451,546.86
经营活动产生的现金流量净额		(68,064,652.04)	(117,620.93)
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		157,390.40	867,668.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(三十)	-	700,000.00
投资活动现金流入小计		157,390.40	1,567,668.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,757,435.11	9,356,627.79
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		5,757,435.11	9,356,627.79
投资活动产生的现金流量净额		(5,600,044.71)	(7,788,959.77)
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		-	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十)	83,477,052.03	122,285,939.54
筹资活动现金流入小计		83,477,052.03	137,285,939.54
偿还债务支付的现金		-	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,044,606.16
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十)	6,458,563.11	85,242,195.23
筹资活动现金流出小计		6,458,563.11	121,286,801.39
筹资活动产生的现金流量净额		77,018,488.92	15,999,138.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		561,575.02	467,472.67
五、现金及现金等价物净增加额		3,915,367.19	8,560,030.12
加: 期初现金及现金等价物余额	(三十一)	13,772,824.41	5,212,794.29
六、期末现金及现金等价物余额	(三十一)	17,688,191.60	13,772,824.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市美拜电子有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,280,000.00				-	-	-	-	8,366,072.02	75,294,648.16	116,940,720.18
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	33,280,000.00				-	-	-	-	8,366,072.02	75,294,648.16	116,940,720.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-	-	-	-	(42,787,569.45)	(42,787,569.45)
(一) 综合收益总额										(42,787,569.45)	(42,787,569.45)
(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	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-				-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-				-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-		-
2. 本期使用									-		-
(六) 其他	-				-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	33,280,000.00				-	-	-	-	8,366,072.02	32,507,078.71	74,153,150.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市美拜电子有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,280,000.00				-	-	-	-	4,772,167.23	42,949,505.05	81,001,672.28
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	33,280,000.00				-	-	-	-	4,772,167.23	42,949,505.05	81,001,672.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	3,593,904.79	32,345,143.11	35,939,047.90
（一）综合收益总额										35,939,047.90	35,939,047.90
（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	-				-	-	-	-	3,593,904.79	(3,593,904.79)	-
1. 提取盈余公积									3,593,904.79	(3,593,904.79)	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-	-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	33,280,000.00				-	-	-	-	8,366,072.02	75,294,648.16	116,940,720.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美拜电子有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市美拜电子有限公司(以下简称“美拜电子”、“公司”或“本公司”)系于 2002 年 7 月由自然人李万春、胡叶梅共同发起设立的有限责任公司。公司于 2002 年 7 月 9 日经深圳市工商行政管理局核准设立, 领取统一社会信用代码为 91440300741201002Y 号《企业法人营业执照》。2015 年 7 月, 江西赣锋锂业股份有限公司购入本公司全部股权。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计实收资本为 3328 万元, 注册资本为 3328 万元, 注册地: 广东深圳。

公司主要经营范围: 锂电电池组、锂电保护装置等。

本公司的母公司为江西赣锋锂业股份有限公司。

本财务报表业经公司批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

(七) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性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。

本公司金融工具为应收款项与其他金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 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。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单一客户应收款项余额 1000 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月内	0	0
7—12 个月	10	10
1—2 年	40	40
2—3 年	80	80
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

坏账准备的计提方法：按应收款项的可回收性分析计提。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、在产品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产机器及设备	5	1-7	18.60-19.80
电子及办公设备	5	2-5	19-19.60
运输设备	5	2	19.60
其他设备	5	2-10	18-19.60

(十一) 在建工程

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

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件使用权	5 年	预计软件可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十五)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

具体而言,内销收入的核算方法为:本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点,由买方接收并确认完毕后确认收入。

外销收入的核算方法为:当商品已办妥报关手续,并实际运送出关后确认收入。

(十六) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 会计处理

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

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关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。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加、管理费用

(2) 变更应收账款坏账准备会计政策

母公司江西赣锋锂业股份有限公司变更会计政策，本公司以此同步变更会计政策：

本次变更将单项金额重大应收款项的金额标准由单一客户应收款项余额 200

万元以上调整为 1000 万元以上，不调整公司现行的会计政策的其他内容。本次变更采用追溯调整法，具体方法为将原财务报表附注中“单项重大且单独计提坏账准备的款项”项下小于 1000 万元的客户，于 2016 年度财务报告附注中更改在“按账龄组合计提坏账准备的款项”或“单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项”项下披露，本次追溯调整不会对以前年度的财务报表产生调整。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

根据国家颁布的《高新技术企业认定管理办法》，本公司于 2014 年 7 月 24 日经认定为高新技术企业，执行 15% 的优惠税率，有效期为 3 年。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,740.49	2,462,497.08
银行存款	17,666,451.11	11,310,327.33
其他货币资金	27,384.72	7,609,847.66
合计	17,715,576.32	21,382,672.07

其中使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	27,384.72	7,609,847.66
合计	27,384.72	7,609,847.66

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,239,128.00	14,439,106.00
商业承兑汇票	219,392.46	-
合计	5,458,520.46	14,439,106.00

2、 期末公司已背书或贴现且在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
已背书未到期：		
银行承兑汇票	129,276,537.65	
商业承兑汇票	141,308.16	
合计	129,417,845.81	-

(三) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
单项重大且单独计 提坏账准备的款项	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏 账准备的款项	149,027,850.26	14,850,911.89	134,176,938.37	191,490,984.57	7,609,056.35	183,881,928.22
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的款项	-	-	-	-	-	-
合计	149,027,850.26	14,850,911.89	134,176,938.37	191,490,984.57	7,609,056.35	183,881,928.22

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比 例 (%)
6 个月以内	102,868,855.86	-	-	140,771,232.74	-	-
7-12 个月	13,189,937.07	1,318,993.71	10.00	42,794,254.92	4,279,425.49	10.00
1—2 年	32,108,319.21	12,843,327.68	40.00	7,659,776.75	3,063,910.70	40.00
2—3 年	860,738.12	688,590.50	80.00	-	-	-
3 年以上	-	-	-	265,720.16	265,720.16	100.00
合计	149,027,850.26	14,850,911.89		191,490,984.57	7,609,056.35	

(四) 预付款项

1、 预付款项按性质列示

款项性质	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
材料款	35,386,204.65	99.73	2,162,563.04	100.00
其他	94,399.99	0.27		
合计	35,480,604.64	100.00	2,162,563.04	100.00

2、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	35,339,853.47	99.60	2,123,000.34	98.17
1 至 2 年	140,751.17	0.40	39,562.70	1.83
合计	35,480,604.64	100.00	2,162,563.04	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	净值	金额	坏账准备	净值
单项重大且单独计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的款项	3,546,562.37	126,680.99	3,419,881.38	3,984,542.19	96,476.44	3,888,065.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项	-	-	-	-	-	-
合计	3,546,562.37	126,680.99	3,419,881.38	3,984,542.19	96,476.44	3,888,065.75

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	3,137,357.84	-	-	3,682,872.58	-	-
7-12 个月	123,336.09	12,333.61	10.00	227,992.41	22,799.24	10.00
1—2 年	285,868.44	114,347.38	40.00	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	73,677.20	73,677.20	100.00
合计	3,546,562.37	126,680.99		3,984,542.19	96,476.44	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金及押金	2,629,525.48	126,680.99	1,341,173.16	96,476.44
出口退税款	-		2,334,436.25	
职工备用金	809,740.34		274,509.50	
其他	107,296.55		34,423.28	
合计	3,546,562.37	126,680.99	3,984,542.19	96,476.44

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,594,240.22	210.00	3,594,030.22	9,446,965.11	22,405.53	9,424,559.58
产成品	10,363,958.90	625,346.76	9,738,612.14	12,114,504.22	415,397.55	11,699,106.67
自制半成品	3,727,689.41	870,872.89	2,856,816.52	16,371,704.26	1,036,897.10	15,334,807.16
在产品	-	-	-	9,717,828.21	46,815.19	9,671,013.02
合计	17,685,888.53	1,496,429.65	16,189,458.88	47,651,001.80	1,521,515.37	46,129,486.43

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,405.53	210.00		22,405.53		210.00
产成品	415,397.55	625,346.76		415,397.55		625,346.76
自制半成品	1,036,897.10	870,872.89		1,036,897.10		870,872.89
在产品	46,815.19			46,815.19		-
合计	1,521,515.37	1,496,429.65	-	1,521,515.37	-	1,496,429.65

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

	生产机器及设备	电子及办公设备	其他	合计
固定资产原值				
本年年初余额	58,384,012.46	1,451,481.17	4,954,705.83	64,790,199.46
本期购置	7,009,862.21	-	232,208.92	7,242,071.13
本期处置及出售	9,088,385.43	580,656.86	1,733,261.82	11,402,304.11
期末数	56,305,489.24	870,824.31	3,453,652.93	60,629,966.48
固定资产累计折 旧				
本年年初余额	31,644,773.54	946,709.75	2,368,100.57	34,959,583.86
本期计提	11,421,971.42	199,874.04	795,118.41	12,416,963.87
本期处置及出售	7,514,030.90	493,766.61	1,268,842.35	9,276,639.86
期末数	35,552,714.06	652,817.18	1,894,376.63	38,099,907.87
固定资产减值准 备				
本年年初余额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
因处置及出售转销 及核销	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-
固定资产净额				

	生产机器及设备	电子及办公设备	其他	合计
年初数	26,739,238.92	504,771.42	2,586,605.26	29,830,615.60
年末数	20,752,775.18	218,007.13	1,559,276.30	22,530,058.61

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
设备	23,230,852.31
合计	23,230,852.31

本公司设备系出租给集团内关联方东莞赣锋电子有限公司。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

	软件使用权	合计
无形资产原值		
本年年初余额	627,899.74	627,899.74
本期处置及出售	59,829.06	59,829.06
期末数	568,070.68	568,070.68
无形资产累计摊销		
本年年初余额	270,608.32	270,608.32
本期计提	235,392.00	235,392.00
本期处置及出售	54,793.75	54,793.75
期末数	451,206.57	451,206.57
无形资产减值准备		
本年年初余额	-	-
期末数	-	-
无形资产净额		
年初数	357,291.42	357,291.42
年末数	116,864.11	116,864.11

(九) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
坏账准备	14,977,592.88	2,246,638.93	7,705,532.79	1,155,829.92
存货跌价准备	1,496,429.65	224,464.45	1,521,515.37	228,227.31
递延收益	1,267,500.00	190,125.00	1,697,500.00	254,625.00
可抵扣亏损	44,208,729.21	6,631,309.38	-	-
合计	61,950,251.74	9,292,537.76	10,924,548.16	1,638,682.23

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	238,058.66	3,157,016.34
合计	238,058.66	3,157,016.34

(十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	21,902,248.75
合计	-	21,902,248.75

(十二) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	48,062,453.48	112,516,846.03
设备及工程款	851,536.49	1,722,024.77
其他	373,918.05	1,660,540.02
合计	49,287,908.02	115,899,410.82

(十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	112,032.17	89,403.97
合计	112,032.17	89,403.97

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,656,323.65	29,529,164.58	33,775,016.63	410,471.60
离职后福利-设定提存计划	-	1,677,993.77	1,677,993.77	-
辞退福利	-	6,821,446.00	3,735,228.90	3,086,217.10
合计	4,656,323.65	38,028,604.35	39,188,239.30	3,496,688.70

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资奖金津贴补贴	4,568,195.42	28,905,549.08	33,063,272.90	410,471.60
职工福利费	-	208,770.48	208,770.48	-
社会保险费	-	296,168.75	296,168.75	-
住房公积金	-	206,804.50	206,804.50	-
工会经费	88,128.23	(88,128.23)	-	-
合计	4,656,323.65	29,529,164.58	33,775,016.63	410,471.60

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	1,577,821.52	1,577,821.52	-
失业保险	-	100,172.25	100,172.25	-
合计	-	1,677,993.77	1,677,993.77	-

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	14,469,904.29	12,439,972.17
企业所得税	1,724,776.75	4,841,494.63
城市建设维护税	1,014,377.28	775,809.72
个人所得税	34,886.59	108,705.61
教育费附加	434,733.12	332,489.88
地方教育费附加	289,822.08	221,659.92
其他	30,692.90	-
合计	17,999,193.01	18,720,131.93

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	95,406,317.95	25,970,291.97
预提费用	2,039,800.00	-
其他	855,908.61	991,395.83
合计	98,302,026.56	26,961,687.80

(十七) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	1,267,500.00	1,697,500.00
合计	1,267,500.00	1,697,500.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	其他变动	本期计入 营业外收 入金额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
高安全动力锂电池 研发	437,500.00	-	-	150,000.00	287,500.00	与资产相关
高能量高安全性能 的动力锂离子电池	560,000.00	-	-	140,000.00	420,000.00	与资产相关
高电压大容量锂离子 电池研发	700,000.00	-	-	140,000.00	560,000.00	与资产相关
合计	1,697,500.00	-	-	430,000.00	1,267,500.00	

(十八) 实收资本

股东名称	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
江西赣锋 锂业股份 有限公司	33,280,000.00					-	33,280,000.00
合计	33,280,000.00	-	-	-	-	-	33,280,000.00

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,366,072.02	-	-	8,366,072.02
合计	8,366,072.02	-	-	8,366,072.02

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	75,294,648.16	42,949,505.05
调整后年初未分配利润	75,294,648.16	42,949,505.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润(净亏损)	(42,787,569.45)	35,939,047.90
减：提取法定盈余公积	-	3,593,904.79
期末未分配利润	32,507,078.71	75,294,648.16

(二十一) 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	269,261,169.90	243,945,970.02	349,577,821.76	279,243,909.36
其他业务	4,280,587.40	4,280,587.40	7,000.00	2,531.68
合计	273,541,757.30	248,226,557.42	349,584,821.76	279,246,441.04
主营业务分类	本期金额		上期金额	
别	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锂电池及电芯	269,261,169.90	243,945,970.02	349,577,821.76	279,243,909.36
合计	269,261,169.90	243,945,970.02	349,577,821.76	279,243,909.36
其他业务分类	本期金额		上期金额	
别	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
出租固定资产	4,280,587.40	4,280,587.40		
其他			7,000.00	2,531.68
合计	4,280,587.40	4,280,587.40	7,000.00	2,531.68

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	670,370.89	1,234,708.15
教育费附加	287,301.83	967,935.08
地方教育费附加	191,534.54	-
印花税	425,638.48	-
合计	1,574,845.74	2,202,643.23

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,024,525.98	3,902,206.61
认证检测费	2,022,106.49	1,169,696.87
运输费	267,144.54	564,096.23
业务招待费	214,641.02	1,123,771.25
其他	501,992.94	1,758,258.52
合计	6,030,410.97	8,518,029.48

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发支出	4,077,199.91	7,275,764.39
职工薪酬	3,986,590.21	3,877,697.76
折旧费	1,612,995.62	264,323.28
租赁费	1,166,957.12	573,315.65
无形资产摊销	235,392.00	9,906.00
其他	1,501,722.79	3,024,277.84
合计	12,580,857.65	15,025,284.92

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	1,044,606.16
利息收入	(333,652.17)	(512,156.87)
银行手续费	77,032.32	238,960.77
现金折扣	-	(89,587.36)
汇兑损益	(561,575.02)	(1,312,321.98)
合计	(818,194.87)	(630,499.28)

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,272,060.09	2,717,464.58
存货跌价准备	1,496,429.65	1,389,774.63
合计	8,768,489.74	4,107,239.21

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,360,058.11	1,516,000.00
其他	16,000.00	6,409.00
其他	1,376,058.11	1,522,409.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助摊销	430,000.00	290,000.00	与资产相关
科研经费补贴	930,058.11	1,200,000.00	与收益相关
其他补助	-	26,000.00	与收益相关
合计	1,360,058.11	1,516,000.00	

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	48,070.51	164,898.44
火灾事故损失	49,620,414.40	-
罚款支出	32,786.56	1,773.84
合计	49,701,271.47	166,672.28

火灾事故损失说明详见附注十，其他重要事项。

(二十九) 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	-	6,980,006.14
上年所得税汇算清缴差异	(704,997.73)	-
递延所得税费用	(7,653,855.53)	(447,634.16)
合计	(8,358,853.26)	6,532,371.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	(51,146,422.71)	42,471,419.88
按适用税率计算的所得税费用	(7,671,963.40)	6,370,712.99
不可抵扣费用的纳税影响	18,107.87	161,658.99
本年收到退回上年度的所得税	(704,997.73)	-
所得税费用	(8,358,853.26)	6,532,371.98

(三十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	930,058.11	1,226,000.00
利息收入	333,652.17	512,156.87
其他	16,000.00	2,199,647.00
合计	1,279,710.28	3,937,803.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用等	6,343,552.02	9,612,074.20
火灾事故损失及罚款	9,276,177.87	
合计	15,619,729.89	9,612,074.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		700,000.00
合计	-	700,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	14,041,026.05	96,315,647.57
收到往来借款	69,436,025.98	25,970,291.97
合计	83,477,052.03	122,285,939.54

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	6,458,563.11	85,242,195.23
合计	6,458,563.11	85,242,195.23

(三十一) 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	(42,787,569.45)	35,939,047.90
加：资产减值准备	8,768,489.74	4,107,239.21
固定资产等折旧	12,416,963.87	10,820,428.38
无形资产摊销	235,392.00	200,167.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	48,070.51	164,898.44
财务费用	-	1,044,606.16
递延所得税资产减少（增加）	(7,653,855.53)	(447,634.16)
存货的减少（增加）	28,443,597.90	(14,331,522.39)
经营性应收项目的减少（增加）	17,968,356.48	(36,422,719.81)
经营性应付项目的增加（减少）	(87,077,355.09)	(434,659.44)
其他	1,573,257.53	(757,472.67)
经营活动产生的现金流量净额	(68,064,652.04)	(117,620.93)
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	17,688,191.60	13,772,824.41
减：现金的期初余额	13,772,824.41	5,212,794.29
现金及现金等价物净增加额	3,915,367.19	8,560,030.12

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	17,688,191.60	13,772,824.41
其中：库存现金	21,740.49	2,462,497.08
可随时用于支付的银行存款	17,666,451.11	11,310,327.33
三、期末现金及现金等价物余额	17,688,191.60	13,772,824.41
其中：使用受限制的现金和现金等价物	27,384.72	7,609,847.66

(三十二) 外币货币性项目

1、 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			27,857.16
其中：美元	4,015.67	6.9370	27,856.69
港币	0.53	0.8945	0.47
应收账款			2,633,905.99
其中：美元	379,689.49	6.9370	2,633,905.99
预收账款			108,200.69
其中：美元	15,597.62	6.9370	108,200.69

六、 与金融工具相关的风险

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

1、 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

2、 流动风险

本公司财务部门负责现金流量预测，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债均为一年以内到期。

3、 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项和应付款项。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

本公司无以公允价值计量的金融工具。

七、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
江西赣锋锂业股份有限公司	江西新余	锂系列产品、锂化合物的生产销售	377,814,402.00	100.00	100.00

(二) 其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西赣锋电池科技有限公司	赣锋锂业下属公司
东莞赣锋电子有限公司	赣锋锂业下属公司

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西赣锋电池科技有限公司	聚合物成品电芯等	20,611,838.83	4,072,960.48
江西赣锋锂业股份有限公司	镍钴锰酸锂	1,350,854.70	
东莞赣锋电子有限公司	锂电池等	34,397,059.24	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西赣锋电池科技有限公司	锂电池材料	3,791,634.34	16,752,942.20

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞赣锋电子有限公司	设备	4,280,587.40	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	江西赣锋电池科技有限公司	8,559,537.92	23,998,932.18
应付账款	东莞赣锋电子有限公司	2,537,554.83	
其他应付款	江西赣锋锂业股份有限公司	95,406,317.95	25,970,291.97

八、 承诺及或有事项

本公司没有需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项

十、 其他重要事项

2016 年 3 月 22 日，本公司 A 栋四层发生火灾，2016 年 7 月 10 日，本公司老化车间发生意外起火爆炸，2016 年计入营业外支出-火灾事故损失金额合计 49,620,414.40 元。

2016 年 9 月 22 日，本公司与其法定代表人、总经理李万春签订《关于深圳市美拜电子有限公司之损失赔偿协议》，李万春同意以自有资金支付两次火灾事故给美拜电子造成的全部经济损失，其中于 2016 年 12 月 31 日前向美拜电子支付现金 500 万元，于 2017 年 12 月 31 日前支付剩余补偿款。

本公司于 2017 年 01 月 19 日已收到其法定代表人、总经理李万春先生的第一笔火灾损失赔偿款人民币 5,000,000.00 元。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(48,070.51)	(164,898.44)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,360,058.11	1,516,000.00
火灾事故损失	(42,150,350.30)	
除上述各项之外的营业外收入和支出	(16,786.56)	4,635.16
所得税影响	6,128,272.39	(203,360.51)
合计	(34,726,876.87)	1,152,376.21

深圳市美拜电子有限公司
(加盖公章)
二〇一七年四月五日