

江西东鹏新材料有限责任公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 1-01658 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告



大信审字[2018]第 1-01658 号

江西东鹏新材料有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西东鹏新材料有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2016 年度的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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）营业收入

1、事项描述

该事项相关会计期间为 2017 年度。如财务报表附注五（二十四）所述， 贵公司 2017 年营业收入增幅不大，但收入的构成发生了比较大的变化，其中锂盐收入下降 26.59%，铈铷盐上升 26.59%，贸易业务上升 38.78%。并且不同业务的毛利率波动较大，对经营业绩影响重大，因此我们将营业收入作为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解并测试了与营业收入有关的内部控制制度；
- （2）了解分析不同业务收入及毛利率波动的原因；
- （3）检查主要客户收入变动情况，调查主要客户背景信息，分析交易的商业合理性；
- （4）比较、分析销售价格与相同或类似产品价格波动的合理性；
- （5）检查主要销售合同、货物确认单、销售对应银行交易流水等，以核实交易真实准确性；
- （6）对销售交易进行函证，并对函证过程进行有效控制。

（二）存货

1、事项描述

该事项相关会计期间为 2017 年度。贵公司的存货期末余额 10,177.56 万元，占资产总额的 22.20%，对财务报表影响重大， 因此我们将存货作为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解并测试了与存货有关的内部控制制度；
- （2）了解分析存货的主要构成及存放、使用情况，分析异常情况的原因；
- （3）检查主要供应商变动情况，调查主要供应商背景信息，分析交易的商业合理性；
- （4）比较分析采购价格与相同或类似产品价格波动的合理性；
- （5）检查主要采购合同、入库验收单、采购对应银行交易流水等，以核实交易真实准确性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 对贵公司存货实施存货监盘程序;

(7) 对采购交易进行函证, 并对函证过程进行有效控制。

四、管理层对财务报表的责任

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, 管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、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:

(一) 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。

(二) 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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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表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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向管理层提供声明，并与管理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与管理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



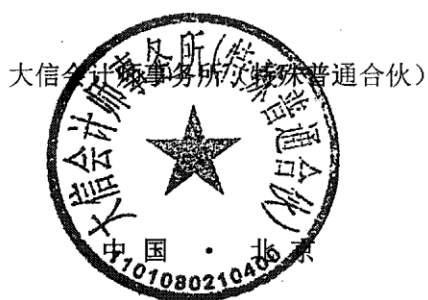
大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、其他说明事项

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月二日

合并资产负债表

编制单位：江西东鹏新材料有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	103,928,827.52	92,016,492.55
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	五、（二）	73,892,981.84	44,110,512.44
应收账款	五、（三）	5,089,898.85	9,927,917.22
预付款项	五、（四）	8,483,502.85	12,068,714.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	823,796.81	734,696.65
存货	五、（六）	101,775,619.35	102,179,368.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	78,966,587.53	21,922,658.00
流动资产合计		372,961,214.75	282,960,360.49
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	五、（八）	35,131,464.46	26,974,147.97
在建工程	五、（九）	6,449,552.88	148,800.78
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	五、（十）	37,500,223.73	27,620,250.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	475,782.69	596,028.11
递延所得税资产	五、（十二）	386,856.00	424,625.55
其他非流动资产	五、（十三）	5,499,600.00	
非流动资产合计		85,443,479.76	55,763,852.72
资产总计		458,404,694.51	338,724,213.21

法定代表人：

孙春林

主管会计工作负责人：

陈海峰

会计机构负责人：

陈集印

合并资产负债表(续)

编制单位: 江西东鹏新材料有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
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	五、(十四)	1,620,000.00	2,376,200.00
应付账款	五、(十五)	17,104,109.62	4,820,171.35
预收款项	五、(十六)	19,459,834.90	23,623,468.90
应付职工薪酬	五、(十七)	4,460,294.15	4,488,116.09
应交税费	五、(十八)	9,722,508.38	18,906,231.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(十九)	287,797.12	481,064.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,654,544.17	54,695,251.51
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	18,857,582.40	18,499,866.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,857,582.40	18,499,866.80
负债合计		71,512,126.57	73,195,118.31
所有者权益:			
实收资本	五、(二十一)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	56.34	56.34
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	25,000,000.00	23,245,862.18
未分配利润	五、(二十四)	311,892,511.60	192,283,176.38
归属于母公司所有者权益合计		386,892,567.94	265,529,094.90
少数股东权益			
所有者权益合计		386,892,567.94	265,529,094.90
负债和所有者权益总计		458,404,694.51	338,724,213.21

法定代表人:

子子梅

主管会计工作负责人:

钟海

会计机构负责人:

朱华

母公司资产负债表

编制单位：江西东鹏新材料有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		99,599,292.78	89,743,459.42
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		65,166,119.07	40,483,540.92
应收账款	十二、（一）	5,089,898.85	9,921,191.51
预付款项		8,387,499.90	10,464,018.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	2,725,454.01	271,287.61
存货		90,940,382.38	83,596,439.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,867,316.90	16,844,535.78
流动资产合计		293,775,963.89	251,324,472.71
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	十二、（三）	12,018,500.00	12,018,500.00
投资性房地产			
固定资产		34,571,347.05	26,096,274.73
在建工程		6,449,552.88	112,800.78
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		16,261,337.06	5,920,483.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		417,892.99	468,671.01
递延所得税资产		42,396.57	80,077.62
其他非流动资产		5,499,600.00	
非流动资产合计		75,260,626.55	44,696,807.78
资产总计		369,036,590.44	296,021,280.49

法定代表人：

子子林春

主管会计工作负责人：

华钟

会计机构负责人：

朱兵



母公司资产负债表(续)

编制单位: 江西东鹏新材料有限责任公司

单位: 人民币元

项	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
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		1,620,000.00	2,376,200.00
应付账款		16,773,070.29	4,794,633.95
预收款项		17,530,117.15	20,480,288.90
应付职工薪酬		3,083,716.36	2,950,244.89
应交税费		2,564,410.93	11,833,917.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,673,254.85	2,623,907.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,244,569.58	45,059,193.18
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,687,500.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,687,500.00	3,000,000.00
负债合计		46,932,069.58	48,059,193.18
所有者权益:			
实收资本		50,000,000.00	50,000,000.00
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		25,000,000.00	23,245,862.18
未分配利润		247,104,520.86	174,716,225.13
所有者权益合计		322,104,520.86	247,962,087.31
负债和所有者权益总计		369,036,590.44	296,021,280.49

法定代表人:

30 杨春

主管会计工作负责人:

钟海峰

会计机构负责人:

印



合并利润表

编制单位：江西东鹏新材料有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、（二十五）	518,154,612.21	536,952,386.33
减：营业成本	五、（二十五）	310,917,108.92	300,378,513.92
税金及附加	五、（二十六）	5,359,355.37	5,708,392.81
销售费用	五、（二十七）	4,868,861.68	4,033,478.99
管理费用	五、（二十八）	29,368,741.50	30,640,322.89
财务费用	五、（二十九）	1,471,905.33	-1,718,163.66
资产减值损失	五、（三十）	-251,560.94	495,088.84
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-30,872.30	
其他收益	五、（三十二）	552,284.40	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		166,941,612.45	197,414,752.54
加：营业外收入	五、（三十三）	11,438,459.56	1,333,875.78
减：营业外支出	五、（三十四）	215,814.91	23,150.65
三、利润总额（亏损以“-”填列）		178,164,257.10	198,725,477.67
减：所得税费用	五、（三十五）	32,200,784.06	31,098,279.45
四、净利润（净亏损以“-”填列）		145,963,473.04	167,627,198.22
归属于母公司所有者的净利润		145,963,473.04	167,627,198.22
少数股东损益			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		145,963,473.04	167,627,198.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		145,963,473.04	167,627,198.22
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

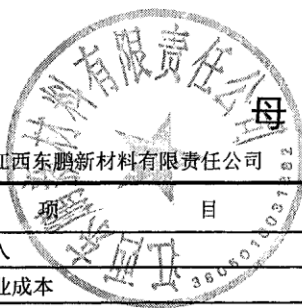
子林春

主管会计工作负责人：

李海华

会计机构负责人：

朱印兵



母公司利润表

编制单位：江西东鹏新材料有限责任公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十二、（四）	355,836,997.34	430,658,838.35
减：营业成本	十二、（四）	221,841,128.00	224,706,535.03
税金及附加		3,206,213.33	4,473,198.63
销售费用		3,575,201.13	2,323,008.44
管理费用		21,922,114.04	23,203,091.64
财务费用		2,080,568.32	-2,894,537.64
资产减值损失		-251,206.96	501,184.86
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）	十二、（五）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,872.30	
其他收益		552,284.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,984,391.58	178,346,357.39
加：营业外收入		11,108,675.16	1,004,091.38
减：营业外支出		160,308.16	7,650.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,932,758.58	179,342,798.12
减：所得税费用		16,190,325.03	25,918,796.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,742,433.55	153,424,001.83
持续经营净利润			
终止经营净利润			
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		98,742,433.55	153,424,001.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

子松春

主管会计工作负责人：

华锦

会计机构负责人：

华英

合并现金流量表

编制单位: 山东鹏新材料有限责任公司

单位: 人民币元

	附注	2017年度	2016年度
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		473,494,187.58	491,083,877.21
收到的税费返还		10,992,335.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	5,076,553.19	8,707,994.95
经营活动现金流入小计		489,563,075.77	499,791,872.16
购买商品、接受劳务支付的现金		256,578,942.25	267,094,545.78
支付给职工以及为职工支付的现金		16,368,547.82	11,642,058.32
支付的各项税费		73,565,346.77	63,134,835.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	21,218,377.21	28,308,811.67
经营活动现金流出小计		367,731,214.05	370,180,250.94
经营活动产生的现金流量净额		121,831,861.72	129,611,621.22
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		720,785,678.42	578,128,338.41
投资活动现金流入小计		720,785,678.42	578,128,338.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,793,325.48	4,213,158.96
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		778,249,116.00	591,300,000.00
投资活动现金流出小计		801,042,441.48	595,513,158.96
投资活动产生的现金流量净额		-80,256,763.06	-17,384,820.55
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,600,000.00	2,010,510.67
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			22,700,000.00
筹资活动现金流出小计		24,600,000.00	44,510,510.67
筹资活动产生的现金流量净额		-24,600,000.00	-39,510,510.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,480,997.09	-47,675.36
五、现金及现金等价物净增加额		12,494,101.57	72,668,614.64
加: 期初现金及现金等价物余额		89,998,392.55	17,329,777.91
六、期末现金及现金等价物余额		102,492,494.12	89,998,392.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

梅书印

梅书印

梅书印



母公司现金流量表

编制单位：江西鹏新材料有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
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		295,103,909.11	384,707,692.73
收到的税费返还		10,992,335.00	
收到其他与经营活动有关的现金		3,845,276.61	8,282,176.40
经营活动现金流入小计		309,941,520.72	392,989,869.15
购买商品、接受劳务支付的现金		162,007,461.02	217,100,138.15
支付给职工以及为职工支付的现金		11,364,101.06	9,228,416.56
支付的各项税费		42,605,103.96	54,560,127.80
支付其他与经营活动有关的现金		25,394,262.07	9,228,985.97
经营活动现金流出小计		241,370,928.11	290,117,668.48
经营活动产生的现金流量净额		68,570,592.61	102,872,200.67
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		672,035,678.42	512,871,095.61
投资活动现金流入小计		672,035,678.42	512,871,095.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,761,651.98	4,044,366.68
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		678,326,022.00	521,200,000.00
投资活动现金流出小计		701,087,673.98	525,244,366.68
投资活动产生的现金流量净额		-29,051,995.56	-12,373,271.07
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,660,000.00
筹资活动现金流入小计			5,660,000.00
偿还债务支付的现金			19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,600,000.00	512,742.67
支付其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		24,600,000.00	25,312,742.67
筹资活动产生的现金流量净额		-24,600,000.00	-19,652,742.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,480,997.09	-47,675.36
五、现金及现金等价物净增加额		10,437,599.96	70,798,511.57
加：期初现金及现金等价物余额		87,725,359.42	16,926,847.85
六、期末现金及现金等价物余额		98,162,959.38	87,725,359.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

子时

钟海

印兵

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度													
归属于上市公司所有者权益													
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				56.34				23,245,862.18	192,283,176.38	265,529,094.90	-	265,529,094.90
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	50,000,000.00				56.34				23,245,862.18	192,283,176.38	265,529,094.90	-	265,529,094.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额									1,754,137.82	119,609,335.22	121,363,473.04	-	121,363,473.04
（二）股东投入和减少资本										145,963,473.04	145,963,473.04	-	145,963,473.04
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									1,754,137.82	-26,354,137.82	-24,600,000.00	-	-24,600,000.00
2. 对股东的分配									1,754,137.82	-1,754,137.82		-	
3. 其他										-24,600,000.00	-24,600,000.00	-	-24,600,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				56.34				25,000,000.00	311,892,511.60	386,892,567.94	-	386,892,567.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张兵印

张海印

张海印



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海材料有限公司

2016年度										
归属于母公司所有者权益										
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	50,000,000.00				56.34				7,903,462.00	39,998,378.34
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	50,000,000.00	-	-	-	56.34	-	-	-	7,903,462.00	39,998,378.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	15,342,400.18	152,284,798.04
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
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									15,342,400.18	-15,342,400.18
2. 对股东的分配									15,342,400.18	-15,342,400.18
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	56.34	-	-	-	23,245,862.18	192,283,176.38
小计										97,901,896.68
少数股东权益										-
股东权益合计										97,901,896.68

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

班兵印

印海

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：西安东鹏新材料股份有限公司	2017年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								23,245,862.18	174,716,225.13	247,962,087.31
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,245,862.18	174,716,225.13	247,962,087.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,754,137.82	72,388,295.73	74,142,433.55
（一）综合收益总额										98,742,433.55	98,742,433.55
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,754,137.82	-26,354,137.82	-24,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,754,137.82	-1,754,137.82	-
2. 对股东的分配										-24,600,000.00	-24,600,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	247,104,520.86	322,104,520.86

法定代表人：

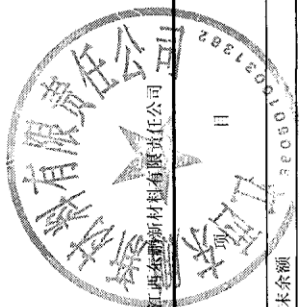
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张兵印

张海波印

张海波印



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：江西东新新材料有限责任公司	2016年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								7,903,462.00	36,634,623.48	94,538,085.48
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,903,462.00	36,634,623.48	94,538,085.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	15,342,400.18	138,081,501.65	153,424,001.83
（一）综合收益总额										153,424,001.83	153,424,001.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	15,342,400.18	-15,342,400.18	-
1. 提取盈余公积									15,342,400.18	-15,342,400.18	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	23,245,862.18	174,716,225.13	247,962,087.31

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-1-18

江西东鹏新材料有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 江西东鹏新材料有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由周小贞、罗小兵出资设立的有限责任公司, 出资为 50 万元, 并于 2000 年 10 月 20 日在新余市市场和质量监督管理局进行工商登记, 取得注册号 360500210013656 的企业法人营业执照。

2004 年 12 月 17 日, 公司注册资本由 50 万元变更为 200 万元。变更后, 周小贞出资 190.00 万元, 占注册资本的 95%; 罗小兵出资 10.00 万元, 占注册资本的 5%。

2009 年 2 月 27 日, 公司注册资本由原来的 200 万元变更为 500 万元。变更后, 周小贞出资 190.00 万元, 占注册资本的 38%; 钟海华出资 166.50 万元, 占注册资本的 33.3%; 孙梅春出资 133.50 万元, 占注册资本的 26.7%; 罗小兵出资 10.00 万元, 占注册资本的 2%。

2010 年 6 月 23 日, 公司注册资本 500 万元。周小贞、罗小兵将全部股权转让给孙梅春, 转让后, 孙梅春出资 333.50 万元, 占注册资本的 66.7%; 钟海华出资 166.50 万元, 占注册资本 33.3%。

2011 年 3 月 22 日, 公司注册资本由原来 500 万变更为 1000 万元。变更后, 孙梅春出资 667.00 万元, 占注册资本的 66.7%; 钟海华出资 333.00 万元, 占注册资本的 33.3%。

2012 年 9 月 5 日, 公司注册资本由原来 1000 万变更为 2000 万元。变更后, 孙梅春出资 1,334.00 万元, 占注册资本的 66.7%; 钟海华出资 666.00 万元, 占注册资本的 33.3%。

2013 年 1 月 29 日, 公司注册资本由原来 2000 万变更为 4000 万元。变更后, 孙梅春出资 1,934.30 万元, 占注册资本的 48.36%; 钟海华出资 965.70 万元, 占注册资本的 24.14%; 时光荣出资 198.00 万元, 占注册资本的 4.95%; 熊炬出资 220.00 万元, 占注册资本的 5.5%; 冯秀伟出资 286.00 万元, 占注册资本的 7.15%; 洪砚钟 198.00 万元, 占注册资本的 4.95%; 龙隆出资 198.00 万元, 占注册资本的 4.95%。

2014 年 1 月 23 日, 公司注册资本由原来 4000 万变更为 5000 万元。变更后, 孙梅春出资 2,601.30 万元, 占注册资本的 52.03%; 钟海华出资 1,298.70 万元, 占注册资本的 25.97%; 时光荣出资 198.00 万元, 占注册资本的 3.96%; 熊炬出资 220.00 万元, 占注册资本的 4.4%; 冯秀伟出资 286.00 万元, 占注册资本的 5.72%; 洪砚钟 198.00 万元, 占注册资本的 3.96%; 龙隆出资 198.00 万元, 占注册资本的 3.96%。

2016年2月2日，公司注册资本5000万元。冯秀伟将所持公司1%的股权、龙隆将所持公司的0.7%的股权、时光荣将所持公司0.69%的股权、洪砚钟将所持有公司的0.11%的股权转让给胡志旻。股权转让后，孙梅春出资2,601.30万元，占注册资本的52.03%；钟海华出资1,298.70万元，占注册资本的25.97%；冯秀伟出资236万元，占注册资本的4.72%；熊炬出资220万元，占注册资本的4.40%；龙隆出资163万元，占注册资本的3.26%；洪砚钟出资192.50万元，占注册资本的3.85%；时光荣出资163.50万元，占注册资本的3.27%；胡志旻出资125万元，占注册资本的2.50%。

2017年12月25日，公司注册资本5000万元。孙梅春、钟海华、冯秀伟、熊炬、龙隆、洪砚钟等股东将所持有的部分股权转让给富海股投邦（芜湖）四号股权投资合伙企业（有限合伙）和新余春鹏投资管理中心（有限合伙）。股权转让后，孙梅春出资2,307.77万元，占注册资本的46.16%；钟海华出资1,152.16万元，占注册资本的23.04%；冯秀伟出资209.37万元，占注册资本的4.19%；熊炬出资195.18万元，占注册资本的3.90%；龙隆出资144.61万元，占注册资本的2.89%；洪砚钟出资170.78万元，占注册资本的3.42%；时光荣出资145.05万元，占注册资本的2.90%；胡志旻出资110.90万元，占注册资本的2.22%；富海股投邦（芜湖）四号股权投资合伙企业（有限合伙）出资500万元，占注册资本的10%；新余春鹏投资管理中心（有限合伙）出资64.19万元，占注册资本的1.28%。

江西东鹏新材料有限责任公司注册地址为江西省新余市高新技术经济开发区。统一社会信用代码913605007239236691。

（二）本公司的主要经营范围：铷、铯盐、高纯碳酸锂、氟化锂、锂盐产品 / 化工产品（不含化学危险品） / 有色金属（钨、锡、锑除外）生产、销售/进出口贸易。

（三）本财务报表业经公司董事会于2018年4月2日批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期本公司合并财务报表范围内子公司如下：北京奥凯元科技发展有限公司、江西东鹏（宜春）新材料有限公司、上海春鹏国际贸易有限公司。

报告期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日年度的财务状况、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的

资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率

变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

以成本计量的金融资产发生减值时，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	除单项金额重大并单项计提坏账和单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项以及组合二以外的客户，对于此组合的应收款项的坏账准备均以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法。
组合 2	关联方之间债权及备用金组合、保证金及押金组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 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。主要包括在途物资、原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	3.00-10.00
机器设备	5-10	10.00-20.00
电子设备	5-8	12.50-20.00
运输设备	3-5	20.00-33.33
其他设备	3-5	20.00-33.33

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式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) 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；

本公司的收入确认的具体原则为：

(1) 境内收入

本公司自产产品销售给国内客户的收入，具体确认标准为：客户要求检测的，商品经客户检测结束、签收货物确认单后确认收入；客户没有检测要求的，在客户对货物质量无异议，并签收货物确认单后确认收入。

(2) 境外收入

本公司出口销售采取 FOB、CIF、CFR 三种方式；在这三种方式下，公司在将货物装运完毕并办理相关装运手续后，与商品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，同时亦满足商品销售收入确认的其他条件时，依据销售合同、报关单、提货单等单据，以在中国电子口岸信息系统查询到货物清关已出口信息后确认销售收入的实现。

- (3) 贸易收入：客户自提货，在货物出库后所有权与控制权转移给购买方或者第三方，以货物出库时确认收入。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在2017年1月1日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在2017年1月1日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十三）其他重要的会计政策和会计估计

本公司报告期内无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，并自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司已按照企业会计准则和该通知要求编制 2016、2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	2016 年度重述金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-30,872.30 元	—

资产处置损益列报调整是指企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失从 2017 年度应包括在资产处置收益项目内。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算	7%
教育费附加	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税额和增值税额之和计算	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自 2016 年 5 月 1 日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西东鹏新材料有限责任公司	15%
北京奥凯元科技发展有限公司	25%
江西东鹏（宜春）新材料有限责任公司	25%
上海春鹏国际贸易有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文件

2015 年 4 月 17 日本公司取得了江西省科学技术厅和江西省财政局等单位联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GF201536000039，享受高新技术企业所得税优惠，有效期三年，2015 年度-2017 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	30,068.79	71,063.64
银行存款	102,462,425.33	89,927,328.91
其他货币资金	1,436,333.40	2,018,100.00
合 计	103,928,827.52	92,016,492.55

(二) 应收票据

类 别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	73,892,981.84	44,110,512.44
合 计	73,892,981.84	44,110,512.44

注：截至 2017 年 12 月 31 日已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为 11,829,996.32 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,357,788.26	100.00	267,889.41	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,357,788.26	100.00	267,889.41	5.00

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,450,439.18	100.00	522,521.96	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,450,439.18	100.00	522,521.96	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,357,788.26	5.00	267,889.41	10,450,439.18	5.00	522,521.96
合 计	5,357,788.26	5.00	267,889.41	10,450,439.18	5.00	522,521.96

2、 截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏新泰材料科技有限公司	3,395,472.50	63.37	169,773.63

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海奕瑞光电子科技有限公司	900,000.00	16.80	45,000.00
奕瑞影像科技(太仓)有限公司	624,000.00	11.65	31,200.00
营口市向阳催化剂有限责任公司	240,000.00	4.48	12,000.00
北京滨松光子技术股份有限公司廊坊分公司	113,750.00	2.12	5,687.50
合 计	5,273,222.50	98.42	263,661.13

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,314,319.70	98.01	11,970,151.93	99.18
1至2年	95,300.23	1.12	94,562.92	0.78
2至3年	73,882.92	0.87		
3年以上			4,000.00	0.04
合 计	8,483,502.85	100.00	12,068,714.85	100.00

2、截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都天齐锂业有限公司	4,350,000.00	51.28
颀通国际货物运输代理(上海)有限公司	1,378,414.06	16.25
宁波雅戈尔国际贸易运输有限公司	691,816.03	8.15
南京冠华贸易有限公司	394,000.00	4.64
内蒙古翱华工程技术股份有限公司	250,000.00	2.95
合 计	7,064,230.09	83.27

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,216,388.96	100.00	1,392,592.15	62.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,216,388.96	100.00	1,392,592.15	62.83

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,124,217.20	100.00	1,389,520.55	65.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,124,217.20	100.00	1,389,520.55	65.41

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内		5.00		47,544.34	5.00	2,377.22
1 至 2 年	47,544.34	10.00	4,754.43	93,056.10	10.00	9,305.61
2 至 3 年	50,000.00	20.00	10,000.00		20.00	
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上	1,377,837.72	100.00	1,377,837.72	1,377,837.72	100.00	1,377,837.72
合 计	1,475,382.06		1,392,592.15	1,518,438.16		1,389,520.55

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金及备用金	741,006.90			605,779.04		
合 计	741,006.90			605,779.04		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	1,475,382.06	1,518,438.16
保证金及备用金	741,006.90	605,779.04
合 计	2,216,388.96	2,124,217.20

3、截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
佳新标识展示产品（北京）有限公司	往来款	1,377,837.72	5 年以上	62.17	1,377,837.72

2016年1月1日—2017年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宜春市财政局	保证金	600,000.00	3年以上	27.07	
北京京文物业管理中心	保证金	120,085.00	1-2年	5.42	
新余市高新技术产业开发区财政局	往来款	50,000.00	2-3年	2.26	10,000.00
新余高新技术产业开发区公共就业人才服务局	往来款	47,544.34	1-2年	2.15	4,754.43
合 计		2,195,467.06		99.07	1,392,592.15

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
原材料	49,802,938.62		49,802,938.62
库存商品	33,396,693.92		33,396,693.92
在产品	18,008,046.10		18,008,046.10
低值易耗品	422,109.47		422,109.47
周转材料	145,831.24		145,831.24
合 计	101,775,619.35		101,775,619.35

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,631,054.21		4,631,054.21
原材料	56,435,535.40		56,435,535.40
库存商品	36,432,746.48		36,432,746.48
在产品	4,623,923.94		4,623,923.94
低值易耗品			
周转材料	56,108.75		56,108.75
合 计	102,179,368.78		102,179,368.78

(七) 其他流动资产

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税	2,956,549.32	6,844,535.78
摊费用	38,122.21	78,122.22
理财产品	75,971,916.00	15,000,000.00
合 计	78,966,587.53	21,922,658.00

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2017年1月1日	26,255,202.60	14,753,988.17	4,145,099.05	841,903.58	347,876.94	46,344,070.34
2. 本期增加金额	1,546,581.78	10,479,921.57	2,750.00	53,725.29	1,021,623.93	13,104,602.57
(1) 购置		5,685,728.48	2,750.00	53,725.29	1,021,623.93	6,763,827.70
(2) 在建工程转入	1,546,581.78	4,794,193.09				6,340,774.87
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额		984,536.21	14,860.00	383,111.21	315,400.27	1,697,907.69
(1) 处置或报废		984,536.21	14,860.00	383,111.21	315,400.27	1,697,907.69
(2) 其他						
4. 2017年12月31日	27,801,784.38	24,249,373.53	4,132,989.05	512,517.66	1,054,100.60	57,750,765.22
二、累计折旧						
1. 2017年1月1日	6,035,333.25	8,874,645.97	3,613,148.09	540,166.41	306,628.65	19,369,922.37
2. 本期增加金额	876,479.16	2,435,962.15	430,465.94	234,635.37	1,021,623.93	4,999,166.55
(1) 计提	876,479.16	2,435,962.15	430,465.94	234,635.37	1,021,623.93	4,999,166.55
(2) 其他						
3. 本期减少金额		1,078,984.28	14,711.50	362,131.43	293,960.95	1,749,788.16
(1) 处置或报废		1,078,984.28	14,711.50	362,131.43	293,960.95	1,749,788.16

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 其他						
4. 2017年12月31日	6,911,812.41	10,231,623.84	4,028,902.53	412,670.35	1,034,291.63	22,619,300.76
三、减值准备						
1. 2017年1月1日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 2017年12月31日						
四、2017年12月31日账面价值	20,889,971.97	14,017,749.69	104,086.52	99,847.31	19,808.97	35,131,464.46

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2016年1月1日	22,911,754.28	11,721,517.49	4,145,099.05	800,655.87	331,210.27	39,910,236.96
2. 本期增加金额	3,343,448.32	3,032,470.68		41,247.71	16,666.67	6,433,833.38
(1) 购置	495,569.71	3,032,470.68		41,247.71	16,666.67	3,585,954.77
(2) 在建工程转入	2,847,878.61					2,847,878.61
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 其他						
4. 2016年12月31日	26,255,202.60	14,753,988.17	4,145,099.05	841,903.58	347,876.94	46,344,070.34
二、累计折旧						
1. 2016年1月1日	5,186,699.79	7,043,094.05	3,293,917.49	474,617.07	291,294.83	16,289,623.23
2. 本期增加金额	848,633.46	1,831,551.92	319,230.60	65,549.34	15,333.82	3,080,299.14
(1) 计提	848,633.46	1,831,551.92	319,230.60	65,549.34	15,333.82	3,080,299.14
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 2016年12月31日	6,035,333.25	8,874,645.97	3,613,148.09	540,166.41	306,628.65	19,369,922.37
三、减值准备						
1. 2016年1月1日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 2016年12月31日						
四、2016年12月31日账面价值	20,219,869.35	5,879,342.20	531,950.96	301,737.17	41,248.29	26,974,147.97

注：固定资产中其他是指办公设备、研发设备及家具等。

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 号仓库						
12 号车间						
2 号仓库及 12 号车间						
工程勘探钻探工程				36,000.00		36,000.00
9 号厂房				100,179.42		100,179.42
循环水池				12,621.36		12,621.36
壹万五千吨单水氢氧化 锂及壹万吨碳酸锂项目	6,027,901.71		6,027,901.71			
年产 6000 吨电池级碳酸 锂项目	55,735.85		55,735.85			
实验室装修工程	365,915.32		365,915.32			
合 计	6,449,552.88		6,449,552.88	148,800.78		148,800.78

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
15000吨单水氢氧化锂及10000吨碳酸锂项目	387,902,000.00		6,027,901.71			6,027,901.71	1.55	1.89%				自筹资金
9号厂房	1,670,793.52	100,179.42	1,620,593.64	1,720,773.06			100.00	100%				自筹资金
污水处理设备系统	1,245,081.22		1,245,081.22	1,245,081.22			100.00	100%				自筹资金
合 计	390,817,874.74	100,179.42	8,893,576.57	2,965,854.28		6,027,901.71						

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 1 月 1 日	29,709,370.00	60,000.00	29,769,370.00
2. 本期增加金额	10,520,000.00		10,520,000.00
(1) 购置	10,520,000.00		10,520,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2017 年 12 月 31 日	40,229,370.00	60,000.00	40,289,370.00
二、累计摊销			
1. 2017 年 1 月 1 日	2,127,453.11	21,666.58	2,149,119.69
2. 本期增加金额	630,026.58	10,000.00	640,026.58
(1) 计提	630,026.58	10,000.00	640,026.58
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2017 年 12 月 31 日	2,757,479.69	31,666.58	2,789,146.27
三、减值准备			
1. 2017 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四、2017 年 12 月 31 日账面价值	37,471,890.31	28,333.42	37,500,223.73

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 1 月 1 日	29,709,370.00	60,000.00	29,769,370.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	土地使用权	专利权	合计
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 2016年12月31日	29,709,370.00	60,000.00	29,769,370.00
二、累计摊销			
1. 2016年1月1日	1,532,493.15	11,666.62	1,544,159.77
2.本期增加金额	594,959.96	9,999.96	604,959.92
(1) 计提	594,959.96	9,999.96	604,959.92
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 2016年12月31日	2,127,453.11	21,666.58	2,149,119.69
三、减值准备			
1. 2016年1月1日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 2016年12月31日			
四、2016年12月31日账面价值	27,581,916.89	38,333.42	27,620,250.31

(十一) 长期待摊费用

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2017年12月31日
锂盐铈盐平台安装费	80,666.68	297,949.00	338,282.55	40,333.13
防腐工程维修	197,648.02		84,706.32	112,941.70
仓库软件		5,471.70	1,519.90	3,951.80
车间隔断装修		196,985.48	27,359.10	169,626.38
铈盐设备安装工程	190,356.31		99,316.33	91,039.98
装修费	127,357.10		69,467.40	57,889.70
合 计	596,028.11	500,406.18	620,651.60	475,782.69

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2016年12月31日
苗木绿化	129,999.90		129,999.90	
办公楼装修	98,522.50		98,522.50	
铈盐设备安装工程	289,672.64		99,316.33	190,356.31
防腐工程维修		254,118.90	56,470.88	197,648.02
锂盐铈盐平台安装费		121,000.00	40,333.32	80,666.68
装修费		138,935.00	11,577.90	127,357.10

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2016年12月31日
合 计	518,195.04	514,053.90	436,220.83	596,028.11

(十二) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	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	386,856.00	1,660,481.52	424,625.55	1,912,042.52
小 计	386,856.00	1,660,481.52	424,625.55	1,912,042.52

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	410,861.59	230,090.54
合 计	410,861.59	230,090.54

(十三) 其他非流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备款	5,499,600.00	
合 计	5,499,600.00	

(十四) 应付票据

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	1,620,000.00	2,376,200.00
合 计	1,620,000.00	2,376,200.00

(十五) 应付账款

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	16,313,094.17	4,455,982.82
1年以上	791,015.45	364,188.53
合 计	17,104,109.62	4,820,171.35

截止2017年12月31日，账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
合肥通用环境控制技术有限公司	365,400.00	未到付款条件
合 计	365,400.00	

(十六) 预收款项

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	19,459,154.90	23,499,488.90
1年以上	680.00	123,980.00
合 计	19,459,834.90	23,623,468.90

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	4,488,116.09	15,230,163.84	15,277,065.06	4,441,214.87
二、离职后福利-设定提存计划		1,110,562.04	1,091,482.76	19,079.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,488,116.09	16,340,725.88	16,368,547.82	4,460,294.15

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬		15,523,657.46	11,035,541.37	4,488,116.09
二、离职后福利-设定提存计划		606,516.95	606,516.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		16,130,174.41	11,642,058.32	4,488,116.09

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,300,000.00	13,449,265.34	13,353,970.84	4,395,294.50
2.职工福利费		563,411.70	563,411.70	
3.社会保险费		514,941.86	504,245.90	10,695.96
其中：医疗保险费		433,963.88	424,327.88	9,636.00
工伤保险费		60,960.25	60,671.17	289.08
生育保险费		20,017.74	19,246.86	770.88
4.住房公积金		445,381.84	445,381.84	
5.工会经费和职工教育经费	188,116.09	257,163.09	410,054.77	35,224.41
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	4,488,116.09	15,230,163.84	15,277,065.06	4,441,214.87

2016年1月1日—2017年12月31日

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		13,772,554.44	9,472,554.44	4,300,000.00
2. 职工福利费		849,048.46	849,048.46	
3. 社会保险费		302,983.33	302,983.33	
其中：医疗保险费		238,027.87	238,027.87	
工伤保险费		58,012.02	58,012.02	
生育保险费		6,943.44	6,943.44	
4. 住房公积金		366,612.74	366,612.74	
5. 工会经费和职工教育经费		232,458.49	44,342.40	188,116.09
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合 计		15,523,657.46	11,035,541.37	4,488,116.09

3、设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1. 基本养老保险		1,081,669.11	1,063,360.71	18,308.40
2. 失业保险费		28,892.94	28,122.06	770.88
3. 企业年金缴费				
合 计		1,110,562.04	1,091,482.76	19,079.28

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1. 基本养老保险		588,215.07	588,215.07	
2. 失业保险费		18,301.88	18,301.88	
3. 企业年金缴费				
合 计		606,516.95	606,516.95	

(十八) 应交税费

税 种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	445,413.41	6,125,129.54
企业所得税	6,655,010.80	10,196,813.13
城市维护建设税	35,057.48	272,540.61
房产税	36,784.48	36,127.83
土地使用税	2,428,789.50	1,785,362.00
个人所得税	86,237.46	280,181.37
教育费附加	25,911.65	194,671.84
其他税费	9,303.60	15,404.83
合 计	9,722,508.38	18,906,231.15

(十九) 其他应付款

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	201,082.11	346,254.82
个税手续费及股东分红个税奖励款	32,867.33	22,671.62
社保及公积金	53,847.68	41,540.28
运费		70,597.30
合 计	287,797.12	481,064.02

截止 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
福建华夏金刚科技股份有限公司	200,000.00	收到的押金
合 计	200,000.00	—

(二十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日	形成原因
铷铯研究中心平台	1,500,000.00			1,500,000.00	政府项目款
节约能源利用 150 万	1,500,000.00		12,500.00	1,487,500.00	政府项目款
动力电池专用氟化锂的研究		200,000.00		200,000.00	政府项目款
动力电池专用关键材料氧化锂		500,000.00		500,000.00	政府项目款
高纯碳酸锂项目发展专项款	15,499,866.80		329,784.40	15,170,082.40	政府项目款
合 计	18,499,866.80	700,000.00	342,284.40	18,857,582.40	

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	形成原因
铷铯研究中心平台	1,500,000.00			1,500,000.00	政府项目款
节约能源利用 150 万	1,500,000.00			1,500,000.00	政府项目款
高纯碳酸锂项目发展专项款	15,829,651.20		329,784.40	15,499,866.80	政府项目款
合 计	18,829,651.20		329,784.40	18,499,866.80	

2、政府补助项目情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
铷铯研究中心平台	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
节约能源利用 150 万	1,500,000.00		12,500.00		1,487,500.00	与资产相关
动力电池专用氟化锂的研究		200,000.00			200,000.00	与资产相关
动力电池专用关键材料氧化锂		500,000.00			500,000.00	与资产相关

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
高纯碳酸锂项目发展专项款	15,499,866.80		329,784.40		15,170,082.4	与资产相关
合 计	18,499,866.80	700,000.00	342,284.40		18,857,582.40	

项 目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
铂铈研究中心平台	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
节约能源利用150万	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
高纯碳酸锂项目发展专项款	15,829,651.20		329,784.40		15,499,866.80	与资产相关
合 计	18,829,651.20		329,784.40		18,499,866.80	

(二十一) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日	2016年12月31日
孙梅春	23,077,723.00	26,013,000.00
钟海华	11,521,562.00	12,987,000.00
冯秀伟	2,093,700.00	2,360,000.00
熊炬	1,951,754.00	2,200,000.00
龙隆	1,446,073.00	1,630,000.00
洪砚钟	1,707,785.00	1,925,000.00
时光荣	1,450,508.00	1,635,000.00
胡志旻	1,108,951.00	1,250,000.00
富海股投邦(芜湖)四号股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	
新余春鹏投资管理中心(有限合伙)	641,944.00	
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

注：2017年度实收资本变动系股权转让产生，新增富海股投邦（芜湖）四号股权投资合伙企业（有限合伙）5,000,000.00元，新余春鹏投资管理中心（有限合伙）641,944.00元。

(二十二) 资本公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	56.34			56.34
其中：其他	56.34			56.34
合 计	56.34			56.34

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、资本溢价				
二、其他资本公积	56.34			56.34

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
其中：其他	56.34			56.34
合 计	56.34			56.34

(二十三) 盈余公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	23,245,862.18	1,754,137.82		25,000,000.00
合 计	23,245,862.18	1,754,137.82		25,000,000.00

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
法定盈余公积	7,903,462.00	15,342,400.18		23,245,862.18
合 计	7,903,462.00	15,342,400.18		23,245,862.18

(二十四) 未分配利润

项 目	2017年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	192,283,176.38	
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	192,283,176.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,963,473.04	—
减：提取法定盈余公积	1,754,137.82	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	24,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	311,892,511.60	

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,998,378.34	
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	39,998,378.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,627,198.22	—
减：提取法定盈余公积	15,342,400.18	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	2016年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,998,378.34	
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	39,998,378.34	
期末未分配利润	192,283,176.38	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
锂盐	242,703,247.30	188,974,738.79	330,625,984.01	187,731,161.71
铈铈盐	113,133,750.04	32,866,389.21	89,368,391.95	29,658,193.20
贸易业务	162,317,614.87	89,075,980.92	116,958,010.37	82,989,159.01
合 计	518,154,612.21	310,917,108.92	536,952,386.33	300,378,513.92

(二十六) 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税		3,840.17
城市维护建设税	2,216,499.07	2,752,773.08
教育费附加	1,584,084.20	1,966,266.45
房产税	148,406.16	93,517.22
土地使用税	1,202,072.94	759,653.96
车船使用税	7,154.20	777.00
印花税	201,138.80	131,564.93
合 计	5,359,355.37	5,708,392.81

(二十七) 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	348,882.65	308,544.50
运费	1,227,232.14	1,474,199.78
仓储费	1,172,937.58	1,461,994.74
业务费用	534,188.39	333,699.65
广告费	202,533.16	115,834.01
佣金	226,844.61	214,172.44
服务费	986,183.54	
其他	170,059.61	125,033.87
合 计	4,868,861.68	4,033,478.99

(二十八) 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	7,365,218.01	7,080,985.68
资产折旧及摊销	1,077,792.29	1,769,285.77
研发费用	15,698,558.58	16,667,069.78
咨询劳务费	1,051,812.00	1,110,110.71
租金	623,605.02	1,036,244.45
安环费用	1,340,043.56	733,062.04
办公费	684,307.05	723,976.56
差旅费	561,779.74	506,273.00
税金		487,991.73
招待费	378,231.71	187,182.88
其他	587,393.54	338,140.29
合 计	29,368,741.50	30,640,322.89

(二十九) 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出		1,822,182.67
减：利息收入	3,319,573.50	2,053,590.02
汇兑损失	4,856,050.77	
减：汇兑收益	220,764.77	1,583,727.04
手续费支出	156,192.83	96,970.73
合 计	1,471,905.33	-1,718,163.66

(三十) 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-251,560.94	495,088.84
合 计	-251,560.94	495,088.84

(三十一) 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失	30,872.30	
固定资产处置利得		
合 计	-30,872.30	

(三十二) 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
高新财政	210,000.00		与收益相关

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
高新财政	12,500.00		与资产相关
宜春开发区管委会发展资金	329,784.40		与资产相关
合 计	552,284.40		

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	11,403,626.53	11,403,626.53	988,065.43	988,065.43
与资产相关的政府补助			329,784.40	329,784.40
其他	34,833.03	34,833.03	16,025.95	16,025.95
合 计	11,438,459.56	11,438,459.56	1,333,875.78	1,333,875.78

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
高新区财政科技创新奖			80,000.00	与收益相关
新余高新人力资源贴息			43,444.43	与收益相关
政府补贴收入	44,000.00	与收益相关		
收高新区财政税收优惠奖励	10,627,921.00	与收益相关	394,621.00	与收益相关
收高新区科技经费			100,000.00	与收益相关
收新余市环保局拨款	250,000.00	与收益相关	250,000.00	与收益相关
收新余信息产业化拨款			120,000.00	与收益相关
收高新财政税收优惠	279,322.00	与收益相关		
收高新财政税收政策兑现	85,092.00	与收益相关		
收经济运行部考评奖	80,000.00	与收益相关		
收高新产业园报建规费奖励	34,291.53	与收益相关		
收江西省知识产权局	3,000.00	与收益相关		
宜春开发区管委会发展资金			329,784.40	与资产相关
合 计	11,403,626.53		1,317,849.83	

(三十四) 营业外支出

项 目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00	6,990.00	6,990.00
其他	195,814.91	195,814.91	16,160.65	16,160.65
合 计	215,814.91	215,814.91	23,150.65	23,150.65

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	32,163,014.51	31,171,933.17
递延所得税费用	37,769.55	-73,653.72
合 计	32,200,784.06	31,098,279.45

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	178,164,257.10	198,725,477.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,724,638.57	29,808,821.65
子公司适用不同税率的影响	6,323,149.85	1,933,870.70
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失以及研发费用加计扣除等的影响	-1,027,775.41	-874,503.44
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	180,771.05	230,090.54
所得税费用	32,200,784.06	31,098,279.45

注：其中研发费用加计扣除对所得税影响的金额 2017 年度为 1,107,697.13 元；2016 年度金额为 881,948.22 元。

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到其他与经营活动有关的现金	5,076,553.19	8,707,994.95
其中：利息收入	168,013.74	

项 目	2017 年度	2016 年度
收到的票据保证金		5,647,413.27
往来款	4,908,539.45	3,060,581.68
支付其他与经营活动有关的现金	21,218,377.21	28,308,811.67
其中：销售费用	2,929,307.70	3,724,934.49
管理费用	10,509,768.86	18,605,079.35
财务费用	148,622.43	531,719.12
营业外支出	46,451.88	16,160.65
支付的票据保证金	181,900.00	
往来款	7,402,326.34	5,430,918.06

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到其他与投资活动有关的现金	720,785,678.42	578,128,338.41
其中：赎回理财产品收到的现金	717,277,200.00	576,300,000.00
理财产品利息收到的现金	2,808,478.42	1,828,338.41
与资产相关的项目补助收到的现金	700,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	778,249,116.00	591,300,000.00
其中：购买理财产品支付的现金	778,249,116.00	591,300,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
其中：收到股东个人借款的现金		5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		22,700,000.00
其中：偿还股东个人借款的现金		22,700,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	145,963,473.04	167,627,198.22
加：资产减值准备	-251,560.94	495,088.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,999,166.55	3,080,299.14
无形资产摊销	640,026.58	604,959.92
长期待摊费用摊销	620,651.60	436,220.83
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）		

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,872.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-340,641.34	-6,155.74
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）	37,769.55	-73,653.72
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）	403,749.43	-563,404.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,480,183.71	-43,079,525.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	208,538.66	1,090,593.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,831,861.72	129,611,621.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	102,492,494.12	89,998,392.55
减：现金的期初余额	89,998,392.55	17,329,777.91
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	12,494,101.57	72,668,614.64

2、现金及现金等价物

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	102,492,494.12	89,998,392.55
其中：库存现金	30,068.79	71,063.64
可随时用于支付的银行存款	102,462,425.33	89,927,328.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	102,492,494.12	89,998,392.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	1,436,333.40	银行承兑汇票的保证金
应收票据	1,200,000.00	质押
合 计	2,636,333.40	

项 目	2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	2,018,100.00	银行承兑汇票的保证金
应收票据	1,296,000.00	质押
合 计	3,314,100.00	

(三十九) 外币货币性项目

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	11,503,009.60	6.5342	75,162,965.33
其中：美元	11,503,009.60	6.5342	75,162,965.33
合 计	—	—	75,162,965.33

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	4,251,721.16	6.9370	29,494,189.69
其中：美元	4,251,721.16	6.9370	29,494,189.69
合 计	—	—	29,494,189.69

(四十) 政府补助

1、各年收到政府补助的情况

项 目	2017 年度	2016 年度
确认可收到政府补助总额	12,313,626.53	988,065.43
其中：与资产相关的政府补助	700,000.00	
其中：与收益相关的政府补助	11,613,626.53	988,065.43
实际收到的与资产相关的政府补助	12,313,626.53	988,065.43

2、与资产相关的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注（二十一）递延收益。

3、与收益相关的政府补助

项 目	2017 年度		2016 年度	
	计入损益金额	计入损益项目	计入损益金额	计入损益项目
高新区财政科技创新奖			80,000.00	营业外收入
新余高新人力资源贴息			43,444.43	营业外收入
政府补贴收入	44,000.00	营业外收入		
收高新区财政税收优惠奖励	10,627,921.00	营业外收入	394,621.00	营业外收入
收高新区科技经费			100,000.00	营业外收入
收新余市环保局拨款	250,000.00	营业外收入	250,000.00	营业外收入
收新余信息产业化拨款			120,000.00	营业外收入
收高新财政税收优惠	279,322.00	营业外收入		
收高新财政税收政策兑现	85,092.00	营业外收入		
收经济运行部考评奖	80,000.00	营业外收入		
收高新产业园报建规费奖励	34,291.53	营业外收入		
收江西省知识产权局	3,000.00	营业外收入		
高新财政	210,000.00	其他收益		
合 计	11,613,626.53	—	988,065.43	—

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京奥凯元科技发展有限公司	北京	北京	销售食品；技术开发、咨询、服务；企业管理方面的技术培训；销售金属材料、矿产品、仪器仪表、机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、五金交电、日用品、汽车配件、办公设备、制冷空调设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口。	100%		购买
江西东鹏（宜春）新材料有限公司	江西	江西	铷、铯盐、高纯碳酸锂、氟化锂、锂盐产品生产、销售；化工产品生产、销售；有色金属生产、销售；进出口贸易。	100%		设立
上海春鹏国际贸易有限公司	上海	上海	从事货物及技术的进出口业务、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理；机械设备、机械仪表、化工产品的销售；投资管理、投资咨询、财务咨询、商务咨询。	100%		设立

七、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为孙梅春先生，持股比例为 46.16%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗小梅	母公司股东亲属
聂品炎	母公司股东亲属
冯秀伟	母公司股东

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2017 年度			80,000.00
冯秀伟	北京奥凯元科技发展有限公司	冯秀伟将个人坐落于北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 建外 8 号楼 3001 房屋(建筑面积约 238 平方米)出租给北京奥凯元科技发展有限公司作为办公场所使用。	80,000.00
2016 年度			540,000.00
冯秀伟	北京奥凯元科技发展有限公司	冯秀伟将个人坐落于北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 建外 8 号楼 3001 房屋(建筑面积约 238 平方米)出租给北京奥凯元科技发展有限公司作为办公场所使用。	480,000.00
冯秀伟	北京奥凯元科技发展有限公司	冯秀伟将个人坐落于北京市东城区夕照街 16 号水上华城小区 6 号楼 1 单元 201 室的房屋(建筑面积约 253 平方米)出租给北京奥凯元科技发展有限公司作为其业务经营使用。	60,000.00

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
2016 年度		25,700,000.00			
聂品炎	拆入	12,000,000.00	2015-11-4	2016-12-31	拆入资金
罗小梅	拆入	3,000,000.00	2015-1-22	2016-1-21	拆入资金
	拆入	5,700,000.00	2015-11-4	2016-12-31	拆入资金
	拆入	5,000,000.00	2016-1-13	2016-3-8	拆入资金

八、承诺及或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

江西东鹏（宜春）新材料有限公司名下土地使用权于2013年2月取得《国有土地使用权证》，土地证号为宜春国用（2014）第10000004号。该土地取得以后，一直未进行实质性开发利用。根据2017年12月27日《关于收回江西东鹏（宜春）新材料有限公司项目用地有关问题的协调会议纪要》（（2017）49号，宜春经济技术开发区党政办公室），宜春东鹏该土地在补缴土地使用税的基础上由宜春经济技术开发区管理委员会收回。宜春经开区管委会全额退还江西东鹏（宜春）新材料有限公司前期缴纳的土地款及利息。贵公司于2018年1月9日与宜春经济技术开发区管理委员会签订了《关于收回国有建设用地使用权的协议》，并已办理完相关手续。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,357,788.26	100.00	267,889.41	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,357,788.26	100.00	267,889.41	5.00

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,443,359.48	100.00	522,167.97	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,443,359.48	100.00	522,167.97	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,357,788.26	5.00	267,889.41	10,443,359.48	5.00	522,167.97
合 计	5,357,788.26	5.00	267,889.41	10,443,359.48	5.00	522,167.97

2、截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏新泰材料科技有限公司	3,395,472.50	63.37	169,773.63
上海奕瑞光电子科技有限公司	900,000.00	16.80	45,000.00
奕瑞影像科技(太仓)有限公司	624,000.00	11.65	31,200.00
营口市向阳催化剂有限责任公司	240,000.00	4.48	12,000.00
北京滨松光子技术股份有限公司廊坊分公司	113,750.00	2.12	5,687.50
合 计	5,273,222.50	98.42	263,661.13

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,740,208.44	100.00	14,754.43	0.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,740,208.44	100.00	14,754.43	0.54

类 别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	282,970.44	100.00	11,682.83	4.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	282,970.44	100.00	11,682.83	4.13

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内		5.00		47,544.34	5.00	2,377.22
1至2年	47,544.34	10.00	4,754.43	93,056.10	10.00	9,305.61
2至3年	50,000.00	20.00	10,000.00		20.00	
合 计	97,544.34		14,754.43	140,600.44		11,682.83

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方之间债权	2,642,664.10			142,370.00		
合 计	2,642,664.10			142,370.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	97,544.34	140,600.44
关联方往来	2,642,664.10	142,370.00
合计	2,740,208.44	282,970.44

3、截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海春鹏贸易有限公司	往来款项	2,642,370.00	1年以内	96.43	
新余市高新技术产业开发区财政局	往来款项	50,000.00	2-3年	1.82	10,000.00
新余高新技术产业开发区公共就业人才服务局	往来款项	47,544.34	1-2年	1.74	4,754.43
何君韦	备用金	294.10	2-3年	0.01	
合 计		2,740,208.44		100.00	14,754.43

(三) 长期股权投资

项 目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	12,018,500.00		12,018,500.00	12,018,500.00		12,018,500.00
合 计	12,018,500.00		12,018,500.00	12,018,500.00		12,018,500.00

1、对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西东鹏（宜春）新材料有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京奥凯元科技发展有限公司	2,018,500.00			2,018,500.00		
合 计	12,018,500.00			12,018,500.00		

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西东鹏（宜春）新材料有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京奥凯元科技发展有限公司	2,018,500.00			2,018,500.00		
合 计	12,018,500.00			12,018,500.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
锂盐	242,703,247.30	188,974,738.79	330,625,984.01	180,778,178.05
铯铷盐	113,133,750.04	32,866,389.21	89,368,391.95	36,611,176.86
贸易业务			10,664,462.39	7,317,180.12
合 计	355,836,997.34	221,841,128.00	430,658,838.35	224,706,535.03



第 18 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期: 2018.4.2

主管会计工作负责人

签名:

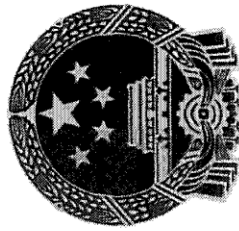
日期: 2018.4.2

会计机构负责人

签名:

日期: 2018.4.2

仅供中矿资源重组项目使用



军工涉密业务咨询服务安全保密

条件备案证书

有效期限：叁年

证书编号：07173001

发证日期：2017年4月13日

大信会计师事务所（特殊普通合伙）：

经审查，你单位已具备

从事军工涉密业务咨询服务

安全保密备案条件。

此证。



国家国防科技工业局



仅供中矿资源重组项目使用

编号: 1 04340277



营业执照

(副 本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成 立 日 期 2012年03月06日

合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经 营 范 围 审查企业会计报表、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

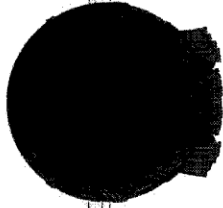
登 记 机 关



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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 00001101080210400



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
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 1

证书有效期至: 二〇二〇年一月十六日

仅供会计师事务所(总所)资源重组项目使用

证书序号: NO. 019863

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务部门依法审批, 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

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

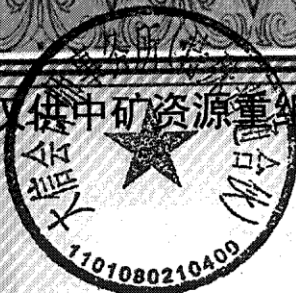
会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

仅供中矿资源重组项目使用



北京中交远航认证有限公司
质量管理体系认证证书

注册号: 17316Q20128R05

兹证明

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

组织机构代码: 91110108590611484C

注册地址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室 邮编: 100086
经营地址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室 邮编: 100086

质量管理体系符合

GB/T19001-2016/ISO9001: 2015 标准

该质量管理体系认证所覆盖的范围为

财务审计

注: 本证书自颁发之日起生效, 但获证12个月后, 该证书须与《质量管理体系认证证书和标志保持通知书》共同使用方可持续保持有效性。证书信息可在国家认监委网站www.cnca.gov.cn; 公司网站www.bjzjyh.com查询

总经理:

胡忠元

初次发证日期: 2016年11月27日
本次发证日期: 2018年01月23日
证书有效期至: 2019年1月26日

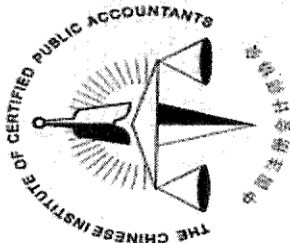
证书专用章

认证机构地址: 北京市西城区广安门外大街248号1号楼12层1208号



中国认可
国际互认
管理体系
MANAGEMENT SYSTEM
CNAS C173-M

仅供中矿资源重组项目使用



姓名: 张新 性别: 男 出生日期: 1963-07-16 工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司 身份证号码: 432401630716201

Full name: Zhang Xin Sex: Male Date of birth: 1963-07-16 Working unit: Zhonglei Accounting Firm Co., Ltd. Identity card No.: 432401630716201



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书到期后, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

仅供中研资源重组项目使用



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

姓名
Full name

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

1985-09-20

中研会计师事务所有限责任公司

13052119850920081X

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d