

## 江西赣锋锂业股份有限公司

## 2014 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	224,433,229.19	544,895,978.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	74,530,865.74	100,753,914.85
应收账款	212,633,040.59	170,046,344.13
预付款项	18,337,045.59	14,379,240.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,926,486.66	2,584,661.13

买入返售金融资产		
存货	292,394,097.84	219,409,953.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	144,409,152.94	20,032,088.28
流动资产合计	968,663,918.55	1,072,102,181.00
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	8,292,316.39	8,776,847.36
投资性房地产	290,658.75	304,463.91
固定资产	587,645,132.69	253,691,240.11
在建工程	69,866,743.32	315,396,253.42
工程物资	15,208,998.56	13,279,082.49
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	100,624,616.47	102,352,311.81
开发支出		
商誉	2,503,015.27	2,503,015.27
长期待摊费用	59,602.00	69,502.00
递延所得税资产	6,576,900.49	5,821,007.18
其他非流动资产	31,370,070.80	21,595,931.92
非流动资产合计	822,438,054.74	723,789,655.47
资产总计	1,791,101,973.29	1,795,891,836.47
流动负债：		
短期借款	135,037,818.63	266,946,650.90
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	45,407,861.12	572,196.00
应付账款	139,806,363.68	106,236,873.87

预收款项	11,287,848.32	4,531,932.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,195,296.26	4,484,627.63
应交税费	7,170,269.93	8,887,847.71
应付利息	517,286.49	1,372,617.05
应付股利	504,180.00	504,180.00
其他应付款	5,170,970.10	7,518,345.22
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	51,304,481.62	47,089,194.74
流动负债合计	399,402,376.15	448,144,465.20
非流动负债：		
长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,000,000.00	7,000,000.00
负债合计	406,402,376.15	455,144,465.20
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	178,250,275.00	178,250,275.00
资本公积	939,157,712.06	935,869,826.12
减：库存股		
专项储备	4,261,350.75	1,895,810.77
盈余公积	21,558,080.62	21,558,080.62
一般风险准备		
未分配利润	244,132,031.10	204,999,747.64
外币报表折算差额	-1,286,992.99	-1,515,422.53

归属于母公司所有者权益合计	1,386,072,456.54	1,341,058,317.62
少数股东权益	-1,372,859.40	-310,946.35
所有者权益（或股东权益）合计	1,384,699,597.14	1,340,747,371.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,791,101,973.29	1,795,891,836.47

法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：周强

## 2、母公司资产负债表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	138,092,332.85	334,102,894.62
交易性金融资产		
应收票据	49,638,014.59	55,210,166.11
应收账款	94,541,926.60	72,533,971.48
预付款项	13,182,974.05	8,599,106.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,323,358.20	36,301,271.40
存货	228,036,455.57	156,182,425.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,550,153.33	14,503,425.98
流动资产合计	616,365,215.19	677,433,261.59
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	431,610,112.95	431,610,112.95
投资性房地产	290,658.75	304,463.91
固定资产	458,620,203.47	154,390,879.19
在建工程	56,443,908.89	299,174,261.09
工程物资	6,761,036.82	4,786,979.47
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	68,156,464.54	68,998,542.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,166,818.51	3,613,250.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,026,049,203.93	962,878,489.72
资产总计	1,642,414,419.12	1,640,311,751.31
流动负债：		
短期借款	113,518,077.03	168,858,377.95
交易性金融负债		
应付票据	45,407,861.12	572,196.00
应付账款	107,942,584.60	83,978,792.51
预收款项	7,596,081.03	1,502,645.68
应付职工薪酬	1,279,616.34	2,066,361.45
应交税费	2,539,070.50	2,585,238.04
应付利息	392,649.72	1,332,536.51
应付股利	504,180.00	504,180.00
其他应付款	26,797,604.33	124,733,920.65
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	35,649,659.14	36,391,711.48
流动负债合计	341,627,383.81	422,525,960.27
非流动负债：		
长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,000,000.00	7,000,000.00
负债合计	348,627,383.81	429,525,960.27

所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	178,250,275.00	178,250,275.00
资本公积	936,466,344.12	933,178,458.18
减：库存股		
专项储备	1,551,157.86	357,501.02
盈余公积	21,558,080.62	21,558,080.62
一般风险准备		
未分配利润	155,961,177.71	77,441,476.22
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,293,787,035.31	1,210,785,791.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,642,414,419.12	1,640,311,751.31

法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：周强

### 3、合并利润表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	406,929,845.97	328,925,306.89
其中：营业收入	406,929,845.97	328,925,306.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	363,411,683.16	292,926,681.02
其中：营业成本	319,301,727.18	255,138,609.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	711,898.93	931,128.56
销售费用	12,891,435.01	9,627,766.57

管理费用	26,038,841.94	24,318,445.56
财务费用	3,810,857.92	1,687,833.04
资产减值损失	656,922.18	1,222,897.45
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）	-283,395.20	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,234,767.61	35,998,625.87
加：营业外收入	5,827,638.78	7,178,478.20
减：营业外支出	2,383,260.69	442,973.93
其中：非流动资产处置损失	85,180.92	243,936.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,679,145.70	42,734,130.14
减：所得税费用	8,608,775.29	7,746,849.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,070,370.41	34,987,281.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	39,132,283.46	34,884,912.90
少数股东损益	-1,061,913.05	102,368.20
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.23
（二）稀释每股收益	0.22	0.23
七、其他综合收益	228,429.54	-342,378.88
八、综合收益总额	38,298,799.95	34,644,902.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,360,713.00	34,542,534.02
归属于少数股东的综合收益总额	-1,061,913.05	102,368.20

法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：周强

#### 4、母公司利润表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	312,570,855.23	216,787,635.26
减：营业成本	253,637,523.66	190,462,913.12
营业税金及附加	71,149.73	123,393.67
销售费用	5,706,495.92	2,615,746.46
管理费用	16,893,473.91	16,039,324.51
财务费用	3,968,061.95	-200,592.77
资产减值损失	180,847.69	-540,183.03
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）	50,270,604.80	
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）	82,383,907.17	8,287,033.30
加：营业外收入	1,561,010.66	3,565,029.49
减：营业外支出	20,415.91	52,748.04
其中：非流动资产处置损失	1,684.61	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,924,501.92	11,799,314.75
减：所得税费用	5,404,800.43	1,939,573.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,519,701.49	9,859,741.08
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	78,519,701.49	9,859,741.08

法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：周强

## 5、合并现金流量表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	455,745,226.10	345,341,372.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,918,209.72	302,468.06
收到其他与经营活动有关的现金	7,896,258.85	8,417,166.98
经营活动现金流入小计	465,559,694.67	354,061,007.51
购买商品、接受劳务支付的现金	382,792,742.54	303,792,174.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,999,004.32	23,558,464.19
支付的各项税费	19,565,041.88	24,713,382.21
支付其他与经营活动有关的现金	10,719,774.23	10,702,301.73
经营活动现金流出小计	447,076,562.97	362,766,322.29
经营活动产生的现金流量净额	18,483,131.70	-8,705,314.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	270,604.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,509.12	147,740.00
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	5,438,000.00	1,400,000.00
投资活动现金流入小计	5,879,113.92	1,547,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,018,597.60	83,154,813.21
投资支付的现金	129,432,269.00	1,563,014.24
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	17,117.00	9,267,802.85
投资活动现金流出小计	222,467,983.60	93,985,630.30
投资活动产生的现金流量净额	-216,588,869.68	-92,437,890.30
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	218,382,375.71	260,490,196.10
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	218,382,375.71	260,490,196.10
偿还债务支付的现金	340,646,276.79	130,456,722.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,659,097.92	30,045,512.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,805,000.00	
筹资活动现金流出小计	347,110,374.71	160,502,234.40
筹资活动产生的现金流量净额	-128,727,999.00	99,987,961.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-771,523.29	-50,564.12
五、现金及现金等价物净增加额	-327,605,260.27	-1,205,807.50
加：期初现金及现金等价物余额	533,297,690.31	70,412,190.22
六、期末现金及现金等价物余额	205,692,430.04	69,206,382.72

法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：周强

## 6、母公司现金流量表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	315,231,429.52	242,335,202.23
收到的税费返还	1,918,209.72	185,639.12
收到其他与经营活动有关的现金	1,188,391.16	4,790,906.69
经营活动现金流入小计	318,338,030.40	247,311,748.04
购买商品、接受劳务支付的现金	279,031,463.48	207,941,819.34
支付给职工以及为职工支付的现金	20,565,841.27	11,313,679.45
支付的各项税费	8,445,956.11	10,866,129.24
支付其他与经营活动有关的现金	3,948,475.16	973,309.19
经营活动现金流出小计	311,991,736.02	231,094,937.22
经营活动产生的现金流量净额	6,346,294.38	16,216,810.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	50,270,604.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,343.12	60,880.00
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	38,000.00	1,400,000.00
投资活动现金流入小计	50,459,947.92	1,460,880.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,506,686.07	80,488,669.18
投资支付的现金	50,000,000.00	1,563,014.24
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	17,117.00	
投资活动现金流出小计	121,523,803.07	82,051,683.42
投资活动产生的现金流量净额	-71,063,855.15	-80,590,803.42
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	216,858,509.21	180,292,815.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	216,858,509.21	195,292,815.29
偿还债务支付的现金	273,558,186.61	101,135,702.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,796,956.60	29,756,075.85
支付其他与筹资活动有关的现金	76,954,906.16	
筹资活动现金流出小计	354,310,049.37	130,891,778.03
筹资活动产生的现金流量净额	-137,451,540.16	64,401,037.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-923,428.09	392,810.93
五、现金及现金等价物净增加额	-203,092,529.02	419,855.59
加：期初现金及现金等价物余额	322,929,606.27	57,388,059.30
六、期末现金及现金等价物余额	119,837,077.25	57,807,914.89

法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：周强

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	178,250,275.00	935,869,826.12		1,895,810.77	21,558,080.62		204,999,747.64	-1,515,422.53	-310,946.35	1,340,747,371.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	178,250,275.00	935,869,826.12		1,895,810.77	21,558,080.62		204,999,747.64	-1,515,422.53	-310,946.35	1,340,747,371.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		3,287,885.94		2,365,539.98			39,132,283.46	228,429.54	-1,061,913.05	43,952,225.87

(一) 净利润							39,132,283.46	228,429.54	-1,061,913.05	38,298,799.95
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							39,132,283.46	228,429.54	-1,061,913.05	38,298,799.95
(三) 所有者投入和减少资本		3,287,885.94								3,287,885.94
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,287,885.94								3,287,885.94
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备				2,365,539.98						2,365,539.98
1. 本期提取				4,941,002.33						4,941,002.33
2. 本期使用				-2,575,462.35						-2,575,462.35
(七) 其他										
四、本期期末余额	178,250,275.00	939,157,712.06	0.00	4,261,350.75	21,558,080.62	0.00	244,132,031.10	-1,286,992.99	-1,372,859.40	1,384,699,597.14

上年金额

单位：元

项目	上年金额		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权

	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	权益	益合计
一、上年年末余额	152,801,000.00	466,368,931.91	0.00	4,971,892.18	15,627,710.50	0.00	167,366,791.09	-798,502.72	4,271,148.20	810,608,971.16
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	152,801,000.00	466,368,931.91	0.00	4,971,892.18	15,627,710.50	0.00	167,366,791.09	-798,502.72	4,271,148.20	810,608,971.16
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	0.00	6,339,982.92	0.00	2,293,424.60	0.00	0.00	4,324,712.90	-342,378.88	102,368.20	12,718,109.74
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,884,912.90	0.00	102,368.20	34,987,281.10
(二)其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-342,378.88	0.00	-342,378.88
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,884,912.90	-342,378.88	102,368.20	34,644,902.22
(三)所有者投入和减少资本	0.00	6,339,982.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,339,982.92
1.所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	6,339,982.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,339,982.91
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,560,200.00	0.00	0.00	-30,560,200.00
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,560,200.00	0.00	0.00	-30,560,200.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	2,293,424.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,293,424.60
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	3,799,743.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,799,743.41
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	-1,506,318.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,506,318.81
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	152,801,000.00	472,708,914.83	0.00	7,265,316.78	15,627,710.50	0.00	171,691,503.99	-1,140,881.60	4,373,516.40	823,327,080.90

法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：周强

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	178,250,275.00	933,178,458.18		357,501.02	21,558,080.62		77,441,476.22	1,210,785,791.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	178,250,275.00	933,178,458.18		357,501.02	21,558,080.62		77,441,476.22	1,210,785,791.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		3,287,885.94		1,193,656.84			78,519,701.49	83,001,244.27
（一）净利润							78,519,701.49	78,519,701.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							78,519,701.49	78,519,701.49
（三）所有者投入和减少资本		3,287,885.94						3,287,885.94

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,287,885.94						3,287,885.94
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备				1,193,656.84				1,193,656.84
1. 本期提取				1,986,944.91				1,986,944.91
2. 本期使用				-793,288.07				-793,288.07
(七) 其他								
四、本期期末余额	178,250,275.00	936,466,344.12		1,551,157.86	21,558,080.62		155,961,177.71	1,293,787,035.31

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	152,801,000.00	463,677,563.97	0.00	136,533.53	15,627,710.50	0.00	54,628,345.13	686,871,153.13
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	152,801,000.00	463,677,563.97	0.00	136,533.53	15,627,710.50	0.00	54,628,345.13	686,871,153.13
三、本期增减变动金额(减少以	0.00	6,339,982.15	0.00	104,209.91	0.00	0.00	-20,700,451.42	-14,256,260.42



“—”号填列)		92					8.92	6.09
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,859,741.08	9,859,741.08
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,859,741.08	9,859,741.08
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	6,339,982.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,339,982.92
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	6,339,982.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,339,982.92
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,560,200.00	-30,560,200.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,560,200.00	-30,560,200.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	104,209.91	0.00	0.00	0.00	104,209.91
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	558,520.01	0.00	0.00	0.00	558,520.01
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	-454,310.10	0.00	0.00	0.00	-454,310.10
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	152,801,000.00	470,017,546.89	0.00	240,743.44	15,627,710.50	0.00	33,927,886.21	672,614,887.04

法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：周强

### 三、公司基本情况

江西赣锋锂业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系由李良彬和李华彪于2000年3月2日共同出资设立的有限责任公司。

根据本公司各股东于2007年10月15日做出股东会决议，以2007年6月30日为基准日，将江西赣锋锂业有限公司整体设立为股份有限公司，已经立信会计师事务所信会师报字(2007)第23909号《验资报告》验证。根据该《验资报告》，截至2007年11月27日，股份公司的实收注册资本为7,500万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]870号文”核准，2010年8月本公司向社会公开发行人民币普通股股票25,000,000股，并在深圳证券交易所上市。

根据本公司2010年年度股东大会决议，以2010年12月31日的总股本10,000万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东10股转增5股，转增后股本为15,000.00万元。

根据本公司2012年第一次临时股东大会以及第二届董事会第十七次会议决议，实施股权激励计划，授予激励对象限制性股票274.7万股，授予对象113人。新增注册资本人民币274.7万元，溢交人民币33,266,170.00元计入资本公积。新增后股本为15,274.70万元。根据本公司2012年第一次临时股东大会以及第二届董事会第十八次会议决议，实施股权激励计划，授予激励对象限制性股票5.4万股，授予对象26人。新增注册资本人民币5.4万元，溢交人民币567,000.00元计入资本公积。新增后股本为15,280.10万元。

根据本公司第二届董事会第二十一次会议及2013年第一次临时股东大会决议审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1424号文核准，2013年12月本公司以非公开发行方式向8名特定对象发行人民币普通股(A股)25,471,275股。本公司实施上述非公开发行A股后，增加注册资本人民币25,471,275.00元，增加实收资本(股本)人民币25,471,275.00元。

根据本公司2013年7月19日召开的第二届董事会第二十八次会议和2013年9月11日召开的2013年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司于2013年12月回购注销已离职股权激励对象葛钰玮、王威持有的22,000股。

截止2013年12月31日，本公司累计发行股本总数 17,825.03万股，本公司注册资本为17,825.03万元。

本公司及下属子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围为：有色金属、仪器仪表、机械设备销售、经营本企业生产所需的原材料、零配件及技术进口业务、对外投资；正丁基锂、锂及锂有机化合物、卤代烷化合物生产、销售；锂、铷、铯系列产品生产销售；研发、生产、销售锂电池、镍氢电池、钠硫电池、可充电池、便携式电子产品及其组合产品和相关零配件，并提供相关产品设计、技术咨询和售后服务；锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移、信息化应用服务；再生锂资源及其他废旧有色金属的回收、销售；普通货物运输和危险品货物运输等。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、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。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

- (1) “一揽子交易”的判断原则
- (2) “一揽子交易”的会计处理方法
- (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 分步处置子公司

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

易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本集团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。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本集团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。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (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；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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200万元以上

单项金额重大应收款项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。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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 200 万元以上。
单项金额重大并单项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的应收款项**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-6 个月	0.00%	0.00%
6 个月以上-12 个月	10.00%	10.00%
1-2 年	40.00%	40.00%
2-3 年	80.00%	80.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	按应收款项的可回收性分析计提。
坏账准备的计提方法	按应收款项的可回收性分析计提。

**12、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**

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交

换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。(3) 长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本集团对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### 15、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无。

##### (3) 各类固定资产的折旧方法

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提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	5-10	5.00%	19-9.5
电子设备	5-10	5.00%	19-9.5

运输设备	5	5.00%	19
其他设备	1.5、5-10	5.00%	63.33、19-9.5

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (5) 其他说明

无。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**18、生物资产****19、油气资产****20、无形资产****(1) 无形资产的计价方法**

(1) 本集团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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 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**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用年限
非专利技术	5 年	预计使用年限
软件使用权	5-10 年	预计软件可使用年限
商标权	10 年	预计年限
欧盟化学品注册评估许可	3-5 年	预计年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限



项 目	预计使用寿命	依据
绿化费用	5年	绿化使用年限

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

### (2) 预计负债的计量方法

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本报告期内，本集团无以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团的限制性股票(“限制性股票”)激励计划系以权益结算的股份支付换取职工提供的服务，以授予职工的限制性股票在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务且达到规定业绩条件才可行权的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

限制性股票按授予日本集团的 A 股收市价与授予价的差额确定。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于限制性股票激励计划，于限制性股票授予日确认股本及资本公积。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于拟回购日，确认库存股并冲减资本公积；于注销日，核销股本和库存股。

## 25、回购本公司股份

对于限制性股票激励计划，于限制性股票授予日确认股本及资本公积。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于拟回购日，确认库存股并冲减资本公积；于注销日，核销股本和库存股。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体而言，内销收入的核算方法为：本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。外销收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本集团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，是指企业取得的、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) 会计政策

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

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、清偿负债同时进行时，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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

无。

### (3) 售后租回的会计处理

无。

## 30、 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事金属锂等危险化学品生产的销售收入采用超额累退方式提取安全生产费用：

- (1) 全年实际销售收入在1,000万及以下的，按照4%提取；
- (2) 全年实际收入在1,000万至1亿(含)的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际收入在1亿至10亿(含)的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际收入在10亿以上的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性

支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，在计提折旧的同时冲减专项储备。

### 31、持有待售资产

#### (1) 持有待售资产确认标准

#### (2) 持有待售资产的会计处理方法

### 32、资产证券化业务

### 33、套期会计

### 34、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。

本集团的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的控股股东；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一控股股东控制的其他企业；
- (4) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (6) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 35、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**36、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**37、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****五、税项****1、公司主要税种和税率**

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%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%，25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及全资子公司奉新赣锋锂业有限公司经认定为高新技术企业，所得税税率为15%。本公司高新技术企业有效期为2012年4月20日至2015年4月20日；奉新赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为2013年7月8日至2016年7月8日。

## 2、税收优惠及批文

## 3、其他说明

城市维护建设税一般按应缴流转税的7%计缴；子公司奉新赣锋锂业有限公司，注册地位于江西省奉新县，按应缴流转税额的5%计缴。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	5,000,000.00	锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移等	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	100,000.00	普通货物运输和危险品货物	100,000.00		100.00%	100.00%	是			

司					运输								
宜春赣锋锂业有限公司	全资子公司	江西宜春	有限责任公司	50,000,000.00	锂、铷、铯系列产品/锂电池材料/有色金属/	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
奉新赣锋再生资源有限公司	全资子公司	江西奉新	有限责任公司	5,000,000.00	再生锂资源及其他废旧有色金属的回收销售	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
江西赣锋电池科技有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	20,000,000.00	研发、生产、销售锂电池	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
赣锋国际有限公司	全资子公司	香港	有限责任公司	HKD1,000,000.00	投资、贸易(矿产等)(USD)	5,128,200.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所

													享有份 额后的 余额
奉新赣 锋锂业 有限公 司	全资子 公司	江西省 奉新县	有限公 司	135,000 ,000	锂系列 产品	137,157 ,200.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
无锡新 能锂业 有限公 司	控股子 公司	江苏无 锡	有限责 任	8,800,0 00	有色金 属及材 料的开 发、生 产、销 售	7,560,0 00.00		60.00%	60.00%	是			
江苏优 派新能 源有限 公司	全资子 公司	江苏连 云港灌 云县	有限责 任	26,600, 000	动力电 池、锂 离子电 池及相 关材料 的制造 销售等	26,903, 100.00		100.00 %	100.00 %	是			



通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上期相比本期无新增合并单位。

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

全资子公司赣锋国际有限公司注册于香港，记账本位币为美元，期末资产、负债类科目按年末美元兑人民币汇率6.1528折合成人民币，实收资本按投入时的汇率折算，利润表及现金流量表按全年平均汇率折算人民币。

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	310,129.58	--	--	391,448.07
人民币	--	--	310,129.58	--	--	391,448.07
银行存款：	--	--	205,382,300.46	--	--	532,906,242.24
人民币	--	--	199,798,172.20	--	--	523,857,064.67
欧元	19,419.66	8.3946	163,020.28	19,417.85	8.4189	163,476.94

美元	794,581.33	6.1528	4,888,900.06	1,322,003.05	6.0969	8,060,120.40
澳元	7.50	5.8064	43.55	7.50	5.4301	40.73
加元	92,172.75	5.7686	531,707.73	144,099.98	5.7259	825,102.08
英镑	43.50	10.4978	456.65	43.50	10.0556	437.42
其他货币资金：	--	--	18,740,799.15	--	--	11,598,288.35
人民币	--	--	17,314,334.00	--	--	10,244,776.55
美元	231,840.00	6.1528	1,426,465.15	222,000.00	6.0969	1,353,511.80
合计	--	--	224,433,229.19	--	--	544,895,978.66

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受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	5,397,600.00	
信用证保证金	13,343,199.5	11,598,288.35
合计	18,740,799.15	11,598,288.35

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,647,902.83	99,711,428.32

商业承兑汇票	3,882,962.91	1,042,486.53
合计	74,530,865.74	100,753,914.85

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名客户	2013年10月12日	2014年10月12日	2,000,000.00	
第二名客户	2013年10月16日	2014年10月16日	1,600,000.00	
第三名客户	2014年01月10日	2014年07月08日	1,125,000.00	
第四名客户	2013年12月30日	2014年06月30日	1,000,000.00	
第五名客户	2014年01月16日	2014年07月16日	1,000,000.00	
合计	--	--	6,725,000.00	--

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名客户	2014年05月14日	2014年11月10日	2,160,000.00	
第二名客户	2014年03月13日	2014年09月09日	1,800,000.00	
第三名客户	2014年04月16日	2014年10月13日	1,350,000.00	
第四名客户	2014年03月27日	2014年09月27日	1,000,000.00	
第五名客户	2014年06月25日	2014年12月25日	1,000,000.00	
合计	--	--	7,310,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--

其中：	--	--	--	--	--	--
-----	----	----	----	----	----	----

说明

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	25,986,507.26	12.00%	824,584.98	3.17%	7,681,942.53	4.41%	376,734.26	4.90%
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	190,441,603.73	87.93%	2,970,485.42	1.56%	166,025,326.41	95.35%	3,284,190.55	1.98%
组合小计	190,441,603.73	87.93%	2,970,485.42	1.56%	166,025,326.41	95.35%	3,284,190.55	1.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	145,400.00	0.07%	145,400.00	100.00%	421,161.10	0.24%	421,161.10	100.00%
合计	216,573,510.99	--	3,940,470.40	--	174,128,430.04	--	4,082,085.91	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方客户	9,683,359.33	317,009.74	3.27%	部分款项账龄超过 6 个月,存在风险
第三方客户	6,333,843.62	249,290.85	3.94%	部分款项账龄超过 6 个月,存在风险
第三方客户	3,383,439.64	54,693.96	1.62%	部分款项账龄超过 6 个月,存在风险
第三方客户	2,308,000.00	66,800.00	2.89%	部分款项账龄超过 6 个月,存在风险
第三方客户	2,258,864.67	47,390.43	2.10%	部分款项账龄超过 6 个月,存在风险
第三方客户	2,019,000.00	89,400.00	4.43%	部分款项账龄超过 6 个月,存在风险
合计	25,986,507.26	824,584.98	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	177,166,636.63	93.03%		151,628,119.07	91.33%	
7-12 个月	7,349,433.39	3.86%	502,194.28	9,660,002.42	5.82%	966,000.24
1 年以内小计	184,516,070.02	96.89%	502,194.28	161,288,121.49	97.15%	966,000.24
1 至 2 年	5,357,594.41	2.81%	2,143,037.76	3,956,560.08	2.38%	1,582,624.03
2 至 3 年	486,429.60	0.26%	243,743.68	225,392.84	0.14%	180,314.28
3 年以上	81,509.70	0.04%	81,509.70	555,252.00	0.33%	555,252.00
合计	190,441,603.73	--	2,970,485.42	166,025,326.41	--	3,284,190.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方客户	145,400.00	145,400.00	100.00%	款项基本无法收回
合计	145,400.00	145,400.00	--	--

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第三方客户	货款	2014年05月31日	555,252.00	款项无法收回	否
第三方客户	货款	2014年05月31日	139,533.74	款项无法收回	否
第三方客户	货款	2014年05月31日	44,804.25	款项无法收回	否
第三方客户	货款	2014年05月31日	27,177.15	款项无法收回	否
第三方客户	货款	2014年05月31日	2,324.50	款项无法收回	否
第三方客户	货款	2014年05月31日	414.00	款项无法收回	否
合计	--	--	769,505.64	--	--

应收账款核销说明

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例

第一名客户	无关联关系	17,751,203.13	6 个月内	8.20%
第二名客户	无关联关系	11,898,983.95	6 个月内	5.49%
第三名客户	无关联关系	10,760,933.86	6 个月内	4.97%
第四名客户	无关联关系	8,865,515.88	6 个月内	4.09%
第五名客户	无关联关系	5,864,813.73	6 个月内	2.71%
合计	--	55,141,450.55	--	25.46%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	1,956,126.66	100.00%	29,640.00	0.98%	2,661,150.20	100.00%	76,489.07	2.87%
组合小计	1,956,126.66	100.00%	29,640.00	0.98%	2,661,150.20	100.00%	76,489.07	2.87%
合计	1,956,126.66	--	29,640.00	--	2,661,150.20	--	76,489.07	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款



适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	1,905,986.66	98.34%		2,446,825.51	91.94%	
7-12 个月				89,322.69	3.36%	8,932.27
1 年以内小计	1,905,986.66	98.34%		2,536,148.20	95.30%	8,932.27
1 至 2 年	32,500.00	1.08%	13,000.00	85,742.00	3.22%	34,296.80
2 至 3 年	5,000.00	0.17%	4,000.00	30,000.00	1.13%	24,000.00
3 年以上	12,640.00	0.42%	12,640.00	9,260.00	0.35%	9,260.00
合计	1,956,126.66	--	29,640.00	2,661,150.20	--	76,489.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
单位 1	第三方	200,000.00	6 个月内	6.69%
单位 2	第三方	165,116.48	6 个月内	5.52%
单位 3	第三方	145,613.00	6 个月内	4.87%
单位 4	第三方	116,081.19	6 个月内	3.88%
单位 5	第三方	100,000.00	6 个月内	3.35%
合计	--	726,810.67	--	24.31%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	

负债：

### (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,879,717.45	97.51%	13,889,228.54	96.59%
1 至 2 年	11,040.00	0.06%	144,291.93	1.00%
2 至 3 年	300,000.00	1.64%	215,063.95	1.50%
3 年以上	146,288.14	0.80%	130,656.34	0.91%
合计	18,337,045.59	--	14,379,240.76	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
材料供应商	第三方	7,558,974.36	6 个月内	预付材料款
新余海关	第三方	1,353,301.85	6 个月内	预付海关进口增值税及出口关税
中信证券股份有限公司	第三方	1,000,000.00	6 个月内	预付融资费
设备供应商	第三方	710,965.03	6 个月内	预付设备款
供应商	第三方	650,000.00	6 个月内	预付电费
合计	--	11,273,241.24	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	146,677,772.98	2,090,924.32	144,586,848.66	131,234,766.12	2,090,924.32	129,143,841.80
在产品	37,830,898.73		37,830,898.73	35,987,626.93		35,987,626.93
库存商品	76,259,064.71	79,091.37	76,179,973.34	39,628,543.43		39,628,543.43
周转材料			0.00			
消耗性生物资产			0.00			
自制半成品	33,796,377.11		33,796,377.11	14,649,941.03		14,649,941.03
合计	294,564,113.53	2,170,015.69	292,394,097.84	221,500,877.51	2,090,924.32	219,409,953.19

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,090,924.32				2,090,924.32
库存商品		79,091.37			79,091.37
合计	2,090,924.32	79,091.37			2,170,015.69

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

留底进项税	24,409,152.94	20,032,088.28
委托理财	120,000,000.00	
合计	144,409,152.94	20,032,088.28

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。  
可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

**15、长期股权投资****(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
INTERN	权益法	14,463,96	7,576,847	-484,530.	7,092,316	17.41%	17.41%				

ATONAL LITHIUM CORP.		4.06	.36	97	.39						
新余农村商业银行股份有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00	0.18%	0.18%				
合计	--	15,663,964.06	8,776,847.36	-484,530.97	8,292,316.39	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	618,262.13			618,262.13
1.房屋、建筑物	556,694.48			556,694.48
2.土地使用权	61,567.65			61,567.65
二、累计折旧和累计摊销合计	313,798.22	13,805.16		327,603.38
1.房屋、建筑物	306,570.34	13,220.40		319,790.74
2.土地使用权	7,227.88	584.76		7,812.64
三、投资性房地产账面净值合计	304,463.91	-13,805.16		290,658.75
1.房屋、建筑物	250,124.14	-13,220.40		236,903.74
2.土地使用权	54,339.77	-584.76		53,755.01
五、投资性房地产账面价值合计	304,463.91	-13,805.16		290,658.75
1.房屋、建筑物	250,124.14	-13,220.40		236,903.74
2.土地使用权	54,339.77	-584.76		53,755.01

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	13,805.16
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	371,724,108.06	353,705,273.47		1,193,651.77	724,235,729.76
其中：房屋及建筑物	106,973,475.90	100,065,504.42		251,752.98	206,787,227.34
机器设备	125,527,748.87	157,804,392.42		198,358.79	283,133,782.50
运输工具	5,995,834.56	190,136.07		743,540.00	5,442,430.63
电子电气设备	37,972,226.21	19,847,717.97		0.00	57,819,944.18
其他设备	95,254,822.52	75,797,522.59		0.00	171,052,345.11
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	118,032,867.95		19,586,645.05	1,028,915.93	136,590,597.07
其中：房屋及建筑物	21,492,859.37		2,658,552.09	251,752.98	23,899,658.48
机器设备	40,040,195.15		7,157,778.53	162,362.48	47,035,611.20
运输工具	3,300,733.58		1,115,447.62	614,800.47	3,801,380.73
电子电气设备	19,382,396.18		1,865,392.61	0.00	21,247,788.79
其他设备	33,816,683.67		6,789,474.20	0.00	40,606,157.87
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	253,691,240.11		--		587,645,132.69
其中：房屋及建筑物	85,480,616.53		--		182,887,568.86
机器设备	85,487,553.72		--		236,098,171.30



运输工具	2,695,100.98	--	1,641,049.90
电子电气设备	18,589,830.03	--	36,572,155.39
其他设备	61,438,138.85	--	130,446,187.24
电子电气设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	253,691,240.11	--	587,645,132.69
其中：房屋及建筑物	85,480,616.53	--	182,887,568.86
机器设备	85,487,553.72	--	236,098,171.30
运输工具	2,695,100.98	--	1,641,049.90
电子电气设备	18,589,830.03	--	36,572,155.39
其他设备	61,438,138.85	--	130,446,187.24

本期折旧额 19,586,645.05 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 354,953,602.90 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	(29697096.39 元)新建尚未完成办理	2014 年办理

固定资产说明

## 18、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产万吨锂盐项目	11,007,430.47		11,007,430.47	255,516,984.52		255,516,984.52
技术研发及办公大楼项目	5,871,464.74		5,871,464.74	20,214,730.44		20,214,730.44
年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目	31,675,292.71		31,675,292.71	20,678,575.88		20,678,575.88
年产 500 吨超薄锂带及锂材项目	10,358,802.78		10,358,802.78	14,994,721.82		14,994,721.82
其他零星工程	8,704,750.29		8,704,750.29	2,121,922.45		2,121,922.45
高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩建项目	2,114,403.19		2,114,403.19	1,632,309.03		1,632,309.03
奉新新增 8 台 30KA 电解槽及厂房局部改建技改项目设备及安装工程项目	134,599.14		134,599.14	134,599.14		134,599.14
年产 650 吨金属锂项目				62,410.14		62,410.14
安池 (ALE) 建设项目				40,000.00		40,000.00
合计	69,866,743.32	0.00	69,866,743.32	315,396,253.42		315,396,253.42

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
年产万吨锂盐项目	293,676,000.00	255,516,984.52	50,387,538.83	294,897,092.88		110.59%	试生产中				募股资金	11,007,430.47
技术研发及办公大楼项目	15,000,000.00	20,214,730.44	2,896,801.38	17,240,067.08		154.08%	在建中				自有资金	5,871,464.74
年产 4,500 吨新型三	158,713,105.67	20,678,575.88	10,996,716.83			19.96%	在建中				募股资金	31,675,292.71

元前驱体材料项目												
年产 500 吨超薄锂带及锂材项目	193,625,000.00	14,994,721.82	34,781,568.00	39,417,487.04		25.71%	在建中				募股资金	10,358,802.78
其他零星工程		2,121,922.45	9,981,783.74	3,398,955.90			在建中					8,704,750.29
高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩建项目	2,000,000.00	1,632,309.03	482,094.16			105.72%	在建中				自有资金	2,114,403.19
奉新新增 8 台 30KA 电解槽及厂房局部改建技改项目设备及安装工程建设项目	5,000,000.00	134,599.14				2.69%	在建中				自有资金	134,599.14
年产 650 吨金属锂项目	95,000,000.00	62,410.14			62,410.14		已完工				募股资金	0.00
安池 (ALE) 建设项目	40,000,000.00	40,000.00			40,000.00		已完工				自有资金	0.00
												0.00
合计	803,014,105.67	315,396,253.42	109,526,502.94	354,953,602.90	102,410.14	--	--			--	--	69,866,743.32

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
	0.00	0.00	0.00	0.00	0
合计		0.00	0.00	0.00	--

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料及设备	13,279,082.49	30,630,372.70	28,700,456.63	15,208,998.56
合计	13,279,082.49	30,630,372.70	28,700,456.63	15,208,998.56

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值

一、种植业
二、畜牧养殖业
三、林业
四、水产业

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	110,156,277.14	132,806.31	0.00	110,289,083.45
土地使用权	99,824,057.23	100,084.00		99,924,141.23
非专利技术	2,000,000.00			2,000,000.00
商标权	132,975.00			132,975.00
软件使用权	4,435,288.35			4,435,288.35
欧盟化学品注册许可	3,763,956.56	32,722.31		3,796,678.87
二、累计摊销合计	7,803,965.33	1,860,501.65		9,664,466.98
土地使用权	3,669,690.24	962,950.30		4,632,640.54
非专利技术	1,100,016.68	200,004.00		1,300,020.68
商标权	47,306.35	14,171.46		61,477.81
软件使用权	2,465,840.98	235,931.70		2,701,772.68
欧盟化学品注册许可	521,111.08	447,444.19		968,555.27
三、无形资产账面净值合计	102,352,311.81	-1,727,695.34		100,624,616.47
土地使用权	96,154,366.99	-862,866.30		95,291,500.69
非专利技术	899,983.32	-200,004.00		699,979.32
商标权	85,668.65	-14,171.46		71,497.19
软件使用权	1,969,447.37	-235,931.70		1,733,515.67
欧盟化学品注册许可	3,242,845.48	-414,721.88		2,828,123.60
土地使用权				

非专利技术				
商标权				
软件使用权				
欧盟化学品注册许可				
无形资产账面价值合计	102,352,311.81	-1,727,695.34		100,624,616.47
土地使用权	96,154,366.99	-862,866.30		95,291,500.69
非专利技术	899,983.32	-200,004.00		699,979.32
商标权	85,668.65	-14,171.46		71,497.19
软件使用权	1,969,447.37	-235,931.70		1,733,515.67
欧盟化学品注册许可	3,242,845.48	-414,721.88		2,828,123.60

本期摊销额 1,860,501.65 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
无锡新能锂业有限公司	976,251.25			976,251.25	976,251.25
江苏优派新能源有限公司	7,926,415.27			7,926,415.27	5,423,400.00
合计	8,902,666.52			8,902,666.52	6,399,651.25

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

1、本公司于2010年支付人民币7,560,000.00元合并成本收购了无锡新能锂业有限公司60%的权益。合并成本超过按比例获得的无锡新能锂业有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币976,251.25元，确认为与无锡新能锂业有限公司相关的商誉，2013年度无锡新能锂业有限公司因火灾损失严重，截止2014年6月30日已处于清算中，故将原确认的商誉预计提全额减值。

2、本公司于2011年支付人民币20,400,000元合并成本收购了江苏优派新能源有限公司51%的权益。合并成本超过按比例获得的江苏优派新能源有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币7,926,415.27元，确认为与江苏优派新能源有限公司相关的商誉。

本公司收购江苏优派新能源有限公司后，获取了三元前驱体材料的核心技术，介入三元正极材料前驱

体领域，但江苏优派新能源有限公司目前生产规模较小，无法保证客户对产品产量的需求，且生产成本较高，本公司决定对该产品进行异地改扩建，在本公司总部建设年产4500吨新型三元材料前驱体材料生产线。年产4500吨新型三元材料前驱体材料生产线资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的项目投资预算，采用现金流量预测方法计算。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

本公司于以前年度已对该部分商誉计提了5,423,400.00元商誉减值准备。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
绿化费用	69,502.00		9,900.00		59,602.00	
合计	69,502.00		9,900.00		59,602.00	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	230,192.81	289,833.85
存货跌价准备	325,502.36	313,638.65
固定资产累计折旧计提暂时性差异	781,226.91	512,462.21
股权激励费用	1,886,960.63	1,393,778.13
预提费用	77,592.98	199,880.48
递延收益	944,287.59	2,715,556.80
未实现毛利冲销	1,734,212.85	111,485.44
专项储备	596,924.36	284,371.62
小计	6,576,900.49	5,821,007.18
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	1,527,818.73	1,925,195.01
存货跌价准备	2,170,015.73	2,090,924.32
固定资产累计折旧计提暂时性差异	5,208,179.40	3,416,414.75
股权激励费用	12,579,737.53	9,291,851.56
预提费用	517,286.53	1,332,536.51
递延收益	6,295,250.60	13,379,178.66
未实现毛利冲销	11,561,419.00	743,236.25
专项储备	3,979,495.73	1,895,810.77
小计	43,839,203.25	34,075,147.83

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,576,900.49	43,839,203.25	5,821,007.18	34,075,147.83

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,158,574.98	581,041.06		769,505.64	3,970,110.40



二、存货跌价准备	2,090,924.32	79,091.37			2,170,015.69
九、在建工程减值准备		0.00			0.00
十三、商誉减值准备	6,399,651.25				6,399,651.25
合计	12,649,150.55	660,132.43		769,505.64	12,539,777.34

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
发放国际锂业公司（International Lithium Corp）贷款	5,768,600.71	18,761,990.37
阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目权益款	22,621,119.91	
预付购买爱尔兰 Blackstairs 矿权益款	2,980,350.18	2,833,941.55
合计	31,370,070.80	21,595,931.92

其他非流动资产的说明

1、全资子公司GFL International Co.,Limited（赣锋国际公司）向加拿大国际锂业公司提供总额为200万加元的贷款，贷款期限2年，年利率为10%，其中第一笔100万加元借款为可转债，转股价格为每股0.1加元，2014年3月赣锋国际与国际锂业双方同意将可转债贷款到期日延长到2015年12月19日。另100万加元不可转债及该债权2014年1月1日以后的应计利息转换为国际锂业在阿根廷Mariana锂-钾卤水矿项目19%的权益

2、全资子公司GFL International Co.,Limited（赣锋国际公司）向加拿大国际锂业公司提供总额为228.9万美元的贷款，贷款期限2年，年利率为10%，均为可转债，至2014年6月30日止，2013年5月24日支付119.9万美元和2014年4月10日支付的109万美元分别转为阿根廷Mariana锂-钾卤水矿项目26%和25%的权益。

3、全资子公司GFL International Co.,Limited（赣锋国际公司）与加拿大国际锂业公司签订补充协议，2014年4月追加45万美元投资获得阿根廷Mariana锂-钾卤水矿项目10%权益，至2014年6月30日止，累计获得阿根廷Mariana锂-钾卤水矿项目80%权益。

## 29、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	21,519,741.60	105,401,253.12
信用借款	113,518,077.03	161,545,397.78

合计	135,037,818.63	266,946,650.90
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明

### 1. 短期借款中包括以下外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,195,718.80	6.1528	75,037,818.63	20,715,470.82	6.0969	126,300,154.04
欧元				80,340.00	8.4189	676,374.43

2、期末保证借款21,519,741.60元短期借款，系本公司为下属全资子公司提供担保。

3、于 2014 年6月30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

### 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,407,861.12	572,196.00
合计	45,407,861.12	572,196.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付与经营活动相关的款项	83,870,369.60	53,322,311.57
应付工程及设备款	55,935,994.08	52,914,562.30
合计	139,806,363.68	106,236,873.87

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	11,287,848.32	4,531,932.08
合计	11,287,848.32	4,531,932.08

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,224,245.43	28,747,342.04	30,971,587.47	
二、职工福利费		3,623,084.89	2,637,602.71	985,482.18
三、社会保险费	319,044.86	2,801,839.18	3,196,625.48	-75,741.44
四、住房公积金	95,863.50	510,360.00	573,382.00	32,841.50
五、辞退福利		68,369.47	68,369.47	
六、其他	1,845,473.84	1,141,524.04	734,283.86	2,252,714.02
股份支付				

工会经费	578,966.09	318,855.17	536,389.46	361,431.80
职工教育经费	1,266,507.75	822,668.87	197,894.40	1,891,282.22
合计	4,484,627.63	36,892,519.62	38,181,850.99	3,195,296.26

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,252,714.02 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 68,369.47 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,458,185.79	-3,933,816.34
企业所得税	9,911,571.51	11,539,023.37
个人所得税	52,371.44	216,590.00
城市维护建设税	-272,603.04	-198,865.86
房产税	212,124.12	214,430.66
教育费附加	-176,603.04	-102,865.87
土地使用税	798,317.17	776,696.81
其他	103,277.56	376,654.94
合计	7,170,269.93	8,887,847.71

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	517,286.49	1,372,617.05
合计	517,286.49	1,372,617.05

应付利息说明

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
全部限制性股票激励计划授予对象	504,180.00	504,180.00	激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由本公司代管，作为应付股利在解锁时支付。
合计	504,180.00	504,180.00	--

应付股利的说明

**38、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
代扣职工工资及社保	399,162.60	180,857.20
个人往来	556,720.62	31,867.00
暂收保证金	854,500.00	1,578,800.00
应付定向增发费用		1,480,143.32
应付赔偿款	1,400,000.00	2,100,000.00
暂收补偿款		650,000.00
暂收 863 项目专款	590,000.00	
其他	1,370,586.88	1,496,677.70
合计	5,170,970.10	7,518,345.22

**(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明****(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	期末余额	性质或内容
无锡市硕放经济发展有限公司	1,400,000.00	应付赔偿款
投标保证金	400,000.00	暂收投标保证金
刘江来梅园房款	170,062.00	暂收梅园房款
新加坡 TRIFLEET LEASING	149,439.21	应付丁基锂储罐租金

**39、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计负债说明

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

递延收益	51,304,481.62	47,089,194.74
合计	51,304,481.62	47,089,194.74

## 其他流动负债说明

项目	原始金额	年初余额	当期增加	当期结转营业外收入	期末余额
矿石提锂项目建设拨款 (高新开发区财政)	22,100,000.00	22,100,000.00			22,100,000.00
丁基锂项目财政补贴	6,000,000.00	4,800,000.00		300,000.00	4,500,000.00
锂云母项目专项资金	4,300,000.00	3,440,000.04		214,999.98	3,225,000.06
奉新赣锋建厂发展资金	4,386,676.00	3,610,683.26		42,660.78	3,568,022.48
赣锋锂业建厂发展资金	3,205,232.54	2,681,711.53		32,052.30	2,649,659.23
磷酸铁锂专用电池级磷酸二氢锂生产技术研究 企业信息化专项资金	1,200,000.00	1,080,000.00		60,000.00	1,020,000.00
300吨磷酸铁锂和300吨 钛酸锂项目专项资金	800,000.00	559,999.96		40,000.02	519,999.94
300吨磷酸铁锂和300吨 钛酸锂项目专项资金	500,000.00	399,999.96		25,000.02	374,999.94
年产10000吨无水氯化锂 节能技术改造项目	1,400,000.00	1,329,999.99		70,000.02	1,259,999.97
锂云母提锂制备锂电系 列新材料研发项目	7,086,800.00	7,086,800.00	5,000,000.00		12,086,800.00
合计	50,978,708.54	47,089,194.74	5,000,000.00	784,713.12	51,304,481.62

## 42、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

## 长期借款分类的说明

控股股东李良彬先生将其持有的本公司高管锁定股485,101股质押给江西国资创业投资管理有限公司取得无息借款700万元人民币，借入日期2013年11月4日，借款期限为3年。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

**45、专项应付款**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

**47、股本**

单位：元



	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	178,250,275.00						178,250,275.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,895,810.77	4,941,002.33	2,575,462.35	4,261,350.75
合 计	1,895,810.77	4,941,002.33	2,575,462.35	4,261,350.75

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	935,869,826.12	3,287,885.94		939,157,712.06
合计	935,869,826.12	3,287,885.94		939,157,712.06

资本公积说明

因实施限制性股票激励计划，2014年本公司承担的股权激励费用3287885.94元计入资本公积

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,558,080.62			21,558,080.62
合计	21,558,080.62			21,558,080.62

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	204,999,747.64	--
调整后年初未分配利润	204,999,747.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,132,283.46	--
期末未分配利润	244,132,031.10	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

**54、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	404,498,582.62	328,492,935.54
其他业务收入	2,431,263.35	432,371.35
营业成本	319,301,727.18	255,138,609.84

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	404,498,582.62	317,283,296.99	328,492,935.54	255,124,804.68
合计	404,498,582.62	317,283,296.99	328,492,935.54	255,124,804.68

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属锂	175,206,065.26	133,193,216.09	148,948,851.54	111,973,338.30
碳酸锂	99,543,693.85	82,946,390.46	71,576,774.05	58,913,268.53
其他	129,748,823.51	101,143,690.44	107,967,309.95	84,238,197.85
合计	404,498,582.62	317,283,296.99	328,492,935.54	255,124,804.68

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	305,908,914.61	248,263,128.09	260,888,482.04	206,804,533.80
境外	98,589,668.01	69,020,168.90	67,604,453.50	48,320,270.88
合计	404,498,582.62	317,283,296.99	328,492,935.54	255,124,804.68

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	20,216,615.38	5.00%
客户二	15,106,837.61	3.73%
客户三	14,411,923.08	3.56%
客户四	11,211,942.80	2.77%
客户五	8,846,153.85	2.19%
合计	69,793,472.72	17.25%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,110.20	29,852.31	
城市维护建设税	321,232.49	394,183.46	
教育费附加	320,352.73	387,986.49	
其他	64,203.51	119,106.30	
合计	711,898.93	931,128.56	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	847,288.32	788,435.14
运输费	7,083,013.43	5,773,840.23
差旅费	488,843.76	340,598.24
销售佣金	2,080,216.98	1,454,648.79
业务招待费	244,914.00	197,839.21
业务宣传费	7,161.60	94,178.83
其他	2,139,996.92	978,226.13
合计	12,891,435.01	9,627,766.57

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,967,327.77	12,521,201.36
公司经费	937,124.95	3,357,294.53
业务招待费	191,355.97	235,160.14
研发费	4,222,221.21	1,304,450.18
折旧费	3,128,685.99	2,359,620.89
无形资产摊销	1,378,477.20	1,191,569.58
其他经费	1,628,454.44	1,787,224.32
费用性税金	2,156,108.41	1,366,713.56
排污费	305,124.00	67,260.00

董事会费	123,962.00	127,951.00
合计	26,038,841.94	24,318,445.56

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,982,823.55	1,929,770.92
利息收入	-1,747,537.71	-537,169.80
手续费	272,575.38	258,710.81
汇兑损益	1,300,360.09	29,831.90
其他	2,661.63	6,689.21
合计	3,810,857.92	1,687,833.04

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	270,604.80	
权益法核算的长期股权投资收益	-554,000.00	
合计	-283,395.20	0.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新余农村商业银行股份有限公司	270,604.80		
合计	270,604.80		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国际锂业公司 (International Lithium Corp)	-554,000.00		
合计	-554,000.00		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	577,830.81	1,222,897.45
二、存货跌价损失	79,091.37	
合计	656,922.18	1,222,897.45

## 63、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,339.52	91,659.95	37,339.52
其中：固定资产处置利得	37,339.52	91,659.95	37,339.52
政府补助	5,790,299.26	7,083,318.10	5,790,299.26
合计	5,827,638.78	7,178,478.20	5,827,638.78

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
奉新企业扶持资金	3,900,000.00	3,100,000.00	与收益相关	是
引智配套专项资金	10,000.00		与收益相关	是
列入递延收益的政府补贴	784,713.12	714,713.10	与资产相关	是
人才发展专项奖金资助		600,000.00	与收益相关	是

新余开发区财政转企业扶持资金	580,000.00	2,192,443.00	与收益相关	是
技术创新奖	50,000.00		与收益相关	是
企业文化奖	80,000.00		与收益相关	是
先进奖	50,000.00		与收益相关	是
出口奖励	187,512.00		与收益相关	是
省著名商标奖励		100,000.00	与收益相关	是
科技专项经费(奉新)		30,000.00	与收益相关	是
技术创新奖		170,000.00	与收益相关	是
其他	148,074.14	176,162.00	与收益相关	是
合计	5,790,299.26	7,083,318.10	--	--

奉府发【2004】27号奉新县人民政府关于印发奉新县冯田开发区投资企业鼓励扶持实施办法的通知拨付本集团的政府补助为3900000元，新余高新技术产业开发区财政局--关于兑现优惠政策的意见拨付本集团的政府补助为580000元

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	85,180.92	243,936.47	243,936.47
其中：固定资产处置损失	85,180.92	243,936.47	243,936.47
对外捐赠	16,000.00	192,000.00	192,000.00
其他支出	2,282,079.77	7,037.46	7,037.46
合计	2,383,260.69	442,973.93	442,973.93

营业外支出说明

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,852,881.98	8,336,740.85
递延所得税调整	755,893.31	-589,891.81
合计	8,608,775.29	7,746,849.04

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	计算公式	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	39132283.47	34,884,912.91
非经常性损益	F	3497302.96	5,659,918.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P1 = P0 - F$	35634980.51	29,224,994.47
年初股份总数	S0	178250275.00	152,801,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + \frac{Si \times Mi}{M0} - \frac{Sj \times Mj}{M0}$	178250275.00	152,801,000.00
基本每股收益	$EPS = P0 / S$	0.22	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS1 = P1 / S$	0.20	0.19
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	Sr		
稀释每股收益	$FDEPS = P0 / (S + Sr)$	0.22	0.23
扣除非经常损益稀释每股收益	$FDEPS1 = P1 / (S + Sr)$	0.20	0.19

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	228,429.54	-342,378.88
小计	228,429.54	-342,378.88
合计	228,429.54	-342,378.88

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元



项目	金额
利息收入	1,738,846.24
收到的政府补助	5,005,512.00
其他	1,151,900.61
合计	7,896,258.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的经营及管理费用等	10,719,774.23
合计	10,719,774.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的与资产相关的政府补助	5,038,000.00
项目招标保证金	400,000.00
合计	5,438,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付其他投资零星款	17,117.00
合计	17,117.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付增发费用	1,805,000.00
合计	1,805,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	38,070,370.41	34,987,281.10
加：资产减值准备	180,847.69	1,152,067.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,586,645.05	14,284,598.55
无形资产摊销	1,860,501.65	1,194,885.21
长期待摊费用摊销		89,302.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	85,180.92	152,276.52
财务费用（收益以“-”号填列）	3,813,332.96	1,954,262.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-755,893.31	-54,837.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,063,236.02	-39,455,388.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,466,115.60	-30,494,622.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,171,497.95	7,484,859.73
经营活动产生的现金流量净额	18,483,131.70	-8,705,314.78
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	205,692,430.04	69,206,382.72
减：现金的期初余额	533,297,690.31	70,412,190.22
现金及现金等价物净增加额	-327,605,260.27	-1,205,807.50

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	205,692,430.04	533,297,690.31
其中：库存现金	310,129.58	391,448.07
可随时用于支付的银行存款	205,382,300.46	532,906,242.24
三、期末现金及现金等价物余额	205,692,430.04	533,297,690.31

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

奉新赣锋锂业有限公司	控股子公司	有限责任	江西奉新	沈海博	锂系列产品	13,500.00	100.00%	100.00%	75677003-X
新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司	控股子公司	有限责任	江西新余	王晓申	锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移等	500.00	100.00%	100.00%	79947534-8
宜春赣锋锂业有限公司	控股子公司	有限责任	江西宜春	熊训满	锂、铷、铯系列产品/ 锂电池材料/ 有色金属/ 仪器仪表/ 机械设备生产销售等	5,000.00	100.00%	100.00%	67795459-4
新余赣锋运输有限公司	控股子公司	有限责任	江西新余	黄闻	普通货物及危险品货物运输	10.00	100.00%	100.00%	66749481-1
奉新赣锋再生锂资源有限公司	控股子公司	有限责任	江西奉新	熊剑浪	再生锂及其他废旧有色金属回收销售	500.00	100.00%	100.00%	68853407-7
无锡新能锂业有限公司	控股子公司	有限责任	江苏无锡	沈海博	有色金属及材料开发生产销售	880.00	60.00%	60.00%	77540327-8
江西赣锋电池科技有限公司	控股子公司	有限责任	江西新余	肖海燕	锂动力电池生产销售	2,000.00	100.00%	100.00%	576129026
赣锋国际(香港)公司	参股公司	有限责任	香港	李良彬	锂产品销售	HKD 100.00	100.00%	100.00%	注册号: 1580183 商业登记证号: 5814941200 003117
江苏优派新能源有限公司	控股子公司	有限责任	江苏灌云	周海楠	锂动力电池生产销售	2,660.00	100.00%	100.00%	56683858-2

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	---------	------------	------	--------

							表决权比例		
一、合营企业									
二、联营企业									
国际锂业公司 (International Lithium Corp)	股份有限公司	加拿大	Kirill Klip	稀有金属探矿企业	CAD 7433057	17.41%	17.41%	1580183	

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价	本报告期确认的
---------	-----------	-----------	----------	----------	-----------	---------

名称	称	型			价依据	托管费/出包费
----	---	---	--	--	-----	---------

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西赣锋锂业股份有限公司	奉新赣锋锂业有限公司	29,121,396.00	2013年03月27日	2014年03月27日	是
江西赣锋锂业股份有限公司	奉新赣锋锂业有限公司	27,996,876.95	2012年04月11日	2014年03月21日	是
江西赣锋锂业股份有限公司	新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司	19,990,000.00	2013年02月25日	2014年03月20日	是
江西赣锋锂业股份有限公司	江西赣锋电池科技有限公司	10,000,000.00	2013年07月30日	2014年03月21日	是
江西赣锋锂业股份有限公司	奉新赣锋锂业有限公司	1,519,741.60	2014年03月19日	2015年03月19日	否
江西赣锋锂业股份有限公司	奉新赣锋锂业有限公司	20,000,000.00	2014年04月16日	2016年04月16日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出				
国际锂业公司 (CAD)	1,000,000.00	2012 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 19 日	2014 年 3 月赣锋国际有限公司与国际锂业公司 (International Lithium Corp) 双方同意将该 100 万加元的可转债贷款到期日延长一年至 2015 年 12 月 19 日。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	国际锂业公司 (International Lithium Corp)	5,768,600.71		18,761,990.37	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

**(一) 限制性股票计划概要：**

根据本公司于2012年8月17日召开的2012年第一次临时股东大会通过的限制性股票激励计划。本公司于2012年9月21日向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票2,747,000股，授予价格13.11元/

股；2012年10月12日向符合资格员工(“激励对象”)授予预留部分限制性股票54,000股，授予价格为11.50元/股。

该等限制性股票自授予日起的12个月为锁定期，在锁定期内，激励对象获授的限制性股票被锁定，不得转让；锁定期后48个月为解锁期，在解锁期内，若达到规定的解锁条件，激励对象可分四次申请解锁，分别自授予日起的12个月后、24个月后、36个月后和48个月后各申请解锁授予限制性股票总量的25%。上述限制性股票的解锁条件主要为：按照本集团限制性股票激励计划激励对象考核办法，具体如下：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
激励对象获授的限制性股票自授予日后的12个月	第一批于授予日12个月后至24个月内解锁	以2011年度为基准年，2012年的净利润增长率不低于15%；以2011年度为基准年，2012年的营业收入增长率不低于18%。	25%
	第一批于授予日24个月后至36个月内解锁	以2011年度为基准年，2013年的净利润增长率不低于32%；以2011年度为基准年，2013年的营业收入增长率不低于40%。	25%
	第一批于授予日36个月后至48个月内解锁	以2011年度为基准年，2014年的净利润增长率不低于52%；以2011年度为基准年，2014年的营业收入增长率不低于65%。	25%
	第一批于授予日48个月后至60个月内解锁	以2011年度为基准年，2015年的净利润增长率不低于75%；以2011年度为基准年，2015年的营业收入增长率不低于95%。	25%

(二) 本报告期内因限制性股票确认的职工薪酬为3287885.94元，计入当期损益，同时增加权益(计入本公司资本公积) 3287885.94元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响



## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	26,737,541.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	26,737,541.25

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2014年6月8日，公司召开股东大会会议审议并通过了《2013年度权益分配方案》，以2013年12月31日止的总股本178,250,275股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计派送现金红利26,737,541.25元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本将增加至356,500,550股。此权益分派日为2014年7月4日。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	2,019,000.00	2.12%	89,400.00	4.43%	4,439,203.06	6.05%	340,424.31	7.67%
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	93,245,652.77	97.73%	633,326.17	0.68%	68,712,138.27	93.75%	276,945.54	0.40%
组合小计	93,245,652.77	97.73%	633,326.17	0.68%	68,712,138.27	93.75%	276,945.54	0.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	145,400.00	0.15%	145,400.00	100.00%	145,400.00	0.20%	145,400.00	100.00%

合计	95,410,052.77	--	868,126.17	--	73,296,741.33	--	762,769.85	--
----	---------------	----	------------	----	---------------	----	------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方客户	2,019,000.00	89,400.00	4.43%	部分款项账龄超过 6 个月，可能存在风险
合计	2,019,000.00	89,400.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	90,249,487.47	95.83%		65,947,783.35	95.98%	
7-12 月	1,884,466.50	2.98%	188,446.65	2,762,654.77	4.02%	276,265.48
1 年以内小计	92,133,953.97	98.81%	188,446.65	68,710,438.12	100.00%	276,265.48
1 至 2 年	1,111,198.80	1.19%	444,479.52	1,700.15		680.06
2 至 3 年	500.00		400.00			
合计	93,245,652.77	--	633,326.17	68,712,138.27	--	276,945.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方客户	145,400.00	145,400.00	100.00%	款项基本无法收回
合计	145,400.00	145,400.00	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名客户	第三方客户	2,154,002.45	6 个月以内	2.26%
第二名客户	第三方客户	2,019,000.00	12 个月以内	2.12%
第三名客户	第三方客户	1,932,423.06	12 个月以内	2.03%
第四名客户	第三方客户	1,814,879.99	6 个月以内	1.90%
第五名客户	第三方客户	1,724,291.40	6 个月以内	1.81%
合计	--	9,644,596.90	--	10.12%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	24,330,818.20	100.00%	7,460.00	0.03%	36,312,331.40	100.00%	11,060.00	0.03%
组合小计	24,330,818.20		7,460.00		36,312,331.40		11,060.00	
合计	24,330,818.20	--	7,460.00	--	36,312,331.40	--	11,060.00	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月内	24,322,358.20	99.97%		36,252,371.40	99.83%	
7-12 个月				50,000.00	0.14%	5,000.00
1 年以内小计				36,302,371.40	99.97%	5,000.00
1 至 2 年				6,500.00	0.02%	2,600.00
2 至 3 年	5,000.00	0.02%	4,000.00			
3 年以上	3,460.00	0.01%	3,460.00	3,460.00	0.01%	3,460.00

合计	24,330,818.20	--	7,460.00	36,312,331.40	--	11,060.00
----	---------------	----	----------	---------------	----	-----------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
GFL International Co., Limited	子公司	17,107,435.51	6 个月以内	66.25%
江西赣锋电池科技有限	子公司	3,932,594.64	6 个月以内	15.23%

公司				
新余赣锋运输有限公司	子公司	2,521,203.88	6 个月以内	9.76%
往来单位	第三方	200,000.00	6 个月以内	0.77%
往来单位	第三方	145,613.00	6 个月以内	0.56%
合计	--	23,906,847.03	--	92.57%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
GFL International Co., Limited	子公司	17,107,435.51	66.25%
江西赣锋电池科技有限公司	子公司	3,932,594.64	15.23%
新余赣锋运输有限公司	子公司	2,521,203.88	9.77%
无锡新能锂业有限公司	控股子公司	1,339.56	0.01%
合计	--	23,562,573.59	91.26%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
奉新赣锋锂业有限公司	成本法	137,157,159.93	137,157,159.93		137,157,159.93	100.00%	100.00%				50,000.00
新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司(原新	成本法	4,990,055.82	4,990,055.82		4,990,055.82	100.00%	100.00%				

余赣锋锂业销售有限公司)											
宜春赣锋锂业有限公司	成本法	203,625,000.00	203,625,000.00		203,625,000.00	100.00%	100.00%				
新余赣锋运输有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00%	100.00%				
奉新赣锋再生锂资源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
无锡新能锂业有限公司	成本法	7,560,000.00	7,560,000.00		7,560,000.00	60.00%	60.00%		7,560,000.00		
江西赣锋电池科技有限公司 (原江西安池锂能电子有限公司)	成本法	19,800,000.00	19,800,000.00		19,800,000.00	100.00%	100.00%				
赣锋国际(香港)公司	成本法	32,834,797.20	32,834,797.20		32,834,797.20	100.00%	100.00%				
江苏优派新能源有限公司	成本法	26,903,100.00	26,903,100.00		26,903,100.00	100.00%	100.00%				
新余农村商业银行股份有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	0.18%	0.18%				
合计	--	439,170,112.95	439,170,112.95		439,170,112.95	--	--	--	7,560,000.00		50,000,000.00

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	310,616,525.09	216,703,143.26
其他业务收入	1,954,330.14	84,492.00
合计	312,570,855.23	216,787,635.26
营业成本	253,637,523.66	190,462,913.12

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属冶炼及压延加工业	310,616,525.09	251,644,389.14	216,703,143.26	190,449,107.96
合计	310,616,525.09	251,644,389.14	216,703,143.26	190,449,107.96

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属锂系列	93,693,679.07	85,751,982.30	77,538,332.47	72,118,344.10
碳酸锂系列	92,491,219.05	83,068,850.27	70,603,496.34	61,173,042.83
其他产品	124,431,626.97	82,823,556.57	68,561,314.45	57,157,721.03
合计	310,616,525.09	251,644,389.14	216,703,143.26	190,449,107.96

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	272,392,937.58	225,947,335.90	195,663,218.30	173,183,831.42
国外	38,223,587.51	25,697,053.24	21,039,924.96	17,265,276.54
合计	310,616,525.09	251,644,389.14	216,703,143.26	190,449,107.96

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例

奉新赣锋锂业有限公司	100,249,327.70	32.07%
第三方客户	8,846,153.86	2.83%
第三方客户	7,989,743.61	2.56%
第三方客户	7,740,598.30	2.48%
第三方客户	7,481,965.80	2.39%
合计	132,307,789.27	42.33%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,270,604.80	
合计	50,270,604.80	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新余农村商业银行股份有限公司	270,604.80		
奉新赣锋锂业有限公司	50,000,000.00		
合计	50,270,604.80		--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	78,519,701.49	9,859,741.08
加：资产减值准备	180,847.69	-590,356.43

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,348,630.00	6,053,079.53
无形资产摊销	661,860.07	640,386.62
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）	1,684.61	-11,286.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,219.58	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,796,956.60	1,718,784.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,270,604.80	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	553,567.70	-854,101.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,063,236.02	-31,058,435.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,823,371.61	7,207,182.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,862,140.25	16,911,833.20
其他	3,637,436.10	6,339,982.92
经营活动产生的现金流量净额	6,346,294.38	16,216,810.82
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	119,837,077.25	57,807,914.89
减：现金的期初余额	322,929,606.27	57,388,059.30
现金及现金等价物净增加额	-203,092,529.02	419,855.59

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,915.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,790,299.26	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,298,005.63	
减：所得税影响额	858,152.86	
少数股东权益影响额（税后）	-911,077.73	
合计	3,497,302.96	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	39,132,283.46	34,884,912.90	1,386,072,456.54	1,341,058,317.62
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	39,132,283.46	34,884,912.90	1,386,072,456.54	1,341,058,317.62
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.20	0.20

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	224,433,229.19	544,895,978.66	-58.81%	主要是公司用闲置募集资金委托保本理财型投资
存货	292,394,097.84	219,409,953.19	33.26%	增加了原材料、产成品的库存
其他流动资产	144,409,152.94	20,032,088.28	620.89%	主要是公司用闲置募集资金1.2亿元委托保本理财型投资所致
固定资产	587,645,132.69	253,691,240.11	131.64%	本期募投项目部分转固所致
在建工程	69,866,743.32	315,396,253.42	-77.85%	本期募投项目部分转固所致
其他非流动资产	31,370,070.80	21,595,931.92	45.26%	本期增加支付阿根廷卤水矿部分权益款
短期借款	135,037,818.63	266,946,650.90	-49.41%	偿还部分短期借款所致
应付票据	45,407,861.12	572,196.00	7835.72%	主要是用银行承兑汇票支付原材料款所致
应付账款	139,806,363.68	106,236,873.87	31.60%	应付项目土建及设备款增加所致
预收款项	11,287,848.32	4,531,932.08	149.07%	销售规模增大，预收货款增加所致
应付利息	517,286.49	1,372,617.05	-62.31%	短期借款减少致使应付利息减少
其他应付款	5,170,970.10	7,518,345.22	-31.22%	前次增发费用减少及建设项目保证金退回所致
专项储备	4,261,350.75	1,895,810.77	124.78%	本期计提的安全专项基金计提增加、使用安全专项基金减少所致。
销售费用	12,891,435.01	9,627,766.57	33.90%	因销量的增长导致运输费用增加。
财务费用	3,810,857.92	1,687,833.04	125.78%	因汇率变动导致汇兑损益增加。
资产减值损失	656,922.18	1,222,897.45	-46.28%	部分超账龄的应收账款收回，减少了坏账准备
营业外支出	2,383,260.69	442,973.93	438.01%	无锡新能锂业火灾支付赔偿无锡硕放经济发展有限公司200万元所致。
其他综合收益	228,429.54	-342,378.88	-166.72%	主要是是汇率的影响

