

无锡新能锂业有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

无锡新能锂业有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-19

审计报告

信会师报字[2013]第 113244 号

无锡新能锂业有限公司董事会：

我们审计了后附的无锡新能锂业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的利润表、2012 年度的现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：肖菲

中国注册会计师：包梅庭

中国·上海二〇一三年三月二十九日

无锡新能锂业有限公司
资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,386,823.93	955,867.08
交易性金融资产			
应收票据	(二)	200,000.00	
应收账款	(三)	12,000,618.90	8,759,862.33
预付款项	(五)	54,788.32	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	96,347.95	23,680.91
存货		2,810,423.08	1,917,177.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,549,002.18	11,656,587.79
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	2,830,544.74	2,458,286.91
在建工程	(八)	25,299.14	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	220,496.47	95,786.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,076,340.35	2,554,073.55
资产总计		21,625,342.53	14,210,661.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

无锡新能锂业有限公司
资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十）	3,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据	（十一）	3,000,000.00	
应付账款	（十二）	949,131.55	383,102.03
预收款项	（十三）	3,501.30	
应付职工薪酬	（十四）		42,005.95
应交税费	（十五）	286,827.99	275,706.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十六）	3,899,955.64	3,529,792.02
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,139,416.48	4,230,606.26
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		11,139,416.48	4,230,606.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十七）	8,800,000.00	8,800,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（十八）	314,906.21	264,319.11
一般风险准备			
未分配利润	（十九）	1,371,019.84	915,735.97
所有者权益（或股东权益）合计		10,485,926.05	9,980,055.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,625,342.53	14,210,661.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

无锡新能锂业有限公司
 利润表
 2012 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十)	25,383,865.73	22,473,232.60
减: 营业成本	(二十)	22,259,540.91	19,347,249.03
营业税金及附加	(二十一)	85,939.62	92,415.44
销售费用		529,457.98	446,954.75
管理费用		986,813.24	660,247.99
财务费用	(二十二)	196,283.69	78,868.54
资产减值损失	(二十三)	639,539.65	313,467.35
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		686,290.64	1,534,029.50
加: 营业外收入			
减: 营业外支出	(二十四)	291.60	117,826.87
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		685,999.04	1,416,202.63
减: 所得税费用	(二十五)	180,128.07	360,280.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		505,870.97	1,055,922.61
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		505,870.97	1,055,922.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

无锡新能锂业有限公司

现金流量表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	25,621,448.13	24,939,796.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,403.20	4,524.86
经营活动现金流入小计	25,624,851.33	24,944,321.20
购买商品、接受劳务支付的现金	25,038,722.87	19,165,398.14
支付给职工以及为职工支付的现金	1,891,247.54	1,610,108.55
支付的各项税费	1,127,112.19	1,483,993.64
支付其他与经营活动有关的现金	62,135.39	322,383.07
经营活动现金流出小计	28,119,217.99	22,581,883.40
经营活动产生的现金流量净额	-2,494,366.66	2,362,437.80
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	878,676.49	63,475.21
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	878,676.49	63,475.21
投资活动产生的现金流量净额	-878,676.49	-63,475.21
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	196,000.00	1,568,790.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	196,000.00	1,568,790.36
筹资活动产生的现金流量净额	2,804,000.00	-1,568,790.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-569,043.15	730,172.23
加: 期初现金及现金等价物余额	955,867.08	225,694.85
六、期末现金及现金等价物余额	386,823.93	955,867.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

无锡新能锂业有限公司

所有者权益变动表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	8,800,000.00				264,319.11		915,735.97	9,980,055.08
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	8,800,000.00				264,319.11		915,735.97	9,980,055.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					50,587.10		455,283.87	505,870.97
(一) 净利润							505,870.97	505,870.97
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							505,870.97	505,870.97
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					50,587.10		-50,587.10	
1. 提取盈余公积					50,587.10		-50,587.10	
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. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	8,800,000.00				314,906.21		1,371,019.84	10,485,926.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

无锡新能锂业有限公司
所有者权益变动表（续）
2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	8,800,000.00				158,726.85		1,452,580.98	10,411,307.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	8,800,000.00				158,726.85		1,452,580.98	10,411,307.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					105,592.26		-536,845.01	-431,252.75
（一）净利润							1,055,922.61	1,055,922.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,055,922.61	1,055,922.61
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					105,592.26		-1,592,767.62	-1,487,175.36
1. 提取盈余公积					105,592.26		-105,592.26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,487,175.36	-1,487,175.36
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	8,800,000.00				264,319.11		915,735.97	9,980,055.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡新能锂业有限公司 二〇一二年年度财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡新能锂业有限公司（以下简称“本公司”），是由江西赣锋锂业股份有限公司公司李文生、李先明共同出资组建的有限公司，于 2005 年 5 月 24 日成立。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 880 万元，企业法人营业执照注册号为 320213000058534，注册地址为无锡市新区硕放工业园香楠路第 13-1 号，目前为经营期。

本公司的经营范围是有色金属及材料的开发、生产、销售；自营各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），主要产品为锂材。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 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。

（二） 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。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

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。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款
------	--------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

坏账准备的计提方法: 按应收款项的可回收性分析计提。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 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、 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 提供经济利益，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	9.5-4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
电子电气设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5-10	5	19-9.5

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司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。

(九) 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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司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。

(十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体而言，内销收入的核算方法为：本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，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。

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。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 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	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	600.12	1.0000	600.12	15,122.00	1.0000	15,122.00
现金小计			600.12			15,122.00
银行存款						
人民币	386,223.81	1.0000	386,223.81	940,745.08	1.0000	940,745.08
银行存款小计			386,223.81			940,745.08
其他货币资金						
人民币	3,000,000.00	1.0000	3,000,000.00			
其他货币资金小计			3,000,000.00			
合 计			3,386,823.93			955,867.08

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金中		
银行承兑汇票存款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

2、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内(含 1 年)	11,935,438.86	92.65	373,275.95	3.13	8,676,311.74	94.90	195,939.71	2.26
1-2 年(含 2 年)	622,557.02	4.83	249,022.81	40.00	465,817.16	5.10	186,326.86	40.00
2-3 年(含 3 年)	324,608.90	2.52	259,687.12	80.00				
3 年以上								
合计	12,882,604.78	100.00	881,985.88		9,142,128.90	100.00	382,266.57	

2、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
信湖新能源电子(深圳)有限公司	第三方	2,249,797.38	1 年以内	17.46
河南迈奇能源技术有限公司	第三方	1,660,846.14	1 年以内	12.89
金坛市超创电池有限公司	第三方	1,321,433.68	1 年以内	10.26
武汉力兴(火炬)电源有限公司	第三方	853,416.26	1 年以内	6.62
东莞市东赞电池科技有限公司	第三方	852,935.00	1 年以内	6.62

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,347.95	100.00			22,360.91	91.04		
1-2 年 (含 2 年)					2,200.00	8.96	880.00	40.00
2-3 年 (含 3 年)								
3 年以上								
合计	96,347.95	100.00			24,560.91	100.00	880.00	

2、 期末其他应收款中持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
李文生	10,000.00		10,000.00	
合计	10,000.00		10,000.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	54,788.32	100.00		
合计	54,788.32	100.00		

2、 期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	436,709.99		436,709.99	1,199,283.20		1,199,283.20
产成品	2,373,713.09		2,373,713.09	717,894.27		717,894.27
合计	2,810,423.08		2,810,423.08	1,917,177.47		1,917,177.47

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	4,802,204.89	853,377.35			5,655,582.24
其中：房屋及建筑物	108,283.54	47,520.00			155,803.54
机器设备	4,141,965.21	527,516.56			4,669,481.77
电子设备	190,312.40	17,877.74			208,190.14
运输工具	183,154.86	245,249.38			428,404.24
其他	178,488.88	15,213.67			193,702.55
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	2,343,917.98		481,119.52		2,825,037.50
其中：房屋及建筑物	20,740.64		10,717.44		31,458.08
机器设备	1,985,518.61		401,710.84		2,387,229.45
电子设备	114,645.82		18,854.82		133,500.64
运输工具	171,635.11		31,916.06		203,551.17
其他	51,377.80		17,920.36		69,298.16
三、固定资产账面净值合计	2,458,286.91				2,830,544.74
其中：房屋及建筑物	87,542.90				124,345.46
机器设备	2,156,446.60				2,282,252.32
电子设备	75,666.58				74,689.50
运输工具	11,519.75				224,853.07
其他	127,111.08				124,404.39
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
电子设备					
运输工具					
其他					
五、固定资产账面价值合计	2,458,286.91				2,830,544.74
其中：房屋及建筑物	87,542.90				124,345.46
机器设备	2,156,446.60				2,282,252.32
电子设备	75,666.58				74,689.50
运输工具	11,519.75				224,853.07
其他	127,111.08				124,404.39

本期折旧额 481,119.52 元。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
除湿机组						
挤压机组	25,299.14		25,299.14			
合计	25,299.14		25,299.14			

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
除湿机组		393,162.39	393,162.39		
挤压机组		30,609.40	5,310.26		25,299.14
合计		423,771.79	398,472.65		25,299.14

(九) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
递延所得税资产：				
坏账准备	220,496.47	881,985.88	95,786.64	383,146.57
其他				
小计	220,496.47	881,985.88	95,786.64	383,146.57

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(十二) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

	期末余额	年初余额
1 年以内	949,131.55	315,304.04
1-2 年		67,797.99
2-3 年		
3 年以上		
合 计	949,131.55	383,102.03

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
奉新赣锋锂业有限公司	866,755.01	35,876.07
合 计	866,755.01	35,876.07

(十三) 预收款项

1、 预收款项情况:

	期末余额	年初余额
1 年以内	3,501.30	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	3,501.30	

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十四) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资奖金津贴补贴	40,295.95	1,491,486.05	1,531,782.00	
职工福利费		225,901.00	225,901.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		127,834.00	127,834.00	
住房公积金		12,600.00	12,600.00	
工会经费	1,710.00	5,130.00	6,840.00	
职工教育经费		1,748.00	1,748.00	
其他				
合计	42,005.95	1,864,699.05	1,906,705.00	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	36,108.87	93,487.12
企业所得税	223,961.10	163,904.85
城市建设维护税	4,409.27	6,548.94
个人所得税	16,114.06	656.60
教育费附加	3,149.47	4,677.77
其他	3,085.22	6,430.98
合计	286,827.99	275,706.26

(十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

	期末余额	年初余额
1 年以内	3,899,955.64	3,529,792.02
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	3,899,955.64	3,529,792.02

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	年初余额
江西赣锋锂业股份有限公司	1,339.56	2,013,214.76
合 计	1,339.56	2,013,214.76

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
奉新赣锋锂业有限公司	3,898,616.51	1,459,784.26
合 计	3,898,616.51	1,459,784.26

(十七) 实收资本

股东名称	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
江西赣锋锂业股份有限公司	5,280,000.00						5,280,000.00
李先明	2,288,000.00						2,288,000.00
李文生	1,232,000.00						1,232,000.00
合计	8,800,000.00						8,800,000.00

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	264,319.11	50,587.10		314,906.21
合计	264,319.11	50,587.10		314,906.21

(十九) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	915,735.97	
加：本期净利润	505,870.97	
减：提取法定盈余公积	50,587.10	
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	1,371,019.84	

(二十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	25,383,865.73	22,473,232.60

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入		
主营业务成本	22,259,540.91	19,347,249.03
其他业务成本		

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锂材	25,383,865.73	22,259,540.91	22,473,232.60	19,347,249.03
合计	25,383,865.73	22,259,540.91	22,473,232.60	19,347,249.03

(二十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	50,131.42	54,156.82
教育费附加	35,808.20	38,258.62
其他		
合计	85,939.62	92,415.44

(二十二) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
银行利息支出	196,000.00	81,615.00
减：银行利息收入	3,403.20	4,524.86
银行手续费	3,621.89	1,492.40
其他	65.00	286.00
合计	196,283.69	78,868.54

(二十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	639,539.65	313,467.35
其他		
合计	639,539.65	313,467.35

(二十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
赔偿支出		2,826.87
担保损失		
其他	291.60	115,000.00
合计	291.60	117,826.87

(二十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	304,837.90	438,646.85
递延所得税费用	-124,709.83	-78,366.83
合计	180,128.07	360,280.02

(二十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	505,870.97	1,055,922.61
加：资产减值准备	639,539.65	313,467.35
固定资产折旧	481,119.52	448,256.15
财务费用（收益以“-”号填列）	196,000.00	81,615.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,709.83	-78,366.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-893,245.61	-158,638.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,207,751.58	-1,334,114.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,908,810.22	2,034,296.39
其他	-3,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,494,366.66	2,362,437.80
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	386,823.93	955,867.08
减：现金的期初余额	955,867.08	225,694.85
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	-569,043.15	730,172.23

2、 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	386,823.93	955,867.08
其中：库存现金	600.12	15,122.00
可随时用于支付的银行存款	386,223.81	940,745.08
可随时用于支付的其他货币资金		
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	386,823.93	955,867.08

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物

五、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务范围	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	对本公司的表 决权比例 (%)
江西赣 锋锂业 股份有 限公司	有限责任	江西新余	李良彬	有色金属等	152,801,000.00	60.00	60.00

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
奉新赣锋锂业有限公司	赣锋锂业下属公司
李文生	本公司股东

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易 内容	关联交易定价 方式	本期金额	上期金额
奉新赣锋锂业有限公司	金属锂	成本加成价	18,181,812.92	12,103,590.02

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
奉新赣锋锂业有限公司	锂材	成本加成价	3,119.66	

3、 关联担保情况

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	本公司	3,000,000.00	2012/6/28	2012/6/27	否

4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李文生	10,000.00		10,000.00	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	奉新赣锋锂业有限公司	866,755.01	35,876.07
其他应付款			
	江西赣锋锂业股份有限公司	1,339.56	2,013,214.76
	奉新赣锋锂业有限公司	3,898,616.51	1,459,784.26

六、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

九、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项说明。