

江西赣锋锂业股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

江西赣锋锂业股份有限公司

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	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75

审计报告

信会师报字[2013]第 111239 号

江西赣锋锂业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并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： 王一芳

中国注册会计师： 徐萍

中国·上海

二〇一三年三月二十九日

江西赣锋锂业股份有限公司

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	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		72,396,338.00	171,727,099.18
交易性金融资产			
应收票据		29,146,235.85	22,748,774.87
应收账款	(一)	44,013,093.49	21,422,978.04
预付款项		69,668,117.54	61,309,367.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	23,319,641.65	9,741,272.49
存货		109,804,204.33	61,581,349.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		348,347,630.86	348,530,841.82
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	(三)	268,573,652.69	245,270,552.69
投资性房地产		332,074.23	359,684.55
固定资产		113,693,529.35	68,859,747.36
在建工程		134,724,868.08	40,085,774.19
工程物资		9,692,678.13	6,769,999.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,723,007.89	13,885,056.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,322,190.51	852,076.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		576,062,000.88	376,082,891.23
资产总计		924,409,631.74	724,613,733.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 邵瑾

会计机构负责人: 杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
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）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		46,283,254.61	
交易性金融负债			
应付票据		30,451,423.61	
应付账款		58,960,942.41	27,861,008.25
预收款项		2,017,503.28	654,845.21
应付职工薪酬		3,441,452.55	2,926,679.13
应交税费		2,205,286.44	9,189,452.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		63,622,799.58	26,205,658.91
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		30,555,816.13	14,813,920.73
流动负债合计		237,538,478.61	81,651,564.42
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		237,538,478.61	81,651,564.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		152,801,000.00	150,000,000.00
资本公积		463,677,563.97	426,242,130.95
减：库存股			
专项储备		136,533.53	402,470.98
盈余公积		15,627,710.50	12,233,861.61
一般风险准备			
未分配利润		54,628,345.13	54,083,705.09
所有者权益（或股东权益）合计		686,871,153.13	642,962,168.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		924,409,631.74	724,613,733.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：邵瑾

会计机构负责人：杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	88,659,365.88	207,825,946.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	58,864,731.06	39,583,606.97
应收账款	(三)	138,908,485.41	91,799,550.63
预付款项	(五)	83,699,237.75	70,764,995.69
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	(四)	2,218,048.13	2,977,351.41
买入返售金融资产			
存货	(六)	185,507,262.74	120,922,952.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		557,857,130.97	533,874,403.58
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	(七)	11,275,020.72	10,742,203.62
投资性房地产	(八)	332,074.23	359,684.55
固定资产	(九)	233,580,228.02	166,075,640.70
在建工程	(十)	146,520,998.20	66,906,672.03
工程物资	(十一)	14,357,314.44	9,673,173.95
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	63,245,215.64	30,280,508.52
开发支出			
商誉	(十三)	3,479,266.52	8,902,666.52
长期待摊费用	(十四)	89,302.00	
递延所得税资产	(十五)	4,526,489.01	3,129,885.55
其他非流动资产	(十七)	12,636,369.20	
非流动资产合计		490,042,277.98	296,070,435.44
资产总计		1,047,899,408.95	829,944,839.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 邵瑾

会计机构负责人: 杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
合并资产负债表（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）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	70,719,041.91	
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	（十九）	33,451,423.61	3,240,000.00
应付账款	（二十）	76,716,301.03	51,452,407.03
预收款项	（二十一）	3,490,303.74	4,577,973.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	6,578,541.55	4,945,715.08
应交税费	（二十三）	-1,029,139.51	2,161,752.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十四）	7,262,144.51	5,311,252.90
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	（二十五）	40,101,820.95	18,588,136.98
流动负债合计		237,290,437.79	90,277,238.37
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		237,290,437.79	90,277,238.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十六）	152,801,000.00	150,000,000.00
资本公积	（二十八）	466,368,931.91	426,542,447.57
减：库存股			
专项储备	（二十七）	4,971,892.18	4,909,079.24
盈余公积	（二十九）	15,627,710.50	12,233,861.61
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	167,366,791.09	131,115,947.30
外币报表折算差额		-798,502.72	-747,091.30
归属于母公司所有者权益合计		806,337,822.96	724,054,244.42
少数股东权益		4,271,148.20	15,613,356.23
所有者权益（或股东权益）合计		810,608,971.16	739,667,600.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,047,899,408.95	829,944,839.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：邵瑾

会计机构负责人：杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
利润表
2012 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	425,115,643.13	328,822,374.85
减：营业成本	(四)	366,717,336.29	275,165,020.87
营业税金及附加		599,324.84	1,101,553.32
销售费用		5,138,720.01	3,924,428.55
管理费用		22,998,249.76	20,706,678.77
财务费用		-2,287,329.60	-4,778,497.82
资产减值损失		541,872.81	878,913.75
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）	(五)	194,400.00	313,839.70
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）		31,601,869.02	32,138,117.11
加：营业外收入		10,698,764.55	7,106,504.49
减：营业外支出		2,654,005.42	469,682.64
其中：非流动资产处置损失		2,340,177.22	391,070.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,646,628.15	38,774,938.96
减：所得税费用		5,708,139.22	6,343,746.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,938,488.93	32,431,191.97
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		33,938,488.93	32,431,191.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：邵瑾

会计机构负责人：杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
合并利润表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		628,147,629.65	474,978,594.99
其中：营业收入	(三十一)	628,147,629.65	474,978,594.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		555,604,996.49	416,686,866.10
其中：营业成本	(三十一)	491,605,270.33	374,716,587.67
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	(三十二)	1,946,628.12	1,752,135.04
销售费用	(三十三)	19,592,706.01	11,195,102.57
管理费用	(三十四)	37,882,916.41	31,835,270.37
财务费用	(三十五)	-1,811,982.81	-4,900,148.83
资产减值损失	(三十七)	6,389,458.43	2,087,919.28
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）	(三十六)	-2,395,825.01	-1,684,163.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,590,225.01	-1,839,683.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,146,808.15	56,607,565.40
加：营业外收入	(三十八)	16,320,643.72	9,997,803.43
减：营业外支出	(三十九)	4,368,332.25	2,020,169.61
其中：非流动资产处置损失		3,907,625.05	1,335,462.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,099,119.62	64,585,199.22
减：所得税费用	(四十)	14,102,483.65	11,498,512.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,996,635.97	53,086,687.02
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		69,644,692.68	54,288,452.76
少数股东损益		-1,648,056.71	-1,201,765.74
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十一)	0.46	0.36
（二）稀释每股收益	(四十一)	0.46	0.36
七、其他综合收益	(四十二)	-51,411.42	-747,091.30
八、综合收益总额		67,945,224.55	52,339,595.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,593,281.26	53,541,361.46
归属于少数股东的综合收益总额		-1,648,056.71	-1,201,765.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：邵瑾

会计机构负责人：杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
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	462,632,528.41	373,619,929.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,240,834.22	12,659,719.98
经营活动现金流入小计	479,873,362.63	386,279,649.72
购买商品、接受劳务支付的现金	455,217,287.09	323,476,998.58
支付给职工以及为职工支付的现金	24,010,202.89	20,903,590.35
支付的各项税费	16,383,537.89	7,326,009.38
支付其他与经营活动有关的现金	4,230,512.60	3,987,141.68
经营活动现金流出小计	499,841,540.47	355,693,739.99
经营活动产生的现金流量净额	-19,968,177.84	30,585,909.73
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	194,400.00	313,839.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	405,700.46	1,866,565.42
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	44,840,000.00	3,350,000.00
投资活动现金流入小计	45,440,100.46	5,530,405.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,764,332.45	79,680,344.56
投资支付的现金	21,740,085.76	43,877,197.20
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	191,504,418.21	123,557,541.76
投资活动产生的现金流量净额	-146,064,317.75	-118,027,136.64
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	36,634,170.00	
取得借款收到的现金	138,406,668.52	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,740,153.37	21,332,564.71
筹资活动现金流入小计	205,780,991.89	51,332,564.71
偿还债务支付的现金	92,123,413.91	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,766,987.27	40,450,513.90
支付其他与筹资活动有关的现金	20,931,055.28	8,916,279.92
筹资活动现金流出小计	143,821,456.46	79,366,793.82
筹资活动产生的现金流量净额	61,959,535.43	-28,034,229.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-487,079.72	
五、现金及现金等价物净增加额	-104,560,039.88	-115,475,456.02
加: 期初现金及现金等价物余额	161,948,099.18	277,423,555.20
六、期末现金及现金等价物余额	57,388,059.30	161,948,099.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 邵瑾

会计机构负责人: 杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
合并现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		624,381,285.77	513,056,228.76
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		1,824,440.63	1,167,855.25
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	22,474,879.87	17,838,146.25
经营活动现金流入小计		648,680,606.27	532,062,230.26
购买商品、接受劳务支付的现金		560,374,178.07	425,625,484.11
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		47,772,674.13	42,247,837.63
支付的各项税费		36,916,806.54	20,073,557.86
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	15,293,259.91	9,709,254.79
经营活动现金流出小计		660,356,918.65	497,656,134.39
经营活动产生的现金流量净额		-11,676,312.38	34,406,095.87
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		194,400.00	155,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,220,848.86	728,137.49
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	(四十三)	46,340,000.00	3,350,000.00
投资活动现金流入小计		47,755,248.86	4,233,657.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,327,403.67	137,355,221.23
投资支付的现金		9,863,127.87	11,381,887.11
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			17,266,059.43
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	12,636,369.20	
投资活动现金流出小计		238,826,900.74	166,003,167.77
投资活动产生的现金流量净额		-191,071,651.88	-161,769,510.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		37,634,170.00	1,000,000.00
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		174,777,614.50	40,000,000.00
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		212,411,784.50	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		104,058,572.59	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,062,783.99	41,967,733.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,328,855.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		135,121,356.58	81,967,733.27
筹资活动产生的现金流量净额		77,290,427.92	-40,967,733.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-543,960.59	-1,112,483.01
五、现金及现金等价物净增加额		-126,001,496.93	-169,443,630.69
加：期初现金及现金等价物余额		196,413,687.15	365,857,317.84
六、期末现金及现金等价物余额		70,412,190.22	196,413,687.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：邵瑾

会计机构负责人：杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
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							
	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	150,000,000.00	426,242,130.95		402,470.98	12,233,861.61		54,083,705.09	642,962,168.63
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,000,000.00	426,242,130.95		402,470.98	12,233,861.61		54,083,705.09	642,962,168.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,801,000.00	37,435,433.02		-265,937.45	3,393,848.89		544,640.04	43,908,984.50
(一) 净利润							33,938,488.93	33,938,488.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,938,488.93	33,938,488.93
(三) 所有者投入和减少资本	2,801,000.00	37,435,433.02						40,236,433.02
1. 所有者投入资本	2,801,000.00	33,833,170.00						36,634,170.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,602,263.02						3,602,263.02
3. 其他								
(四) 利润分配					3,393,848.89		-33,393,848.89	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,393,848.89		-3,393,848.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
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				-265,937.45				-265,937.45
1. 本期提取				1,078,852.25				1,078,852.25
2. 本期使用				-1,344,789.70				-1,344,789.70
(七) 其他								
四、本期期末余额	152,801,000.00	463,677,563.97		136,533.53	15,627,710.50		54,628,345.13	686,871,153.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 邵瑾

会计机构负责人: 杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司

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							
	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	100,000,000.00	476,242,130.95		609,503.94	8,990,742.41		64,895,632.32	650,738,009.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	476,242,130.95		609,503.94	8,990,742.41		64,895,632.32	650,738,009.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-50,000,000.00		-207,032.96	3,243,119.20		-10,811,927.23	-7,775,840.99
（一）净利润							32,431,191.97	32,431,191.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,431,191.97	32,431,191.97
（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					3,243,119.20		-43,243,119.20	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,243,119.20		-3,243,119.20	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,000,000.00	-50,000,000.00						
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				-207,032.96				-207,032.96
1. 本期提取				1,045,310.00				1,045,310.00
2. 本期使用				-1,252,342.96				-1,252,342.96
（七）其他								
四、本期期末余额	150,000,000.00	426,242,130.95		402,470.98	12,233,861.61		54,083,705.09	642,962,168.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：邵瑾

会计机构负责人：杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
合并所有者权益变动表
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									
	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	150,000,000.00	426,542,447.57		4,909,079.24	12,233,861.61		131,115,947.30	-747,091.30	15,613,356.23	739,667,600.65
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	150,000,000.00	426,542,447.57		4,909,079.24	12,233,861.61		131,115,947.30	-747,091.30	15,613,356.23	739,667,600.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,801,000.00	39,826,484.34		62,812.94	3,393,848.89		36,250,843.79	-51,411.42	-11,342,208.03	70,941,370.51
(一) 净利润							69,644,692.68		-1,648,056.71	67,996,635.97
(二) 其他综合收益								-51,411.42		-51,411.42
上述(一)和(二)小计							69,644,692.68	-51,411.42	-1,648,056.71	67,945,224.55
(三) 所有者投入和减少资本	2,801,000.00	37,435,433.02							-9,694,151.32	30,542,281.70
1. 所有者投入资本	2,801,000.00	33,833,170.00								36,634,170.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,602,263.02								3,602,263.02
3. 其他									-9,694,151.32	-9,694,151.32
(四) 利润分配					3,393,848.89		-33,393,848.89			-30,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,393,848.89		-3,393,848.89			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,000,000.00			-30,000,000.00
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				62,812.94						62,812.94
1. 本期提取				6,108,448.86						6,108,448.86
2. 本期使用				-6,045,635.92						-6,045,635.92
(七) 其他		2,391,051.32								2,391,051.32
四、本期末余额	152,801,000.00	466,368,931.91		4,971,892.18	15,627,710.50		167,366,791.09	-798,502.72	4,271,148.20	810,608,971.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 邵瑾

会计机构负责人: 杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司
合并所有者权益变动表（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									
	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	100,000,000.00	476,542,447.57		8,546,619.01	8,990,742.41		120,070,613.74		4,425,567.58	718,575,990.31
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00	476,542,447.57		8,546,619.01	8,990,742.41		120,070,613.74		4,425,567.58	718,575,990.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	-50,000,000.00		-3,637,539.77	3,243,119.20		11,045,333.56	-747,091.30	11,187,788.65	21,091,610.34
（一）净利润							54,288,452.76		-1,201,765.74	53,086,687.02
（二）其他综合收益								-747,091.30		-747,091.30
上述（一）和（二）小计							54,288,452.76	-747,091.30	-1,201,765.74	52,339,595.72
（三）所有者投入和减少资本									13,718,410.05	13,718,410.05
1. 所有者投入资本									1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									12,718,410.05	12,718,410.05
（四）利润分配					3,243,119.20		-43,243,119.20		-1,328,855.66	-41,328,855.66
1. 提取盈余公积					3,243,119.20		-3,243,119.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-40,000,000.00		-1,328,855.66	-41,328,855.66
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,000,000.00	-50,000,000.00								
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				-3,637,539.77						-3,637,539.77
1. 本期提取				4,824,670.09						4,824,670.09
2. 本期使用				-8,462,209.86						-8,462,209.86
（七）其他										
四、本期期末余额	150,000,000.00	426,542,447.57		4,909,079.24	12,233,861.61		131,115,947.30	-747,091.30	15,613,356.23	739,667,600.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：邵瑾

会计机构负责人：杨满英

江西赣锋锂业股份有限公司 二〇一二年年度财务报表附注

一、 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”）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 月公司向社会公开发行人民币普通股股票 25,000,000 股。

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 10000 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 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公司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。

根据公司 2012 年第一次临时股东大会以及公司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。

新余市工商行政管理局于 2012 年 11 月 7 日换发了注册号为 360500110000305 的《企业法人营业执照》

本公司主要经营范围：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，对外投资，进出口贸易（凭许可证经营），经营进料加工和“三来一补”业务（以上项目国家有专项规定除外）。公司注册地：江西省新余市经济技术开发区龙腾路，总部办公地：江西省新余市经济技术开发区龙腾路。

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) 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。

(六) 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。

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。

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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及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，均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。

(七) 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。

(八) 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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

本公司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

本公司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）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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较大幅度下降，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。

（十） 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、在产品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 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。

(十二) 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：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：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

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；对本公司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、 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。

(十三) 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）。

公司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一出租用建筑物采用与本公司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。

公司对存在减值迹象的，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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
电子电气设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	1.5、5-10	5	63.33、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。

(十五) 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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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：

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
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

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。

3、 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。

4、 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。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 股份支付

本公司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。本公司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，本公司无以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付

本公司的限制性股票(“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。

2、 权益工具公允价值的确定方法

限制性股票按授予日本公司的 A 股收市价与授予价的差额确定。

3、 限制性股份认购、回购及注销的会计处理

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。

(二十) 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。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。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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。

(二十二) 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。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十四) 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，本公司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，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相应金额的累计折旧。该固定资产以后期间不再计提折旧。

(二十五) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；

- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 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；
- (10) 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。

(二十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十七) 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。

(二十八) 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	5%， 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%， 25%

(二) 其他说明

- 1、 江西赣锋锂业股份有限公司及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%。江西赣锋锂业股份有限公司高新技术企业有效期为 2012 年 04 月 20 日至 2015 年 04 月 20 日；奉新赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2010 年 5 月 23 日至 2013 年 5 月 22 日。
- 2、 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。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	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期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	500	锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移等	500		100	100	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	10	普通货物运输和危险品货物运输	10		100	100	是			
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	1,000	锂、铷、铯系列产品/锂电池材料/有色金属等	1,000		100	100	是			
奉新赣锋再生锂资源有限公司	全资子公司	江西奉新	有限责任公司	500	再生锂资源及其他废旧有色金属的回收销售	500		100	100	是			
江西安池锂电电子有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	2,000	研发、生产、销售锂电池	2000		100	100	是			
GFL International Co., Limited	全资子公司	香港	有限责任公司	HKD 100	锂系列产品贸易	312.82 万美元		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

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期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	13,500	锂系列产品、铁花门、窗、仪器仪表、机械设备生产销售，自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务	13,590		100	100	是			
新余赣锋有机锂有限公司	全资子公司	江西新余	有限公司	3,400	锂及锂化合物、卤代烷化合物、铷铯、溴素系列产品的生产制造和销售等	3,400		100	100	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额	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期初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	江苏无锡	有限责任	880	有色金属材料的开发生产销售	756		60	60	是	427.11		
江西优派新能源有限公司	全资子公司	江苏灌云	有限责任	2660	动力电池、锂离子电池及相关材料的制造销售等	2,690.31		100	100	是			

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

GFL International Co., Limited 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 6.2855 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设立时至年末平均汇率折算人民币。

五、 合并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	116,002.21	1.0000	116,002.21	134,460.90	1.0000	134,460.90
现金小计			116,002.21			134,460.90
银行存款						
人民币	69,212,893.26	1.0000	69,212,893.26	195,940,859.52	1.0000	195,940,859.52
美元	167,409.70	6.2855	1,052,253.67	6,986.68	6.3009	44,022.37
加元	4,912.73	6.3185	31,041.08	47,646.27	6.1777	294,344.36
银行存款小计			70,296,188.01			196,279,226.25
其他货币资金						
人民币	17,802,811.99	1.0000	17,802,811.99	11,412,259.71	1.0000	11,412,259.71
美元	70,696.63	6.2855	444,363.67		6.3009	
其他货币资金小计			18,247,175.66			11,412,259.71
合 计			88,659,365.88			207,825,946.86

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		
信用证保证金	6,107,945.14	11,412,259.71
银行承兑汇票存款	12,139,230.52	
合 计	18,247,175.66	11,412,259.71

(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	48,227,295.21	30,507,106.97
商业承兑汇票	10,637,435.85	9,076,500.00
合 计	58,864,731.06	39,583,606.97

- 2、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无质押给银行的银行承兑汇票。
- 3、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 167,148,340.31 元。
- 4、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 (%)
6 个月以内	128,695,873.52	90.80			88,354,804.75	94.85		
7-12 个月	10,458,613.23	7.38	1,372,094.56	13.12	3,282,910.69	3.52	328,291.06	10.00
1-2 年	1,575,362.82	1.11	533,790.98	33.88	696,343.97	0.75	278,537.59	40.00
2-3 年	422,606.90	0.30	338,085.52	80.00	361,599.33	0.39	289,279.46	80.00
3 年以上	580,546.01	0.41	580,546.01	100.00	459,342.65	0.49	459,342.65	100.00
合 计	141,733,002.48	100.00	2,824,517.07		93,155,001.39	100.00	1,355,450.76	

2、 应收账款按种类披露

种 类	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,346,134.38	5.89	834,633.70	10.00	37,845,676.17	40.63		
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	133,386,868.10	94.11	1,989,883.37	1.49	55,309,325.22	59.37	1,355,450.76	2.45
组合小计	133,386,868.10	94.11	1,989,883.37	1.49	55,309,325.22	59.37	1,355,450.76	2.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	141,733,002.48	100.00	2,824,517.07		93,155,001.39	100.00	1,355,450.76	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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	3,983,080.00	398,308.00	10.00%	部分款项账龄超过 6 个月，可能存在风险
第三方客户	2,249,797.38	225,000.00	10.00%	部分款项账龄超过 6 个月，可能存在风险
第三方客户	2,113,257.00	211,325.70	10.00%	部分款项账龄超过 6 个月，可能存在风险
合计	8,346,134.38	834,633.70		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月以内	125,674,635.22	94.21		50,509,128.58	91.32	
7-12 个月	5,374,602.51	4.03	537,460.86	3,282,910.69	5.94	328,291.06
1—2 年	1,334,477.46	1.00	533,790.98	696,343.97	1.26	278,537.59
2—3 年	422,606.90	0.32	338,085.52	361,599.33	0.65	289,279.46
3 年以上	580,546.01	0.44	580,546.01	459,342.65	0.83	459,342.65
合计	133,386,868.10	100.00	1,989,883.37	55,309,325.22	100.00	1,355,450.76

3、 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。

4、 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(%)
客户	第三方	8,367,900.00	6 个月内	5.90
客户	第三方	6,776,791.60	6 个月内	4.78
客户	第三方	5,683,439.23	6 个月内	4.01
客户	第三方	5,295,658.05	6 个月内	3.74
客户	第三方	4,776,000.00	6 个月内	3.37

5、 无应收关联方账款情况。

(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 (%)
6 个月以内	2,165,904.83	96.12			1,691,507.96	46.18		
7-12 个月	17,737.00	0.79	1,773.70	10.00	367,984.41	10.04	36,798.44	10.00
1-2 年	60,300.00	2.68	24,120.00	40.00	1,590,712.46	43.41	636,284.98	40.00
2-3 年					1,150.00	0.03	920.00	80.00
3 年以上	9,260.00	0.41	9,260.00	100.00	12,640.00	0.34	12,640.00	100.00
合 计	2,253,201.83	100.00	35,153.70		3,663,994.83	100.00	686,643.42	

2、 其他应收款按种类披露：

种 类	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 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按组合计提坏账 准备的其他应收款								
采用账龄分析法 计提坏账准备的 其他应收款	2,253,201.83	100.00	35,153.70	1.56	3,663,994.83	100.00	686,643.42	18.74
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款								
合 计	2,253,201.83	100.00	35,153.70		3,663,994.83	100.00	686,643.42	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月以内	2,165,904.83	96.12		1,691,507.96	46.18	
7-12 个月	17,737.00	0.79	1,773.70	367,984.41	10.04	36,798.44
1—2 年	60,300.00	2.68	24,120.00	1,590,712.46	43.41	636,284.98
2—3 年				1,150.00	0.03	920.00
3 年以上	9,260.00	0.41	9,260.00	12,640.00	0.34	12,640.00
合计	2,253,201.83	100.00	35,153.70	3,663,994.83	100.00	686,643.42

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收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	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
新余市仰天餐饮有限公司	第三方	200,000.00	6 个月内	8.88	押金
西北核技术研究所	第三方	190,000.00	6 个月内	8.43	暂付款
防化研究院第一研究所	第三方	190,000.00	6 个月内	8.43	暂付款
国际锂业公司 (INTERNATIONAL LITHIUM CORP)	第三方	159,227.43	6 个月内	7.07	项目暂借款
李亮	第三方	130,672.00	6 个月内	5.80	集团员工借款

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占其他应收款总额的 比例(%)
国际锂业公司 (INTERNATIONAL LITHIUM CORP)	参股公司	159,227.43	7.07
合计		159,227.43	

(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	82,206,738.59	98.22	68,178,525.33	96.34
1 至 2 年	1,016,173.24	1.21	2,572,931.61	3.64
2 至 3 年	471,325.92	0.56	8,538.75	0.01
3 年以上	5,000.00	0.01	5,000.00	0.01
合 计	83,699,237.75	100.00	70,764,995.69	100.00

2、 预付款项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	备注
材料供应商	第三方	21,481,544.35	1 年以内	预付材料款
材料供应商	第三方	8,526,068.38	1 年以内	预付材料款
设备供应商	第三方	7,000,000.00	1 年以内	预付设备款
江西宜春经济开发区财政局	第三方	6,000,000.00	1 年以内	预付土地款
九江海关	第三方	3,430,794.80	1 年以内	预付海关进口增值税及 关税
合 计		46,438,407.53		

3、 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

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,905,952.31	1,497,413.70	97,408,538.61	45,766,068.18	1,497,413.70	44,268,654.48
产成品	66,966,550.33		66,966,550.33	50,456,120.36		50,456,120.36
自制半成品	5,167,047.91	586,965.60	4,580,082.31	13,623,487.28	586,965.60	13,036,521.68
在产品	16,552,091.49		16,552,091.49	13,161,655.50		13,161,655.50
合 计	187,591,642.04	2,084,379.30	185,507,262.74	123,007,331.32	2,084,379.30	120,922,952.02

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,497,413.70				1,497,413.70
产成品					
自制半成品	586,965.60				586,965.60
在产品					
合 计	2,084,379.30				2,084,379.30

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	10,075,020.72	9,542,203.62
其他股权投资	1,200,000.00	1,200,000.00
小 计	11,275,020.72	10,742,203.62
减：减值准备		
合 计	11,275,020.72	10,742,203.62

2、 合营企业、联营企业相关信息

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
联营企业							
International Lithium Corp. (国际锂业公司)	17.45	17.45	CAD 4,945,617.00	CAD 2,107,866.00	CAD 2,837,751.00		CAD -2,349,361.00

(1) 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：International Lithium Corp.（国际锂业公司）是注册于加拿大的公司，执行国际会计准则。本公司根据企业会计准则规定将 International Lithium Corp.（国际锂业公司）2012 年度会计报表中年初资本化勘探支出予以费用化调整。

(2) International Lithium Corp.（国际锂业公司）在加拿大多伦多创业板上市，2012 年 12 月 31 日收盘价为 0.04 加元；下属子公司 GFL International Co., Limited 持有 International Lithium Corp.（国际锂业公司）13,431,326 股，公允价值折合人民币为 3,394,810.63 元。

(3) 期末本公司持有 International Lithium Corp.（国际锂业公司）比例为 17.45%，是该公司的第二大股东，且本公司副总裁王晓申先生担任 International Lithium Corp.（国际锂业公司）非执行董事一职，本公司对 International Lithium Corp.（国际锂业公司）具有重大影响，采用权益法核算该项投资。

(4) 上述 International Lithium Corp.（国际锂业公司）财务数据是按中国企业会计准则调整后金额。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
INTERNATIONAL LITHIUM CORP (国际锂业公司)	权益法	14,463,964.06	9,542,203.62	532,817.10		10,075,020.72	17.45	17.45				
权益法小计			9,542,203.62	532,817.10		10,075,020.72						
江西新余农村合作银行	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	小于 1					194,400.00
成本法小计			1,200,000.00			1,200,000.00						194,400.00
合计			10,742,203.62	532,817.10		11,275,020.72						194,400.00

(八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	618,262.13			618,262.13
房屋、建筑物	556,694.48			556,694.48
土地使用权	61,567.65			61,567.65
2. 累计折旧和累计摊销合计	258,577.58	27,610.32		286,187.90
房屋、建筑物	253,688.74	26,440.80		280,129.54
土地使用权	4,888.84	1,169.52		6,058.36
3. 投资性房地产净值合计	359,684.55			332,074.23
房屋、建筑物	303,005.74			276,564.94
土地使用权	56,678.81			55,509.29
4. 投资性房地产减值准备累计金 额合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	359,684.55			332,074.23
房屋、建筑物	303,005.74			276,564.94
土地使用权	56,678.81			55,509.29

投资性房地产的说明：2012 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 27,610.32 元。

(九) 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：	235,956,932.18	102,377,548.07		7,935,973.04	330,398,507.21
其中：房屋及建筑物	73,310,784.21	21,094,962.68		1,598,456.47	92,807,290.42
生产机器及设备	82,004,392.45	31,393,371.47		4,370,254.15	109,027,509.77
电子电器设备	23,453,291.75	8,262,163.62		362,243.23	31,353,212.14
运输工具	4,774,369.48	825,375.17		373,238.00	5,226,506.65
其他设备	52,414,094.29	40,801,675.13		1,231,781.19	91,983,988.23
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	69,881,291.48	30,477,145.78		3,540,158.07	96,818,279.19
其中：房屋及建筑物	13,339,002.60	5,811,347.10		550,763.29	18,599,586.41
生产机器及设备	24,068,375.55	10,064,984.98		1,761,288.22	32,372,072.31

江西赣锋锂业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
电子电器设备	9,513,253.37		5,141,722.96	339,012.36	14,315,963.97
运输工具	2,109,408.44		774,135.83	240,579.21	2,642,965.06
其他设备	20,851,251.52		8,684,954.91	648,514.99	28,887,691.44
三、固定资产账面净值	166,075,640.70				233,580,228.02
合计					
其中：房屋及建筑物	59,971,781.61				74,207,704.01
生产机器及设备	57,936,016.90				76,655,437.46
电子电器设备	13,940,038.38				17,037,248.17
运输工具	2,664,961.04				2,583,541.59
其他设备	31,562,842.77				63,096,296.79
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
生产机器及设备					
电子电器设备					
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合	166,075,640.70				233,580,228.02
计					
其中：房屋及建筑物	59,971,781.61				74,207,704.01
生产机器及设备	57,936,016.90				76,655,437.46
电子电器设备	13,940,038.38				17,037,248.17
运输工具	2,664,961.04				2,583,541.59
其他设备	31,562,842.77				63,096,296.79

本期折旧额 30,477,145.78 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 91,326,716.30 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	15,475,547.94	新建尚未完成办理	2013 年办理
合 计	15,475,547.94		

(十) 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
10Kt 吨锂盐生产线建设项目	102,705,574.62		102,705,574.62	3,610,018.37		3,610,018.37
年产 650 吨金属锂项目	1,177,702.50		1,177,702.50	2,600,618.65		2,600,618.65
分公司锂材生产线				57,040.00		57,040.00
技术研发及办公大楼项目	10,573,459.33		10,573,459.33	130,275.40		130,275.40
城东新综合仓库	4,365,240.51		4,365,240.51			
锂辉石硫酸法年产 3000 吨氢氧化 锂技改项目	4,311,427.96		4,311,427.96			
高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩 建项目	880,826.29		880,826.29	6,006.14		6,006.14
锂电新材料研发项目	785,685.16		785,685.16			
城东锅炉房改扩建项目				1,181,981.40		1,181,981.40
城东新建员工宿舍楼项目				3,214,952.65		3,214,952.65
新建年产 30 吨铷盐生产线项目				3,275,044.02		3,275,044.02
锂云母项目				23,398,699.55		23,398,699.55
2000 立方卤水储罐区改扩建项目				1,050,719.86		1,050,719.86
技改项目日产 18 吨无水氯化锂技 术改造项目				1,460,414.91		1,460,414.91
奉新氯气吸收生产氯化钙技术改 造项目设备及安装工程项目				290,905.29		290,905.29
正丁基锂改扩建项目				19,263,157.64		19,263,157.64
磷酸铁锂改扩建项目				4,228,169.70		4,228,169.70
安池 (ALE) 工程项目	19,204,440.94		19,204,440.94	8,700.00		8,700.00
其他零星项目	2,516,640.89		2,516,640.89	3,129,968.45		3,129,968.45
合 计	146,520,998.20		146,520,998.20	66,906,672.03		66,906,672.03

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	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	资金来源	期末余额
10Kt 吨锂盐生产线建设项目	293,676,000.00	3,610,018.37	135,681,361.63	2,058,145.93	34,527,659.45	47.43	在建中	募股资金	102,705,574.62
年产 650 吨金属锂项目	95,000,000.00	2,600,618.65	1,801,498.68	2,287,356.19	937,058.64	100.00%	基本完工	募股资金	1,177,702.50
分公司锂材生产线		57,040.00	1,831,929.94	1,888,969.94			已完工	募股资金	
技术研发及办公大楼项目	15,000,000.00	130,275.40	10,443,183.93			70.49	在建中	募股资金	10,573,459.33
城东新综合仓库			4,365,240.51				在建中		4,365,240.51
锂辉石硫酸法年产 3000 吨氢氧化锂技改项目			4,311,427.96				在建中		4,311,427.96
高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩建项目		6,006.14	886,080.04	11,259.89			在建中		880,826.29
锂电新材料研发项目			785,685.16				在建中		785,685.16
城东锅炉房改扩建项目	3,000,000.00	1,181,981.40	1,667,927.43	2,849,908.83		95.00	已完工	自有资金	
城东新建员工宿舍楼项目	4,500,000.00	3,214,952.65	973,367.02	4,188,319.67		93.07	已完工	自有资金	
新建年产 30 吨铷盐生产线项目	4,500,000.00	3,275,044.02	581,009.96	3,856,053.98		85.69	已完工	自有资金	
锂云母项目	25,750,000.00	23,398,699.55	417,021.53	23,815,721.08		92.49	已完工	自有资金	
2000 立方卤水储罐区改扩建项目	1,100,000.00	1,050,719.86	123,851.03	1,174,570.89		106.78	已完工	自有资金	
技改项目日产 18 吨无水氯化锂技		1,460,414.91	63,846.15	1,524,261.06			已完工		

工程项目名称	预算数	年初余额	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	资金来源	期末余额
术改造项目									
奉新氯气吸收生产氯化钙技术改造项目设备及安装工程	3,070,000.00	290,905.29	3,239,917.75	3,530,823.04		115.01	已完工	自有资金	
正丁基锂改扩建项目	19,766,900.00	19,263,157.64	249,669.85	19,512,827.49		98.71	已完工	募股资金	
磷酸铁锂改扩建项目	5,600,000.00	4,228,169.70	1,013,711.03	5,241,880.73		93.61	已完工	自有资金	
安池(ALE)工程	40,000,000.00	8,700.00	19,393,445.32	197,704.38		48.51	在建中		19,204,440.94
其他零星项目		3,129,968.45	18,629,559.85	19,188,913.20	53,974.21		在建中		2,516,640.89
合计		66,906,672.03	206,459,734.77	91,326,716.30	35,518,692.30				146,520,998.20

说明：其中 10Kt 吨锂盐生产线建设项目其他减少 34,527,659.45 系万吨锂盐项目（GX-C05-01）土地已获取土地使用权证转入无形资产，新余市国土资源局于 2012 年 12 月 31 日颁发了高新国用（2012）第 4865 号国有土地使用证。

(十一) 工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料及设备	9,673,173.95	101,602,537.51	96,918,397.02	14,357,314.44
合 计	9,673,173.95	101,602,537.51	96,918,397.02	14,357,314.44

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	33,662,791.32	34,527,659.45		68,190,450.77
土地使用权	27,209,647.78	34,527,659.45		61,737,307.23
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	4,320,168.54			4,320,168.54
2、 累计摊销合计	3,382,282.80	1,562,952.33		4,945,235.13
土地使用权	1,691,265.55	533,581.61		2,224,847.16
非专利技术	300,000.01	400,008.67		700,008.68
商标权	16,621.15	15,342.60		31,963.75
软件使用权	1,374,396.09	614,019.45		1,988,415.54
3、 无形资产账面净值合计	30,280,508.52			63,245,215.64
土地使用权	25,518,382.23			59,512,460.07
非专利技术	1,699,999.99			1,299,991.32
商标权	116,353.85			101,011.25
软件使用权	2,945,772.45			2,331,753.00
4、 减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
商标权				
软件使用权				
5、 无形资产账面价值合计	30,280,508.52			63,245,215.64
土地使用权	25,518,382.23			59,512,460.07
非专利技术	1,699,999.99			1,299,991.32
商标权	116,353.85			101,011.25
软件使用权	2,945,772.45			2,331,753.00

本期摊销额 1,562,952.33 元。

(十三) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉 的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡新能锂业有限公司	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
商誉合计	8,902,666.52			8,902,666.52

商誉减值准备	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
无锡新能锂业有限公司				
江苏优派新能源有限公司		5,423,400.00		5,423,400.00
商誉减值准备合计		5,423,400.00		5,423,400.00
商誉净值	8,902,666.52			3,479,266.52

商誉的说明：

(1) 本公司于 2010 年支付人民币 7,560,000 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。

(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。

(3) 商誉减值测试的方法

1. 无锡新能锂业有限公司：无锡新能锂业有限公司的可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 7.56%，用于推断 5 年以后的无锡新能锂业有限公司现金流量是与第五年预算数据持平。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：
预算毛利率— 以 2012 年公司产品实际成本及售价为基础制定。

折现率 — 采用中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10% 制定。

经测算无锡新能锂业有限公司商誉现值大于账面价值。

2. 江苏优派新能源有限公司：江苏优派新能源有限公司的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 7.56%，用于推断 5 年以后的江苏优派新能源有限公司的现金流量与第五年预算数据持平。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：
预算毛利率 — 以 2012 年末公司产品实际成本及售价为基础制定。

折现率 — 采用中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10% 制定。

经测算江苏优派新能源有限公司商誉现值为 250.3 万元，计提商誉减值准备 5,423,400.00 元。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
绿化费用		99,202.00	9,900.00		89,302.00	
合计		99,202.00	9,900.00		89,302.00	

(十五) 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	504,014.76	2,769,401.15	286,907.87	1,632,094.18
存货跌价准备	224,612.06	1,497,413.70	224,612.06	1,497,413.70
固定资产累计折旧计提暂时性差异	828,091.45	5,520,609.65	550,115.48	3,667,436.52
股权激励费用	540,339.45	3,602,263.02		
预提费用			102,000.00	680,000.00
递延收益	966,273.14	6,441,820.95	987,620.55	6,584,136.98
未实现毛利冲销	605,277.82	4,035,185.47	650,816.05	4,338,773.64
专项储备	857,880.33	4,894,553.42	327,813.54	1,992,310.98
小计	4,526,489.01	28,761,247.36	3,129,885.55	20,392,166.00

(十六) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,042,094.18	1,646,738.15	680,679.72	148,481.84	2,859,670.77
存货跌价准备	2,084,379.30				2,084,379.30
商誉减值准备		5,423,400.00			5,423,400.00
其他					
合 计	4,126,473.48	7,070,138.15	680,679.72	148,481.84	10,367,450.07

(十七) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
贷款	12,636,369.20	
合 计	12,636,369.20	

其他非流动资产的说明：公司下属全资子公司赣锋锂业国际有限公司（GFL INTERNATIONAL CO.,LTD.），向参股公司国际锂业公司（INTERNATIONAL LITHIUM CORP.）提供 200 万加元贷款，用于推动矿产项目的进一步勘探和公司整体运营目的，贷款年利率为 10%，期限为支付给借款人之日起 2 年。其中第一笔 100 万加元借款为可转债，如果在第一年内转股，转股价格为每股 0.08 加元，如果在第二年转股，转股价格为每股 0.1 加元。

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	19,730,682.00	
保证借款	50,988,359.91	
合 计	70,719,041.91	

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,451,423.61	3,240,000.00
商业承兑汇票		
合 计	33,451,423.61	3,240,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

账 龄	期末余额	年初余额
材料款	33,202,259.03	30,768,672.84
土建及设备款	43,514,042.00	20,683,734.19
合 计	76,716,301.03	51,452,407.03

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、 期末数中无欠关联方款项。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项情况:

账 龄	期末余额	年初余额
预收货款	3,490,303.74	4,577,973.73
合 计	3,490,303.74	4,577,973.73

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。

(二十二) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资奖金津补贴	2,161,655.31	43,491,029.00	42,107,602.36	3,545,081.95
职工福利费		3,868,573.64	3,868,573.64	
社会保险费	688,558.27	3,213,309.72	3,244,379.54	657,488.45
住房公积金	218,146.00	463,798.00	551,015.00	130,929.00
辞退福利		57,500.00	57,500.00	
股份支付		3,602,263.02	3,602,263.02	
工会经费	980,494.80	636,918.97	1,038,821.51	578,592.26
职工教育经费	896,860.70	944,921.53	175,332.34	1,666,449.89
职工奖励及福利基金		56,130.08	56,130.08	
合 计	4,945,715.08	56,334,443.96	54,701,617.49	6,578,541.55

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-10,314,725.38	-4,127,633.37
营业税	4,537.00	12,982.66
企业所得税	8,263,551.58	4,808,159.49
城市建设维护税	108,022.58	373,502.33
房产税	141,579.33	114,311.92
土地使用税	407,646.05	407,643.45
个人所得税	99,117.38	164,489.30
教育费附加	106,752.38	294,038.64
其他	154,379.57	114,258.23
合 计	-1,029,139.51	2,161,752.65

(二十四) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
代扣职工工资及社保	752,079.23	634,566.80
个人往来	62,174.56	186,321.99
其他	1,575,236.48	1,087,119.74
应付往来款项		2,843,244.37
暂收保证金	3,309,640.00	560,000.00
应付股权转让款	1,563,014.24	
合 计	7,262,144.51	5,311,252.90

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、 期末数中无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
财政部 863 计划转款	630,000.00	研发专项经费
江苏省工业设备安装集团有限公司	500,000.00	招标保证金、押金
招标保证金	466,000.00	招标保证金、押金
连云港优派科技有限公司	439,993.12	应付股权转让款
陈国立	225,000.00	应付股权转让款

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	40,101,820.95	18,588,136.98
合 计	40,101,820.95	18,588,136.98

递延收益明细如下：

项 目	原始金额	年初余额	当期增加	当期结转营 业外收入	当期 减少	期末余额
企业发展资金（江西赣锋）	3,205,232.54	2,809,920.73		64,104.60		2,745,816.13
丁基锂项目财政补贴	6,000,000.00	6,000,000.00		600,000.00		5,400,000.00
企业信息化专项资金	560,000.00	504,000.00	240,000.00	104,000.00		640,000.00
锂云母项目专项资金	4,300,000.00	4,300,000.00		430,000.00		3,870,000.00
磷酸铁锂专用电池级磷酸二 氢锂生产技术研究	1,200,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00
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
企业发展资金（奉新赣锋）	4,386,676.00	3,774,216.25		78,211.43		3,696,004.82
300 吨磷酸铁锂和 300 吨钛酸 锂项目专项资金	500,000.00		500,000.00	50,000.00		450,000.00
合 计	42,251,908.54	18,588,136.98	22,840,000.00	1,326,316.03		40,101,820.95

(二十六) 股本

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	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	72,671,457.00	2,801,000.00			-1,722,247.00	1,078,753.00	73,750,210.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	72,671,457.00	2,801,000.00			-1,722,247.00	1,078,753.00	73,750,210.00

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	
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	72,671,457.00	2,801,000.00			-1,722,247.00	1,078,753.00	73,750,210.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	77,328,543.00				1,722,247.00	1,722,247.00	79,050,790.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	77,328,543.00				1,722,247.00	1,722,247.00	79,050,790.00
合 计	150,000,000.00	2,801,000.00				2,801,000.00	152,801,000.00

股本的说明:

- 1、 根据公司 2012 年第一次临时股东大会以及公司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。2012 年 9 月份公司实施股权激励发行新股 274.7 万, 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, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字(2012)第 114052 号验资报告验证。
- 2、 根据公司 2012 年第一次临时股东大会以及公司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。2012 年 10 月份公司实施股权激励发行新股 5.4 万, 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, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字(2012)第 114132 号验资报告验证。

(二十七) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,909,079.24	6,108,448.86	6,045,635.92	4,971,892.18
合 计	4,909,079.24	6,108,448.86	6,045,635.92	4,971,892.18

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	426,542,447.57	36,332,785.81	108,564.49	462,766,668.89
其他		3,602,263.02		3,602,263.02
资本溢价（股本溢价）合计	426,542,447.57	39,935,048.83	108,564.49	466,368,931.91
2.其他资本公积				
其他				
资本公积合计	426,542,447.57	39,935,048.83	108,564.49	466,368,931.91

资本公积的说明：

- 1、 2012 年公司实施股权激励计划，共溢交人民币 33,833,170.00 元计入资本公积。
- 2、 因实施股权激励计划，2012 年公司承担的股权激励费用 3,602,263.02 元计入资本公积。
- 3、 公司本期购买子公司江苏优派新能源有限公司少数股东持有的 49% 股权，购买后江苏优派新能源有限公司成为本公司之全资子公司，购买少数股权增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定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为-2,499,615.81 元，增加资本公积 2,499,615.81 元。
- 4、 公司本期购买子公司江西安池锂能电子有限公司的少数股东持有的 25% 股权，购买后江西安池锂能电子有限公司成为本公司之全资子公司，购买少数股权增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定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为 108,564.49 元，减少资本公积 108,564.49 元。

(二十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,233,861.61	3,393,848.89		15,627,710.50
合 计	12,233,861.61	3,393,848.89		15,627,710.50

(三十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	131,115,947.30	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	69,644,692.68	
减： 提取法定盈余公积	3,393,848.89	10.00%
对所有者（或股东）的分配	30,000,000.00	
期末未分配利润	167,366,791.09	

(三十一) 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	627,854,504.85	474,440,101.38
其他业务收入	293,124.80	538,493.61
主营业务成本	491,480,949.86	374,633,776.53
其他业务成本	124,320.47	82,811.14

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
金属锂及锂材	275,211,112.34	205,918,873.98	191,712,000.23	143,534,846.58
碳酸锂	153,827,013.37	127,098,202.95	137,862,736.63	111,731,263.33
其他	198,816,379.14	158,463,872.93	144,865,364.52	119,367,666.62
合 计	627,854,504.85	491,480,949.86	474,440,101.38	374,633,776.53

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	434,871,188.45	342,296,418.77	350,379,102.30	277,978,468.29
境外	192,983,316.40	149,184,531.09	124,060,999.08	96,655,308.24
合 计	627,854,504.85	491,480,949.86	474,440,101.38	374,633,776.53

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户	41,112,037.13	6.54
客户	25,737,435.89	4.10
客户	20,014,684.05	3.19
客户	18,886,478.67	3.01
客户	14,966,709.46	2.38

(三十二) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	69,946.72	80,260.77
城市建设维护税	929,778.30	813,123.07
教育费附加	834,930.80	651,890.20
其他	111,972.30	206,861.00
合 计	1,946,628.12	1,752,135.04

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,441,555.95	1,416,802.57
运输费	11,872,345.56	6,140,552.00
差旅费	773,524.59	466,218.83
销售佣金	3,740,640.83	1,142,955.67
业务招待费	383,459.86	446,907.34
业务宣传费	166,363.16	352,345.92
其他	1,214,816.06	1,229,320.24
合 计	19,592,706.01	11,195,102.57

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,283,610.44	15,786,326.73
公司经费	3,264,495.32	2,813,359.10
业务招待费	650,995.79	644,302.19
研发费	1,952,334.50	2,979,697.08

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	2,784,336.16	1,997,800.21
无形资产摊销	1,560,748.93	1,205,411.54
其他经费	1,939,302.44	3,645,909.23
费用性税金	2,604,952.83	1,803,402.94
排污费	560,140.00	251,000.00
董事会费	282,000.00	708,061.35
合 计	37,882,916.41	31,835,270.37

(三十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
银行利息支出	1,062,783.99	638,877.61
减：银行利息收入	3,995,856.52	7,816,954.31
银行手续费	921,264.36	775,645.04
汇兑损益	125,879.27	1,483,448.64
其他	73,946.09	18,834.19
合 计	-1,811,982.81	-4,900,148.83

(三十六) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
股权投资收益-联营企业投资收益	-2,590,225.01	-1,839,683.49
股权投资收益-其他长期股权投资企业投资收益	194,400.00	155,520.00
投资收益合计	-2,395,825.01	-1,684,163.49

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江西新余农村合作银行	194,400.00	155,520.00	
合 计	194,400.00	155,520.00	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
International Lithium Corp. (国际锂业公司)	-2,590,225.01	-1,839,683.49	
合 计	-2,590,225.01	-1,839,683.49	

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	966,058.43	265,576.14
存货跌价准备		1,822,343.14
商誉减值损失	5,423,400.00	
其他		
合 计	6,389,458.43	2,087,919.28

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	9,354.34	88,495.60	9,354.34
政府补助	16,107,848.03	9,786,419.95	16,107,848.03
其他	203,441.35	122,887.88	203,441.35
合 计	16,320,643.72	9,997,803.43	16,320,643.72

2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备 注
1. 与资产相关的政府补助的摊销			
丁基锂项目财政补贴	600,000.00		
锂云母项目专项资金	430,000.00		
企业发展资金（奉新赣锋）	78,211.43	85,321.56	
企业发展资金（江西赣锋）	64,104.60	64,104.60	
企业信息化专项资金	104,000.00	56,000.00	
300吨磷酸铁锂和300吨钛酸锂项目 专项资金	50,000.00		
小 计	1,326,316.03	205,426.16	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
收到开发区财政企业扶持资金	8,517,243.00	6,032,621.00	高新技术产业开发区财政局 通知
奉新企业扶持资金	3,550,000.00	2,400,000.00	奉府发【2006】19号 奉新 工业园区鼓励扶持投资企业的 实施办法（试行）

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备注
人才发展专项资金补助	300,000.00		
江西省外国专家局引智项目资助经费	290,997.00	48,500.00	
科技专项经费奖励	390,000.00	250,000.00	
环保专项资金补助	150,000.00		
有机锂公司税收奖励	549,800.00		
出口奖励及外贸发展扶持金	506,534.00	255,407.00	
土地使用税返还	218,924.00		
县财政局奖励	49,000.00		
收江西省财政厅国库处款	50,000.00	21,000.00	
开发区财政转上市奖励		221,000.00	
再生资源增值税返还		73,465.79	
其他支持中小企业发展和管理支出 资金补助	209,034.00	279,000.00	
小 计	14,781,532.00	9,580,993.79	
合 计	16,107,848.03	9,786,419.95	

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	3,907,625.05	1,335,462.20	3,907,625.05
捐赠支出	199,000.00	20,000.00	199,000.00
罚款支出		50,899.34	
其他	261,707.20	613,808.07	261,707.20
合 计	4,368,332.25	2,020,169.61	4,368,332.25

(四十) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,499,087.11	12,643,465.89
递延所得税费用	-1,396,603.46	-1,144,953.69
合 计	14,102,483.65	11,498,512.20

所得税费用与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	82,099,119.62	64,585,199.22
按各公司适用税率计算的所得税费用	12,523,744.54	9,792,230.72
不可抵扣费用的纳税影响	616,386.17	272,907.00
未确认可抵扣亏损的纳税影响	667,971.49	763,814.93
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	821,294.36	253,661.12
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	-191,869.19	-15,771.38
非应税项目的纳税影响	-29,160.00	
本年收到退回上年度的所得税	-305,883.72	431,669.81
所得税费用	14,102,483.65	11,498,512.20

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	69,644,692.68	54,288,452.76
本公司发行在外普通股的加权平均数	150,695,750.00	150,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.46	0.36

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	150,000,000.00	150,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	695,750.00	
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	150,695,750.00	150,000,000.00

(四十二) 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-51,411.42	-747,091.30
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-51,411.42	-747,091.30

项 目	本期金额	上期金额
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	-51,411.42	-747,091.30

(四十三) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
(1) 利息收入	3,995,856.52	7,816,954.31
(2) 本年收到的政府补助	14,781,532.00	9,507,528.00
(3) 其他	3,697,491.35	513,663.94
合 计	22,474,879.87	17,838,146.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的经营及管理费用等	15,293,259.91	9,709,254.79
合 计	15,293,259.91	9,709,254.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的与资产相关的政府补助	22,840,000.00	3,350,000.00
新余高新区退回购买万吨锂盐项目土地使用权之保证金	22,500,000.00	
宜春市袁州区工业园区财政所退回保证金	1,000,000.00	
合 计	46,340,000.00	3,350,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付加拿大国际锂业 INTERNATIONAL LITHIUM CORP 贷款	12,636,369.20	
合 计	12,636,369.20	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：详见附注五（十七）其他非流动资产。

(四十四) 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	67,996,635.97	53,086,687.02
加：资产减值准备	6,389,458.43	2,087,919.28
固定资产折旧	30,477,145.78	25,733,334.20
投资性房地产折旧	27,610.32	27,610.32
无形资产摊销	1,562,952.33	1,187,099.54
长期待摊费用摊销	9,900.00	
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)	3,898,270.71	1,246,966.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,606,744.58	1,751,360.62
投资损失(收益以“-”号填列)	2,395,825.01	1,684,163.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,396,603.46	-1,144,953.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-64,584,310.72	-32,451,621.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,134,419.97	-26,930,847.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,295,730.05	18,472,716.43
其 他	-3,221,251.41	-10,344,339.02
经营活动产生的现金流量净额	-11,676,312.38	34,406,095.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	70,412,190.22	196,413,687.15
减：现金的期初余额	196,413,687.15	365,857,317.84
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	-126,001,496.93	-169,443,630.69

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	70,412,190.22	196,413,687.15
其中：库存现金	116,002.21	134,460.90
可随时用于支付的银行存款	70,296,188.01	196,279,226.25
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	70,412,190.22	196,413,687.15

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物
现金流量表补充资料的说明：

六、 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） 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为李良彬先生及其家族。

(二) 本公司的子公司情况:

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 (%)
奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	有限责任	江西奉新	沈海博	锂系列产品	13,500.00	100.00	100.00
新余赣锋有机锂有限公司	全资子公司	有限责任	江西新余	曹志昂	锂及锂有机化合物等	3,400.00	100.00	100.00
新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司	全资子公司	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
宜春赣锋锂业有限公司	全资子公司	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	1,000.00	100.00	100.00
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	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
奉新赣锋再生锂资源有限公司	全资子公司	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
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
江西安池锂能电子有限公司	全资子公司	有限责任	江西新余	周海楠	锂动力电池生产销售	2,000.00	100.00	100.00
赣锋国际(香港)公司	全资子公司	有限责任	香 港	李良彬	锂产品销售	HKD 100.00	100.00	100.00
江苏优派新能源有限公司	全资子公司	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

(三) 本公司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 决权比例 (%)
联营企业							
INTERNATONAL LITHIUM CORP. (国际 锂业公司)	股份有限 公司	加拿大	Kirill Klip	稀有金属探 矿企业	CAD 7,425,557	17.45	17.45

(四) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	291.87 万元	296.5 万元

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况：无
出售商品/提供劳务情况：无

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	债权银行	担保合同 金额	实际担保 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	交通银行南昌南 莲支行	80,000,000.00	25,974,828.79	2012/3/21	2014/3/21	否
奉新赣锋锂业 有限公司	江西赣锋锂 业股份有限 公司	兴业银行南昌 分行	200,000,000.00	117,215,236.41	2012/10/16	2013/12/31	否
江西赣锋锂业 股份有限公司	无锡新能锂 业有限公司	中国银行无锡高 新技术产业开发 区支行	3,000,000.00	3,000,000.00	2012-6-28	2013-6-27	否

4、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	年利率	说明
INTERNATIONAL LITHIUM CORP. (国际锂业公司)	CAD 1,000,000.00	2012/11/30	2014/11/29	10%	可转债, 详见附注五 (十九)
INTERNATIONAL LITHIUM CORP. (国际锂业公司)	CAD 1,000,000.00	2012/12/19	2014/12/18	10%	

5、 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
其他非流动资产					
	INTERNATIONAL LITHIUM CORP. (国际锂业公司)	12,636,369.20			
其他应收款					
	INTERNATIONAL LITHIUM CORP. (国际锂业公司)	159,227.43			

七、 股份支付

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(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 日向合格员工(“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 日向合格员工(“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: 按照本公司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
	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%
自授予日后的 12个月	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 3,602,263.02 元，计入当期损益，同时增加权益（计入本公司资本公积）3,602,263.02 元。

八、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

2013年3月5日，本公司收到广东省深圳市南山区人民法院编号为（2013）深南法蛇民初字第123号的应诉通知书及相关诉讼材料等法律文书，深圳市南山区人民法院受理深圳市钦雨新能源科技有限公司（以下简称钦雨科技）诉王健及公司劳动合同纠纷一案。钦雨科技诉称：“原告与被告一王健签订的劳动合同合法有效，王健在与原告的劳动合同没有解除的情况下，同时与被告二赣锋锂业公司建立劳动关系，违反了劳动法和劳动合同法的规定。作为被告二赣锋锂业公司在没有查验被告一王健与原告终止、解除劳动合同证明的情况下，与其建立劳动关系，并且使用了原告公司的专利和商业秘密，造成原告损失，对此应当承担连带赔偿责任”。

要求判令：

- (1) 王健继续履行 2011 年 5 月 17 日与钦雨科技签订的《深圳市劳动合同》；
- (2) 王健偿还钦雨科技借款 24600 元（用于支付的样品检测费）；
- (3) 王健赔偿钦雨科技自 2011 年 8 月 26 日起，未经钦雨科技同意擅自离职给钦雨科技的生产、经营工作造成的直接经济损失 2,336,798.39 元（暂截止至 2012 年 6 月 30 日）；
- (4) 王健私自带走钦雨科技东莞研发中心中试科学数据和泄露商业秘密给赣锋锂业从而给原告造成的经济损失 750 万元（其中小试损失 350 万

元，中试损失 400 万元)；

- (5) 王健在原告处离职后 1 年内所作出的、与其在钦雨科技处承担的本职工作或者分配的任务有关的发明创造均归钦雨科技所有；
- (6) 要求本公司对被告一王健给钦雨科技造成的上述经济损失承担连带赔偿责任。

原告钦雨科技于 2012 年 7 月就本次劳动合同纠纷曾向深圳市劳动人事争议仲裁委员会提出仲裁申请，仲裁请求与本次诉讼请求相同，深圳市劳动人事争议仲裁委员会仲裁裁决如下：

准予钦雨科技撤回有关请求裁决王健在钦雨科技离职后 1 年内所作出的、与其在钦雨科技承担的本职工作或者分配的任务有关的发明创造均归钦雨科技所有的仲裁请求； 驳回钦雨科技的其他仲裁请求；

本公司及经办律师认为与王健先生实际上不存在任何劳动关系，也不存在公司非法聘用用工及商业侵权的情况，本公司将以此实际情况应诉。

九、 承诺事项

资本性承担

项目名称	承诺内容	授权/签约金额	已支付金额	承诺(未付且未记录应付款金额)
技术研发及办公大楼项目	土建及设备	13,252,917.60	10,396,384.00	2,599,315.18
万吨锂盐生产线项目	土建及设备	213,936,415.64	120,241,773.84	78,636,661.14
宜春开发区土地使用权	土地使用权	18,800,000.00	6,000,000.00	12,800,000.00
合计		245,989,333.24	136,638,157.84	94,035,976.32

十、 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年 3 月 29 日，公司召开第二届第二十四次董事会，会议审议并通过了《2012 年度利润分配预案》，按 2012 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,393,848.89 元后，公司可供股东分配的利润为 54,628,345.13 元。以截至 2012 年 12 月 31 日止的总股本 152,801,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派送现金红利 30,560,200 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。上述预案尚需提交公司 2012 年股东大会审议批准。

十一、 其他重要事项说明

(一) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：金属锂及其化合物分部、锂电池及其直接材料分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

1、 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

金额单位：人民币元

项 目	金属锂及锂化合物分部		锂电池及其材料分部		未分配的金额		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	615,376,788.82	464,433,655.58	12,770,840.83	10,544,939.41					628,147,629.65	474,978,594.99
二、分部间交易收入	14,620,079.68	7,091,555.56	17,094.02				14,637,173.70	7,091,555.56		
三、对联营和合营企业的投资收益	-2,590,225.01	-1,839,683.49							-2,590,225.01	-1,839,683.49
四、资产减值损失	6,392,130.63	1,490,953.68	-2,672.20	596,965.60					6,389,458.43	2,087,919.28
五、折旧和摊销费用	30,765,013.54	26,527,488.28	1,312,594.89	420,555.78					32,077,608.43	26,948,044.06
六、利润总额	86,016,272.24	67,645,808.51	-4,111,552.62	-3,216,129.29	194,400.00	155,520.00			82,099,119.62	64,585,199.22
七、所得税费用	14,104,684.18	11,504,615.76	-2,200.53	-6,103.56					14,102,483.65	11,498,512.20
八、净利润	71,911,588.06	54,089,479.65	-4,109,352.09	-1,158,312.63	194,400.00	155,520.00			67,996,635.97	53,086,687.02
九、资产总额	1,011,779,024.29	806,570,888.05	50,419,109.35	27,469,694.95	1,200,000.00	1,200,000.00	15,498,724.69	5,295,743.98	1,047,899,408.95	829,944,839.02
十、负债总额	239,508,684.58	93,351,270.94	13,280,477.90	2,221,711.41			15,498,724.69	5,295,743.98	237,290,437.79	90,277,238.37

(二) 其他需说明的重要事项

2012 年 9 月 14 日公司全资子公司 GFL International Co., Limited(以下简称“赣锋国际”)与国际锂业公司签订了《关于获取国际锂业公司在爱尔兰 Blackstair 锂矿项目权益协议书》。

协议约定 2 种投资方式:

- 1、 获取国际锂业公司在爱尔兰 Blackstair 锂矿项目不低于 51% 权益，即：赣锋国际在本协议生效日起 18 个月内支付 800,000 加元即可获得 Blackstairs 项目 51% 的权益。其中协议生效日支付 25,000 加元，协议生效日期一年内支付 475,000 加元；在协议生效日起 18 个月内支付 Blackstairs 项目勘探支出 300,000 加元。
- 2、 国际锂业同意给予赣锋国际一份附加期权来购买“Blackstairs”项目 100% 权益。赣锋国际需支付给国际锂业 200 万加元附加期权款项并给予国际锂业“Blackstairs”项目未来净利润的 2% 的矿产收益权。此附加期权在协议生效日起 6 个月内有效。为行使此附加期权，赣锋国际需在协议生效日起 6 个月内支付 20% 的款项即 40 万加元给国际锂业。另外 80%（160 万加元）在“Blackstairs”项目 100% 权益转让给赣锋国际或赣锋国际指定的公司时支付给国际锂业。

赣锋国际可根据 Blackstairs 项目勘探进展情况及对交易标的相关事项做进一步调查、评估的基础上，在协议生效日起 6 个月内选择上述第 1 条或第 2 条不同的投资方式，即选择获取 51% 权益的投资方式或选择获取 100% 权益的投资方式。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司已支付 2.5 万加元给国际锂业。

爱尔兰 Blackstair 锂矿项目现处于前期勘探阶段，未来勘探结果存在不确定性，无论是矿业权价值还是开发效益均存在无法确定的风险。目前矿产资源尚不具备开采条件。

注：赣锋国际为公司下属全资子公司；国际锂业公司为赣锋国际投资的参股公司。

十二、 母公司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) 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 (%)
6 个月以内	39,688,195.60	88.53			21,000,390.98	97.78		
7-12 个月	4,709,352.54	10.50	644,935.25	13.69	467,157.84	2.18	46,715.78	10.00
1-2 年	434,134.34	0.97	173,653.74	40.00	875.00		350.00	40.00
2-3 年					8,100.00	0.04	6,480.00	80.00
3 年以上								
合 计	44,831,682.48	100.00	818,588.99		21,476,523.82	100.00	53,545.78	

2、 应收账款按种类披露

种 类	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 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	3,983,080.00	8.88	398,308.00	10.00	2,185,670.00	10.18		
按组合计提坏账准备的 应收账款								
账龄分析法计提坏账准 备的应收账款	40,848,602.48	91.12	420,280.99	1.03	19,290,853.82	89.82	53,545.78	0.28
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
合 计	44,831,682.48	100.00	818,588.99		21,476,523.82	100.00	53,545.78	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户	3,983,080.00	398,308.00	10.00%	部分款项账龄超过 半年, 存在损失风险
合 计	3,983,080.00	398,308.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	37,948,195.60	92.90		18,814,720.98	97.54	
7-12 个月	2,466,272.54	6.04	246,627.25	467,157.84	2.42	46,715.78
1—2 年	434,134.34	1.06	173,653.74	875.00		350.00
2—3 年				8,100.00	0.04	6,480.00
3 年以上						
合 计	40,848,602.48	100.00	420,280.99	19,290,853.82	100.00	53,545.78

3、 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。

4、 应收账款中欠款金额前五名

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(%)
客户	第三方	5,881,409.93	6 个月内	13.12
客户	第三方	3,983,080.00	1 年以内	8.88
客户	第三方	3,282,800.00	6 个月内	7.32
客户	第三方	2,339,626.11	6 个月内	5.22
客户	第三方	2,250,000.00	6 个月内	5.02

(二) 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 (%)
6 个月以内	23,286,539.65	99.80			9,223,492.89	92.44		
7-12 个月	16,580.00	0.07	1,658.00	10.00	216,476.00	2.17	21,647.60	10.00
1-2 年	30,300.00	0.13	12,120.00	40.00	538,252.00	5.39	215,300.80	40.00
2-3 年								
3 年以上	210.00		210.00	100.00	210.00		210.00	100.00
合 计	23,333,629.65	100.00	13,988.00		9,978,430.89	100.00	237,158.40	

2、 其他应收款按种类披露：

种 类	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					7,308,958.74	73.25		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,333,629.65	100.00	13,988.00	0.06	2,669,472.15	26.75	237,158.40	8.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	23,333,629.65	100.00	13,988.00		9,978,430.89	100.00	237,158.40	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	23,286,539.65	99.80		1,914,534.15	71.72	
7-12 个月	16,580.00	0.07	1,658.00	216,476.00	8.11	21,647.60
1—2 年	30,300.00	0.13	12,120.00	538,252.00	20.16	215,300.80
2—3 年						
3 年以上	210.00		210.00	210.00	0.01	210.00
合 计	23,333,629.65	100.00	13,988.00	2,669,472.15	100.00	237,158.40

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江苏优派新能源有限公司	全资子公司	15,497,724.69	6 个月内	66.42	往来款
GFL International Co., Limited	全资子公司	5,173,008.93	6 个月内	22.17	往来款
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	1,401,810.70	6 个月内	6.01	往来款
新余市仰天餐饮有限公司	第三方	200,000.00	6 个月内	0.86	押金
西北核技术研究所	第三方	190,000.00	6 个月内	0.81	暂借款

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
子公司：												
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				
新余赣锋有机锂有限公司	成本法	35,386,139.74	35,386,139.74			35,386,139.74	100.00	100.00				
新余赣锋锂业销售有限公司	成本法	4,990,055.82	4,990,055.82			4,990,055.82	100.00	100.00				
宜春赣锋锂业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	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				
江西安池锂能电子有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	16,800,000.00		19,800,000.00	100.00	100.00				
赣锋国际（香港）公司	成本法	20,477,197.20	20,477,197.20			20,477,197.20	100.00	100.00				
江苏优派新能源有限公司	成本法	20,400,000.00	20,400,000.00	6,503,100.00		26,903,100.00	100.00	100.00				
其他被投资单位												
江西新余农村合作银行	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	小于 1	小于 1				194,400.00
成本法小计			245,270,552.69	23,303,100.00		268,573,652.69						194,400.00

(四) 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	424,915,492.70	328,701,862.03
其他业务收入	200,150.43	120,512.82
主营业务成本	366,689,725.97	275,136,897.73
其他业务成本	27,610.32	28,123.14

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属锂及锂材			2,176,068.36	1,803,128.22
氯化锂	160,789,575.47	140,888,414.78	115,714,301.58	97,680,972.01
氟化锂	44,939,611.38	37,209,928.88	42,265,499.91	35,899,773.17
碳酸锂	148,470,889.51	128,392,033.45	130,104,861.96	106,411,398.77
其他	70,715,416.34	60,199,348.86	38,441,130.22	33,341,625.56
合 计	424,915,492.70	366,689,725.97	328,701,862.03	275,136,897.73

3、 公司前五名客户的营业收入情况

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	155,564,270.92	36.59
GFL International Co., Limited	29,792,155.35	7.01
江苏优派新能源有限公司	14,620,079.68	3.44
第三方客户	13,710,256.41	3.23
第三方客户	11,162,170.07	2.63

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
股权投资收益-子公司投资收益		158,319.70
股权投资收益-其他长期股权投资企业投资收益	194,400.00	155,520.00
投资收益合计	194,400.00	313,839.70

2、按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额
江西新余农村合作银行	194,400.00	155,520.00

(六) 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	33,938,488.93	32,431,191.97
加：资产减值准备	541,872.81	878,913.75
计提固定资产折旧	11,065,464.10	7,471,517.55
计提投资性房地产折旧及摊销	27,610.32	
无形资产摊销	689,708.37	430,306.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,340,177.22	302,575.23
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,254,066.99	450,513.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-194,400.00	-313,839.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-470,114.06	-251,455.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,222,855.07	-8,042,846.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,418,527.81	-13,744,738.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,373,283.49	16,080,304.05
其 他	-1,892,953.13	-5,106,532.96
经营活动产生的现金流量净额	-19,968,177.84	30,585,909.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,388,059.30	161,948,099.18
减：现金的期初余额	161,948,099.18	277,423,555.20
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	-104,560,039.88	-115,475,456.02

十三、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,898,270.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	16,107,848.03	
除上述各项之外的营业外收入和支出	-257,265.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响	-2,051,337.07	
少数股东损益影响	486,487.03	
合 计	10,387,461.43	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	9.26	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.39	0.39

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

科 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	88,659,365.88	207,825,946.86	-57.34%	随着公司募投项目的陆续完工，募集资金随之减少
应收票据	58,864,731.06	39,583,606.97	48.71%	生产规模扩大，销售业务量增加，应收票据同比扩大
应收账款	138,908,485.41	91,799,550.63	51.32%	生产规模扩大，销售业务量增加，应收账款同比扩大
存货	185,507,262.74	120,922,952.02	53.41%	1、随着生产规模扩大，存货量增加；2、万吨锂盐项目预计 2013 年二季度投产，公司增加了备货
固定资产	233,580,228.02	166,075,640.70	40.65%	锂云母项目、正丁基锂项目、650 吨金属锂及锂材项目等多个工程项目达到可使用状态，转入固定资产

江西赣锋锂业股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

科目	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
在建工程	146,520,998.20	66,906,672.03	118.99%	公司万吨锂盐生产线建设项目、技术研发及办公大楼项目以及 ALE 厂房(安池公司) 建设项目等项目投入较大
无形资产	63,245,215.64	30,280,508.52	108.86%	万吨锂盐生产线建设项目土地已获取土地使用权证转入无形资产
应付票据	33,451,423.61	3,240,000.00	932.45%	本年增加了银行承兑汇票用于支付材料及设备款
应付账款	76,716,301.03	51,452,407.03	49.10%	万吨锂盐等在建项目投入较多, 同时应付土建及设备款项也增长较大
其他流动负债	40,101,820.95	18,588,136.98	115.74%	本年收到矿石提锂项目建设拨款等与资产相关的政府补助
营业收入	628,147,629.65	474,978,594.99	32.25%	生产规模扩大, 业务量增加
营业成本	491,605,270.33	374,716,587.67	31.19%	生产规模扩大, 业务量增加
销售费用	19,592,706.01	11,195,102.57	75.01%	生产规模扩大, 业务量增加
财务费用	-1,811,982.81	-4,900,148.83	-63.02%	随着募集资金的耗用, 利息收入减少, 本期汇兑损益较去年减少

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 29 日批准报出。

江西赣锋锂业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一三年三月二十九日