

江西赣锋锂业股份有限公司  
审计报告及财务报表  
2014 年度

# 江西赣锋锂业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

|    | 目 录                   | 页 次  |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-2  |
| 二、 | 财务报表                  |      |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                | 1-73 |

# 审计报告

信会师报字[2015]第 111924 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、2014 年度的合并及公司现金流量表、2014 年度的合并及公司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。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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司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：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一五年四月十二日

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2014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                    | 上年年初余额                  |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                        |      |                         | 经重述                     | 经重述                     |
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)  | 373,782,271.63          | 544,895,978.66          | 88,659,365.88           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |                         |
| 应收票据                   | (二)  | 111,491,963.26          | 100,753,914.85          | 58,864,731.06           |
| 应收账款                   | (四)  | 205,556,364.00          | 170,046,344.13          | 138,908,485.41          |
| 预付款项                   | (六)  | 27,557,752.98           | 14,379,240.76           | 83,699,237.75           |
| 应收利息                   | (三)  | 561,736.50              |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |                         |
| 其他应收款                  | (五)  | 3,807,651.18            | 2,584,661.13            | 2,218,048.13            |
| 存货                     | (七)  | 329,099,116.93          | 219,409,953.19          | 185,507,262.74          |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |                         |
| 其他流动资产                 | (八)  | 91,364,834.64           | 20,032,088.28           |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,143,221,691.12</b> | <b>1,072,102,181.00</b> | <b>557,857,130.97</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | (九)  | 1,200,000.00            | 1,200,000.00            | 1,200,000.00            |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (十)  | 6,817,224.71            | 7,576,847.36            | 10,075,020.72           |
| 投资性房地产                 | (十一) | 276,853.59              | 304,463.91              | 332,074.23              |
| 固定资产                   | (十二) | 574,984,538.04          | 253,691,240.11          | 233,580,228.02          |
| 在建工程                   | (十三) | 82,216,883.26           | 315,396,253.42          | 146,520,998.20          |
| 工程物资                   | (十四) | 11,887,029.10           | 13,279,082.49           | 14,357,314.44           |
| 固定资产清理                 |      |                         |                         |                         |
| 无形资产                   | (十五) | 103,965,259.74          | 102,352,311.81          | 63,245,215.64           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |                         |
| 商誉                     | (十六) | 2,503,015.27            | 2,503,015.27            | 3,479,266.52            |
| 长期待摊费用                 |      | 49,702.00               | 69,502.00               | 89,302.00               |
| 递延所得税资产                | (十七) | 3,413,659.17            | 5,821,007.18            | 4,526,489.01            |
| 其他非流动资产                | (十九) | 23,915,927.93           | 21,595,931.92           | 12,636,369.20           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>811,230,092.81</b>   | <b>723,789,655.47</b>   | <b>490,042,277.98</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,954,451,783.93</b> | <b>1,795,891,836.47</b> | <b>1,047,899,408.95</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2014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                    | 上年年初余额                  |
|--------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                          |       |                         | 经重述                     | 经重述                     |
| <b>流动负债：</b>             |       |                         |                         |                         |
| 短期借款                     | （二十）  | 327,478,874.05          | 266,946,650.90          | 70,719,041.91           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |       |                         |                         |                         |
| 应付票据                     | （二十一） | 16,961,751.63           | 572,196.00              | 33,451,423.61           |
| 应付账款                     | （二十二） | 108,324,713.42          | 106,236,873.87          | 76,716,301.03           |
| 预收款项                     | （二十三） | 9,202,619.95            | 4,531,932.08            | 3,490,303.74            |
| 应付职工薪酬                   | （二十四） | 7,064,784.85            | 4,484,627.63            | 6,578,541.55            |
| 应交税费                     | （二十五） | 11,870,918.79           | 8,887,847.71            | -1,029,139.51           |
| 应付利息                     | （二十六） | 603,518.97              | 1,372,617.05            |                         |
| 应付股利                     | （二十七） | 457,441.88              | 504,180.00              |                         |
| 其他应付款                    | （二十八） | 3,299,722.32            | 7,518,345.22            | 7,262,144.51            |
| 划分为持有待售的负债               |       |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |       |                         |                         |                         |
| 其他流动负债                   |       |                         |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |       | <b>485,264,345.86</b>   | <b>401,055,270.46</b>   | <b>197,188,616.84</b>   |
| <b>非流动负债：</b>            |       |                         |                         |                         |
| 长期借款                     | （二十九） | 7,000,000.00            | 7,000,000.00            |                         |
| 应付债券                     |       |                         |                         |                         |
| 长期应付款                    |       |                         |                         |                         |
| 专项应付款                    |       |                         |                         |                         |
| 预计负债                     |       |                         |                         |                         |
| 递延收益                     | （三十一） | 56,228,541.86           | 47,089,194.74           | 40,101,820.95           |
| 递延所得税负债                  |       |                         |                         |                         |
| 其他非流动负债                  | （三十）  | 18,180,235.00           | 27,261,727.50           | 36,634,170.00           |
| <b>非流动负债合计</b>           |       | <b>81,408,776.86</b>    | <b>81,350,922.24</b>    | <b>76,735,990.95</b>    |
| <b>负债合计</b>              |       | <b>566,673,122.72</b>   | <b>482,406,192.70</b>   | <b>273,924,607.79</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |       |                         |                         |                         |
| 股本                       | （三十二） | 356,500,550.00          | 178,250,275.00          | 152,801,000.00          |
| 其他权益工具                   |       |                         |                         |                         |
| 资本公积                     | （三十五） | 764,195,323.00          | 935,869,826.12          | 466,368,931.91          |
| 减：库存股                    | （三十三） | 18,180,235.00           | 27,261,727.50           | 36,634,170.00           |
| 专项储备                     | （三十四） | 270,428.00              | 1,895,810.77            | 4,971,892.18            |
| 其他综合收益                   | （三十六） | -1,782,720.54           | -1,515,422.53           | -798,502.72             |
| 盈余公积                     | （三十七） | 31,770,430.00           | 21,558,080.62           | 15,627,710.50           |
| 未分配利润                    | （三十八） | 253,777,226.96          | 204,999,747.64          | 167,366,791.09          |
| 归属于母公司所有者权益合计            |       | 1,386,551,002.42        | 1,313,796,590.12        | 769,703,652.96          |
| 少数股东权益                   |       | 1,227,658.79            | -310,946.35             | 4,271,148.20            |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |       | <b>1,387,778,661.21</b> | <b>1,313,485,643.77</b> | <b>773,974,801.16</b>   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |       | <b>1,954,451,783.93</b> | <b>1,795,891,836.47</b> | <b>1,047,899,408.95</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**公司资产负债表**  
**2014年12月31日**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注十五 | 期末余额                    | 年初余额                    | 上年年初余额                |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                        |      |                         | 经重述                     | 经重述                   |
| 流动资产:                  |      |                         |                         |                       |
| 货币资金                   |      | 189,370,203.12          | 334,102,894.62          | 72,396,338.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |                       |
| 应收票据                   |      | 68,683,884.73           | 55,210,166.11           | 29,146,235.85         |
| 应收账款                   | (一)  | 93,053,556.42           | 72,533,971.48           | 44,013,093.49         |
| 预付款项                   |      | 18,057,086.82           | 8,599,106.85            | 69,668,117.54         |
| 应收利息                   |      |                         |                         |                       |
| 应收股利                   |      |                         |                         |                       |
| 其他应收款                  | (二)  | 141,869,082.14          | 36,301,271.40           | 23,319,641.65         |
| 存货                     |      | 215,306,174.11          | 156,182,425.15          | 109,804,204.33        |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                         |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |                       |
| 其他流动资产                 |      | 16,954,861.71           | 14,503,425.98           | -                     |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>743,294,849.05</b>   | <b>677,433,261.59</b>   | <b>348,347,630.86</b> |
| 非流动资产:                 |      |                         |                         |                       |
| 可供出售金融资产               |      | 1,200,000.00            | 1,200,000.00            | 1,200,000.00          |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |                       |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |                       |
| 长期股权投资                 | (三)  | 442,746,312.95          | 430,410,112.95          | 267,373,652.69        |
| 投资性房地产                 |      | 276,853.59              | 304,463.91              | 332,074.23            |
| 固定资产                   |      | 436,194,301.03          | 154,390,879.19          | 113,693,529.35        |
| 在建工程                   |      | 61,869,478.58           | 299,174,261.09          | 134,724,868.08        |
| 工程物资                   |      | 4,474,103.04            | 4,786,979.47            | 9,692,678.13          |
| 固定资产清理                 |      |                         |                         |                       |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |                       |
| 油气资产                   |      |                         |                         |                       |
| 无形资产                   |      | 72,899,851.88           | 68,998,542.30           | 47,723,007.89         |
| 开发支出                   |      |                         |                         |                       |
| 商誉                     |      |                         |                         |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         |                       |
| 递延所得税资产                |      | 2,096,701.09            | 3,613,250.81            | 1,322,190.51          |
| 其他非流动资产                |      | -                       |                         |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,021,757,602.16</b> | <b>962,878,489.72</b>   | <b>576,062,000.88</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,765,052,451.21</b> | <b>1,640,311,751.31</b> | <b>924,409,631.74</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**公司资产负债表（续）**  
**2014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）          | 附注十五 | 期末余额                    | 年初余额                    | 上年年初余额                |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                          |      |                         | 经重述                     | 经重述                   |
| <b>流动负债：</b>             |      |                         |                         |                       |
| 短期借款                     |      | 309,904,087.85          | 168,858,377.95          | 46,283,254.61         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      | -                       |                         |                       |
| 应付票据                     |      | 16,961,751.63           | 572,196.00              | 30,451,423.61         |
| 应付账款                     |      | 65,809,150.96           | 83,978,792.51           | 58,960,942.41         |
| 预收款项                     |      | 5,886,130.96            | 1,502,645.68            | 2,017,503.28          |
| 应付职工薪酬                   |      | 3,657,291.20            | 2,066,361.45            | 3,441,452.55          |
| 应交税费                     |      | 7,097,865.09            | 2,585,238.04            | 2,205,286.44          |
| 应付利息                     |      | 575,392.50              | 1,332,536.51            | -                     |
| 应付股利                     |      | 457,441.88              | 504,180.00              | -                     |
| 其他应付款                    |      | 21,510,717.91           | 124,733,920.65          | 63,622,799.58         |
| 划分为持有待售的负债               |      | -                       |                         |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |      | -                       |                         |                       |
| 其他流动负债                   |      | -                       |                         |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>431,859,829.98</b>   | <b>386,134,248.79</b>   | <b>206,982,662.48</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                         |                         |                       |
| 长期借款                     |      | 7,000,000.00            | 7,000,000.00            | -                     |
| 应付债券                     |      |                         |                         |                       |
| 长期应付款                    |      |                         |                         |                       |
| 专项应付款                    |      |                         |                         |                       |
| 预计负债                     |      |                         |                         |                       |
| 递延收益                     |      | 33,802,606.79           | 36,391,711.48           | 30,555,816.13         |
| 递延所得税负债                  |      | -                       |                         |                       |
| 其他非流动负债                  |      | 18,180,235.00           | 27,261,727.50           | 36,634,170.00         |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>58,982,841.79</b>    | <b>70,653,438.98</b>    | <b>67,189,986.13</b>  |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>490,842,671.77</b>   | <b>456,787,687.77</b>   | <b>274,172,648.61</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                         |                         |                       |
| 实收资本（或股本）                |      | 356,500,550.00          | 178,250,275.00          | 152,801,000.00        |
| 其他权益工具                   |      | -                       |                         |                       |
| 资本公积                     |      | 761,503,955.06          | 933,178,458.18          | 463,677,563.97        |
| 减：库存股                    |      | 18,180,235.00           | 27,261,727.50           | 36,634,170.00         |
| 专项储备                     |      | -                       | 357,501.02              | 136,533.53            |
| 其他综合收益                   |      | -                       |                         |                       |
| 盈余公积                     |      | 31,770,430.00           | 21,558,080.62           | 15,627,710.50         |
| 未分配利润                    |      | 142,615,079.38          | 77,441,476.22           | 54,628,345.13         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>1,274,209,779.44</b> | <b>1,183,524,063.54</b> | <b>650,236,983.13</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>1,765,052,451.21</b> | <b>1,640,311,751.31</b> | <b>924,409,631.74</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2014 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           | 上年金额           |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |       | 869,480,146.97 | 686,267,000.36 |
| 其中：营业收入               | (三十九) | 869,480,146.97 | 686,267,000.36 |
| 二、营业总成本               |       | 780,935,196.06 | 606,398,778.01 |
| 其中：营业成本               | (三十九) | 683,750,012.94 | 526,872,648.34 |
| 营业税金及附加               | (四十一) | 2,789,997.63   | 1,725,852.34   |
| 销售费用                  | (四十二) | 27,361,173.63  | 20,202,405.12  |
| 管理费用                  | (四十三) | 59,064,136.51  | 49,737,290.90  |
| 财务费用                  | (四十四) | 6,744,155.75   | 4,893,233.26   |
| 资产减值损失                | (四十六) | 1,225,719.60   | 2,967,348.05   |
| 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）       | (四十五) | 3,596,269.82   | -2,195,866.64  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |       | -759,622.65    | -2,195,866.64  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |       | 92,141,220.73  | 77,672,355.71  |
| 加：营业外收入               | (四十七) | 14,860,183.87  | 20,439,240.37  |
| 其中：非流动资产处置利得          |       | 373,664.18     | 61,753.86      |
| 减：营业外支出               | (四十八) | 5,733,522.06   | 12,016,211.26  |
| 其中：非流动资产处置损失          |       | 3,224,476.15   | 3,561,133.25   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |       | 101,267,882.54 | 86,095,384.82  |
| 减：所得税费用               | (四十九) | 16,868,306.51  | 16,553,952.70  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |       | 84,399,576.03  | 69,541,432.12  |
| 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         |       | 85,727,369.95  | 74,123,526.67  |
| 少数股东损益                |       | -1,327,793.92  | -4,582,094.55  |
| 六、其他综合收益的税后净额         |       | -267,298.01    | -716,919.81    |
| 归属母公司的所有者的其他综合收益税后净额  |       | -267,298.01    | -716,919.81    |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 |       |                |                |
| (二) 以后重分类进损益的其他综合收益   | (三十六) | -267,298.01    | -716,919.81    |
| 1、外币财务报表折算差额          |       | -267,298.01    | -716,919.81    |
| 归属于少数股东的其他综合收益税后净额    |       |                |                |
| 七、综合收益总额              |       | 84,132,278.02  | 68,824,512.31  |
| 归属于母公司的所有者的综合收益总额     |       | 85,460,071.94  | 73,406,606.86  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |       | -1,327,793.92  | -4,582,094.55  |
| 八、每股收益：               |       |                |                |
| (一) 基本每股收益            | (五十)  | 0.24           | 0.25           |
| (二) 稀释每股收益            | (五十)  | 0.24           | 0.25           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**公司利润表**  
**2014 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                   | 附注十五 | 本期金额           | 上年金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | (四)  | 653,625,792.52 | 443,840,800.61 |
| 减：营业成本                | (四)  | 542,716,921.59 | 373,355,321.51 |
| 营业税金及附加               |      | 1,411,371.05   | 166,221.97     |
| 销售费用                  |      | 12,609,567.53  | 7,109,178.28   |
| 管理费用                  |      | 37,513,835.43  | 32,526,061.73  |
| 财务费用                  |      | 7,477,735.40   | 1,106,265.79   |
| 资产减值损失                |      | 585,669.88     | 8,090,703.48   |
| 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)  | 52,024,029.46  | 29,466,567.87  |
| 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“-”填列）      |      | 103,334,721.10 | 50,953,615.72  |
| 加：营业外收入               |      | 8,190,492.40   | 14,151,967.87  |
| 其中：非流动资产处置利得          |      | 349,182.89     | 52,034.19      |
| 减：营业外支出               |      | 1,091,224.77   | 744,592.99     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 1,064,962.95   | 665,835.80     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 110,433,988.73 | 64,360,990.60  |
| 减：所得税费用               |      | 8,310,494.94   | 5,057,289.39   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 102,123,493.79 | 59,303,701.21  |
| 五、其他综合收益的税后净额         |      |                |                |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 |      |                |                |
| (二) 以后重分类进损益的其他综合收益   |      |                |                |
| 六、综合收益总额              |      | 102,123,493.79 | 59,303,701.21  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2014 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            | 上年金额            |
|---------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 959,053,851.97  | 721,829,703.40  |
| 收到的税费返还                   |       | 2,692,758.39    | 1,157,652.97    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十一) | 14,564,115.16   | 22,315,038.94   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 976,310,725.52  | 745,302,395.31  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 823,378,613.58  | 564,095,896.79  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 59,103,961.56   | 49,520,952.28   |
| 支付的各项税费                   |       | 39,945,662.09   | 38,358,584.93   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十一) | 42,775,047.26   | 29,770,514.84   |
| 经营活动现金流出小计                |       | 965,203,284.49  | 681,745,948.84  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 11,107,441.03   | 63,556,446.47   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |       | 120,000,000.00  |                 |
| 取得投资收益所收到的现金              |       | 4,355,892.47    |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 1,604,931.89    | 344,313.19      |
| 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            | (五十一) | 12,300,000.00   | 8,486,800.00    |
| 投资活动现金流入小计                |       | 138,260,824.36  | 8,831,113.19    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 150,331,684.52  | 250,967,001.77  |
| 投资支付的现金                   |       | 180,378,141.36  | 1,563,014.24    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十一) | 13,150,513.11   | 8,959,562.72    |
| 投资活动现金流出小计                |       | 343,860,338.99  | 261,489,578.73  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -205,599,514.63 | -252,658,465.54 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                 | 486,055,302.24  |
| 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                 |       | 526,052,923.72  | 448,757,683.15  |
| 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                |       | 526,052,923.72  | 934,812,985.39  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 465,718,615.13  | 241,620,535.02  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 35,670,903.77   | 37,069,324.94   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                 |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十一) | 850,000.00      | 3,656,396.57    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 502,239,518.90  | 282,346,256.53  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 23,813,404.82   | 652,466,728.86  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -667,719.07     | -479,209.70     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -171,346,387.85 | 462,885,500.09  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | (五十二) | 533,297,690.31  | 70,412,190.22   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | (五十二) | 361,951,302.46  | 533,297,690.31  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**公司现金流量表**  
**2014 年度**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                       | 本期金额                   | 上年金额                   |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 738,164,696.47         | 470,732,441.34         |
| 收到的税费返还                   | 2,628,275.62           | 1,040,824.03           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7,244,911.08           | 14,469,652.46          |
| 经营活动现金流入小计                | 748,037,883.17         | 486,242,917.83         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 656,869,550.20         | 421,123,211.91         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 33,976,842.37          | 24,022,592.07          |
| 支付的各项税费                   | 16,766,016.68          | 14,473,389.88          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 19,734,221.81          | 11,423,379.03          |
| 经营活动现金流出小计                | 727,346,631.06         | 471,042,572.89         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>20,691,252.11</b>   | <b>15,200,344.94</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 | 50,000,000.00          |                        |
| 取得投资收益所收到的现金              | 52,024,029.46          |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,180,148.60           | 116,011.78             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                        | 1,317,169.96           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                        | 31,221,770.17          |
| 投资活动现金流入小计                | 103,204,178.06         | 32,654,951.91          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 101,585,497.92         | 228,810,175.98         |
| 投资支付的现金                   | 62,336,200.00          | 207,545,614.24         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                        |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 3,680,000.00           |                        |
| 投资活动现金流出小计                | 167,601,697.92         | 436,355,790.22         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-64,397,519.86</b>  | <b>-403,700,838.31</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |                        | 486,055,302.24         |
| 取得借款收到的现金                 | 499,000,448.18         | 302,912,316.86         |
| 发行债券收到的现金                 |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                        | 98,239,162.05          |
| 筹资活动现金流入小计                | 499,000,448.18         | 887,206,781.15         |
| 偿还债务支付的现金                 | 358,311,743.74         | 170,066,438.28         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 34,987,184.88          | 34,247,982.69          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 205,248,921.66         | 29,332,634.59          |
| 筹资活动现金流出小计                | 598,547,850.28         | 233,647,055.56         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-99,547,402.10</b>  | <b>653,559,725.59</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | <b>-745,733.30</b>     | <b>482,314.75</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>-143,999,403.15</b> | <b>265,541,546.97</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 322,929,606.27         | 57,388,059.30          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>178,930,203.12</b>  | <b>322,929,606.27</b>  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2014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)      | 其他权益工具 | 资本公积            | 减: 库存股        | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 178,250,275.00 |        | 935,869,826.12  | 27,261,727.50 | -1,515,422.53 | 1,895,810.77  | 21,558,080.62 | 204,999,747.64 | -310,946.35   | 1,313,485,643.77 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 二、本年初余额               | 178,250,275.00 |        | 935,869,826.12  | 27,261,727.50 | -1,515,422.53 | 1,895,810.77  | 21,558,080.62 | 204,999,747.64 | -310,946.35   | 1,313,485,643.77 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 178,250,275.00 |        | -171,674,503.12 | -9,081,492.50 | -267,298.01   | -1,625,382.77 | 10,212,349.38 | 48,777,479.32  | 1,538,605.14  | 74,293,017.44    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |                 |               | -267,298.01   |               |               | 85,727,369.95  | -1,327,793.92 | 84,132,278.02    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        | 6,575,771.88    | -9,081,492.50 |               |               |               |                | 2,866,399.06  | 18,523,663.44    |
| 1. 所有者投入资本            |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        | 6,575,771.88    |               |               |               |               |                |               | 6,575,771.88     |
| 4. 其他                 |                |        |                 | -9,081,492.50 |               |               |               |                | 2,866,399.06  | 11,947,891.56    |
| (三) 利润分配              |                |        |                 |               |               |               | 10,212,349.38 | -36,949,890.63 |               | -26,737,541.25   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                 |               |               |               | 10,212,349.38 | -10,212,349.38 |               |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |                 |               |               |               |               | -26,737,541.25 |               | -26,737,541.25   |
| 3. 其他                 |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         | 178,250,275.00 |        | -178,250,275.00 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 178,250,275.00 |        | -178,250,275.00 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| (五) 专项储备              |                |        |                 |               |               | -1,625,382.77 |               |                |               | -1,625,382.77    |
| 1. 本期提取               |                |        |                 |               |               | 7,481,600.49  |               |                |               | 7,481,600.49     |
| 2. 本期使用               |                |        |                 |               |               | -9,106,983.26 |               |                |               | -9,106,983.26    |
| (六) 其他                |                |        |                 |               |               |               |               |                |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 356,500,550.00 |        | 764,195,323.00  | 18,180,235.00 | -1,782,720.54 | 270,428.00    | 31,770,430.00 | 253,777,226.96 | 1,227,658.79  | 1,387,778,661.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 江西赣锋锂业股份有限公司

## 合并所有者权益变动表（续）

2014年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上年金额           |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 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)      | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 152,801,000.00 |        | 466,368,931.91 |               | -798,502.72   | 4,971,892.18  | 15,627,710.50 | 167,366,791.09 | 4,271,148.20  | 810,608,971.16   |
| 加：会计政策变更              |                |        |                | 36,634,170.00 |               |               |               |                |               | -36,634,170.00   |
| 前期差错更正                |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| 二、本年年初余额              | 152,801,000.00 |        | 466,368,931.91 | 36,634,170.00 | -798,502.72   | 4,971,892.18  | 15,627,710.50 | 167,366,791.09 | 4,271,148.20  | 773,974,801.16   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,449,275.00  |        | 469,500,894.21 | -9,372,442.50 | -716,919.81   | -3,076,081.41 | 5,930,370.12  | 37,632,956.55  | -4,582,094.55 | 539,510,842.61   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |               | -716,919.81   |               |               | 74,123,526.67  | -4,582,094.55 | 68,824,512.31    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 25,449,275.00  |        | 469,500,894.21 | -9,372,442.50 |               |               |               |                |               | 504,322,611.71   |
| 1. 所有者投入资本            | 25,471,275.00  |        | 457,212,830.67 |               |               |               |               |                |               | 482,684,105.67   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        | 12,551,263.54  |               |               |               |               |                |               | 12,551,263.54    |
| 4. 其他                 | -22,000.00     |        | -263,200.00    | -9,372,442.50 |               |               |               |                |               | 9,087,242.50     |
| （三）利润分配               |                |        |                |               |               |               | 5,930,370.12  | -36,490,570.12 |               | -30,560,200.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                |               |               |               | 5,930,370.12  | -5,930,370.12  |               |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |                |               |               |               |               | -30,560,200.00 |               | -30,560,200.00   |
| 3. 其他                 |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| 4. 其他                 |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |                |               |               | -3,076,081.41 |               |                |               | -3,076,081.41    |
| 1. 本期提取               |                |        |                |               |               | 4,081,408.59  |               |                |               | 4,081,408.59     |
| 2. 本期使用               |                |        |                |               |               | -7,157,490.00 |               |                |               | -7,157,490.00    |
| （六）其他                 |                |        |                |               |               |               |               |                |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 178,250,275.00 |        | 935,869,826.12 | 27,261,727.50 | -1,515,422.53 | 1,895,810.77  | 21,558,080.62 | 204,999,747.64 | -310,946.35   | 1,313,485,643.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2014 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)      | 其他权益工具 | 资本公积            | 减: 库存股        | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 178,250,275.00 |        | 933,178,458.18  | 27,261,727.50 |        | 357,501.02    | 21,558,080.62 | 77,441,476.22  | 1,183,524,063.54 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 178,250,275.00 |        | 933,178,458.18  | 27,261,727.50 |        | 357,501.02    | 21,558,080.62 | 77,441,476.22  | 1,183,524,063.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 178,250,275.00 |        | -171,674,503.12 | -9,081,492.50 |        | -357,501.02   | 10,212,349.38 | 65,173,603.16  | 90,685,715.90    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |                 |               |        |               |               | 102,123,493.79 | 102,123,493.79   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        | 6,575,771.88    | -9,081,492.50 |        |               |               |                | 15,657,264.38    |
| 1. 所有者投入资本            |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        | 6,575,771.88    |               |        |               |               |                | 6,575,771.88     |
| 4. 其他                 |                |        |                 | -9,081,492.50 |        |               |               |                | 9,081,492.50     |
| (三) 利润分配              |                |        |                 |               |        |               | 10,212,349.38 | -36,949,890.63 | -26,737,541.25   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                 |               |        |               | 10,212,349.38 | -10,212,349.38 |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |                 |               |        |               |               | -26,737,541.25 | -26,737,541.25   |
| 3. 其他                 |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         | 178,250,275.00 |        | -178,250,275.00 |               |        |               |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 178,250,275.00 |        | -178,250,275.00 |               |        |               |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| (五) 专项储备              |                |        |                 |               |        | -357,501.02   |               |                | -357,501.02      |
| 1. 本期提取               |                |        |                 |               |        | 2,755,071.83  |               |                | 2,755,071.83     |
| 2. 本期使用               |                |        |                 |               |        | -3,112,572.85 |               |                | -3,112,572.85    |
| (六) 其他                |                |        |                 |               |        |               |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 356,500,550.00 |        | 761,503,955.06  | 18,180,235.00 |        |               | 31,770,430.00 | 142,615,079.38 | 1,274,209,779.44 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 江西赣锋锂业股份有限公司

## 所有者权益变动表（续）

2014年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 上年金额           |        |                |               |        |               |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 152,801,000.00 |        | 463,677,563.97 |               |        | 136,533.53    | 15,627,710.50 | 54,628,345.13  | 686,871,153.13   |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                | 36,634,170.00 |        |               |               |                | -36,634,170.00   |
| 二、本年初余额               | 152,801,000.00 |        | 463,677,563.97 | 36,634,170.00 |        | 136,533.53    | 15,627,710.50 | 54,628,345.13  | 650,236,983.13   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,449,275.00  |        | 469,500,894.21 | -9,372,442.50 |        | 220,967.49    | 5,930,370.12  | 22,813,131.09  | 533,287,080.41   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |               |        |               |               | 59,303,701.21  | 59,303,701.21    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 25,449,275.00  |        | 469,500,894.21 | -9,372,442.50 |        |               |               |                | 504,322,611.71   |
| 1. 所有者投入资本            | 25,471,275.00  |        | 457,212,830.67 |               |        |               |               |                | 482,684,105.67   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        | 12,551,263.54  |               |        |               |               |                | 12,551,263.54    |
| 4. 其他                 | -22,000.00     |        | -263,200.00    | -9,372,442.50 |        |               |               |                | 9,087,242.50     |
| （三）利润分配               |                |        |                |               |        |               | 5,930,370.12  | -36,490,570.12 | -30,560,200.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                |               |        |               | 5,930,370.12  | -5,930,370.12  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |        |                |               |        |               |               | -30,560,200.00 | -30,560,200.00   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |                |               |        | 220,967.49    |               |                | 220,967.49       |
| 1. 本期提取               |                |        |                |               |        | 1,759,841.71  |               |                | 1,759,841.71     |
| 2. 本期使用               |                |        |                |               |        | -1,538,874.22 |               |                | -1,538,874.22    |
| （六）其他                 |                |        |                |               |        |               |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 178,250,275.00 |        | 933,178,458.18 | 27,261,727.50 |        | 357,501.02    | 21,558,080.62 | 77,441,476.22  | 1,183,524,063.54 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 江西赣锋锂业股份有限公司 二〇一四年度财务报表附注

### 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”或“公司”）前身系由李良彬和李华彪于 2000 年 3 月 2 日共同出资设立的有限责任公司。根据本公司各股东于 2007 年 10 月 15 日做出股东会决议，以 2007 年 6 月 30 日为基准日，将江西赣锋锂业有限公司整体设立为股份有限公司。

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

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

根据本公司 2013 年年度股东大会决议，以 2013 年 12 月 31 日的总股本 178,250,275 股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东 10 股转增 10 股，转增后股本为 356,500,550 股。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 35,650.06 万股，本公司注册资本为 35,650.06 万元。

本公司及下属子公司（以下简称“本集团”）主要业务为：锂、铷、铯系列产品、正丁基锂、锂化合物的生产销售；研发、生产、销售锂电池、可充性电池、便携式电子产品等；锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移、信息化应用服务；再生锂资源及其他废旧有色金属的回收、销售；普通货物运输和危险品货物运输等。

本公司的实际控制人为李良彬先生及其家族。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 12 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本集团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本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本集团营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本集团于中国大陆的子公司采用人民币为记账本位币；本集团的境外子公司赣锋国际有限公司注册地位于香港特别行政区，其主要业务采用美元结算，故采用美元作为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本集团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。本集团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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (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，采用全年平均汇率折算。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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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  
本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本集团持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。  
收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(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、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单一客户应收款项余额 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

提示: 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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:

|           |       |
|-----------|-------|
| 组合 1 账龄组合 | 账龄分析法 |
|-----------|-------|

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

##### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

坏账准备的计提方法: 按应收款项的可回收性分析计提。

#### (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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团之联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本集团以支付现金、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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：本集团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。

### (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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，本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当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在本集团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。

### (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)。

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

### (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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

| 类别      | 折旧年限(年)  | 残值率(%) | 年折旧率(%)      |
|---------|----------|--------|--------------|
| 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(注) | 1.5、5-10 | 5      | 63.33、19-9.5 |

注:本集团其他设备中电解槽,按18个月计提折旧。

## (十五) 在建工程

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

## (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。

本集团发生的借款费用，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(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。

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

### 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    |
| 非专利技术       | 5 年    | 预计使用年限    |
| 软件使用权       | 5-10 年 | 预计软件可使用年限 |
| 商标权         | 10 年   | 预计年限      |
| 勘探权         | 10 年   | 预计勘探年限    |
| 欧盟化学品注册评估许可 | 3-5 年  | 预计年限      |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团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。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利为设定提存计划。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付

本集团以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在限售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集团的 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，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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，于回购日，冲减股本及资本公积，并同时冲减负债及库存股。

## (二十一)收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### 1、 销售商品收入的确认原则：

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

本集团与购货方在销售合同中约定了不同的贸易方式，不集团根据贸易方式判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。

### 2、 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本集团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。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

### (二十四) 租赁

#### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十五) 安全生产费用

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

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

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，在计提折旧的同时冲减专项储备。

## (二十六) 每股收益

本公司的权益工具包括普通股和限制性股票。

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以当期实际发行在外普通股的加权平均数计算确认。在计算基本每股收益时，基本每股收益中的分母，即当期实际发行在外普通股不包含作库存股处理的限制性股票。

在计算稀释每股收益时，本集团假设本报告期末即为解锁期末，如果于本报告期末存在股权激励计划中规定的业绩条件已满足的限制性股票的，则在计算稀释每股收益时考虑这部分限制性股票的影响，反之，将不予考虑。

## (二十七) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

### 1、 所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

## 2、 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

## 3、 应收账款和其他应收款减值

本集团管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度,以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示本集团未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

## 4、 存货减值

本集团管理层及时判断存货的可变现净值,以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示该等存货未必可实现有关价值,则需要使用估计,对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同,有关差额则会影响存货账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

## 5、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异,本集团管理层将对其进行调整。

## 6、 长期资产减值

于资产负债表日,本集团对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。在判断长期资产是否存在减值迹象时,管理层主要从以下方面进行评估和分析:(1)影响资产减值的事项是否已经发生;(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值;以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

在估计资产的可收回金额时,需作出多项假设,如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设。倘若未来情况与该等假设不符,可收回金额须作出修订,并可能导致本集团的长期资产出现减值。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本集团已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》。

本集团执行上述企业会计准则的主要影响如下：

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额           |                |
|----|--|------|------------|----------------|----------------|
|    |  |      |            | 年初余额           | 上年年初余额         |
| 1  | 若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》应用指南列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。                 |      | 其他流动负债     | -47,089,194.74 | -40,101,820.95 |
|    |  |      | 递延收益       | 47,089,194.74  | 40,101,820.95  |
|    |  |      | 外币报表折算差额   | 1,515,422.53   | 798,502.72     |
|    |  |      | 其他综合收益     | -1,515,422.53  | -798,502.72    |
| 2  | 根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，本集团发行的附回购义务的限制性股票应分类为债务工具，本集团进行追溯调整。   |      | 其他非流动负债    | 27,261,727.50  | 36,634,170.00  |
|    |  |      | 库存股        | 27,261,727.50  | 36,634,170.00  |
| 3  | 根据企业会计准则及应用指南第 2 号的要求：对被投资单位不具有控制、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权益性投资，按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理。 |      | 长期股权投资     | -1,200,000.00  | -1,200,000.00  |
|    |  |      | 可供出售金融资产   | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   |

### 2、 重要会计估计变更

本集团本期主要会计估计未变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据  | 税率       |
|---------|---|----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%      |
| 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、 本公司及全资子公司奉新赣锋锂业有限公司经认定为高新技术企业，所得税税率为 15%。本公司高新技术企业有效期为 2012 年 4 月 20 日至 2015 年 4 月 20 日；奉新赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2013 年 7 月 8 日至 2016 年 7 月 8 日。
- 2、 本公司注册于香港的子公司赣锋国际有限公司，适用香港利得税，利得税税率为 16.5%，根据香港税务条例规定，于香港境外产生的利润，即使将款汇回香港，亦无须纳税。赣锋国际有限公司的经营业务均位于香港境外，故无需缴纳香港利得税。

#### 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           |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金            | 304,729.85     | 391,448.07     |
| 银行存款          | 361,646,572.61 | 532,906,242.24 |
| 其他货币资金        | 11,830,969.17  | 11,598,288.35  |
| 合 计           | 373,782,271.63 | 544,895,978.66 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 502,335.96     |                |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 信用证保证金 | 11,830,969.17 | 11,598,288.35 |
| 合 计    | 11,830,969.17 | 11,598,288.35 |

(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 | 111,191,963.26 | 99,711,428.32  |
| 商业承兑汇票 | 300,000.00     | 1,042,486.53   |
| 合计     | 111,491,963.26 | 100,753,914.85 |

2、 期末本集团已质押的应收票据

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,089,174.37 | 28,916,391.81 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 28,089,174.37 | 28,916,391.81 |

3、 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目      | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|---------|----------------|-----------|
| 已背书未到期: |                |           |
| 银行承兑汇票  | 298,499,222.53 |           |
| 小计      | 298,499,222.53 | -         |
| 已贴现未到期: |                |           |
| 银行承兑汇票  |                |           |
| 小计      |                |           |
| 合计      | 298,499,222.53 |           |

4、 期末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收利息

| 项目              | 期末余额       | 年初余额 |
|-----------------|------------|------|
| 应收加拿大国际锂业公司贷款利息 | 561,736.50 |      |
| 合计              | 561,736.50 |      |

(四) 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         |
| 6 个月内   | 192,344,072.64 | -            | 155,542,719.07 |              |
| 7-12 个月 | 11,397,954.27  | 1,139,795.40 | 13,427,344.95  | 1,342,734.50 |
| 1-2 年   | 4,685,324.05   | 1,949,849.62 | 4,101,960.08   | 1,728,024.03 |
| 2-3 年   | 1,093,290.28   | 874,632.22   | 501,153.94     | 456,075.38   |
| 3 年以上   | 193,240.63     | 193,240.63   | 555,252.00     | 555,252.00   |
| 合计      | 209,713,881.87 | 4,157,517.87 | 174,128,430.04 | 4,082,085.91 |

## 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   | 15,422,155.25  | 7.35   | 896,189.67   | 5.81   | 7,681,942.53   | 4.41   | 376,734.26   | 4.90   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |              |        |                |        |              |        |
| 组合 1 按账龄组合             | 194,165,526.62 | 92.59  | 3,135,128.20 | 1.61   | 166,025,326.41 | 95.35  | 3,284,190.55 | 1.98   |
| 组合小计                   | 194,165,526.62 | 92.59  | 3,135,128.20 | 1.61   | 166,025,326.41 | 95.35  |              | 1.98   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 126,200.00     | 0.06   | 126,200.00   | 100.00 | 421,161.10     | 0.24   | 421,161.10   | 100.00 |
| 合计                     | 209,713,881.87 | 100.00 | 4,157,517.87 | 1.98   | 174,128,430.04 | 100.00 | 4,082,085.91 | 2.34   |

## 3、 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               |
|--------|---------------|------------|--------|--------------------|
| 某境外客户  | 6,556,018.48  | 177,515.44 | 2.71%  | 部分款项账龄超过 6 个月，存在风险 |
| 某境外客户  | 3,730,267.17  | 202,560.74 | 5.43%  | 部分款项账龄超过 6 个月，存在风险 |
| 某境外客户  | 2,827,869.60  | 84,913.49  | 3.00%  | 部分款项账龄超过 6 个月，存在风险 |
| 四川某客户  | 2,308,000.00  | 431,200.00 | 18.68% | 部分款项账龄超过 6 个月，存在风险 |
| 合计     | 15,422,155.25 | 896,189.67 |        |                    |

#### 4、 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 个月内   | 183,879,814.45 | 94.71  | -            | 151,628,119.07 | 91.33  |              |
| 7-12 个月 | 5,108,057.21   | 2.63   | 510,805.73   | 9,660,002.42   | 5.82   | 966,000.24   |
| 1-2 年   | 3,891,124.05   | 2.00   | 1,556,449.62 | 3,956,560.08   | 2.38   | 1,582,624.03 |
| 2-3 年   | 1,093,290.28   | 0.56   | 874,632.22   | 225,392.84     | 0.14   | 180,314.28   |
| 3 年以上   | 193,240.63     | 0.10   | 193,240.63   | 555,252.00     | 0.33   | 555,252.00   |
| 合计      | 194,165,526.62 | 100.00 | 3,135,128.20 | 166,025,326.41 | 100.00 | 3,284,190.55 |

#### 5、 期末单项金额虽不重大但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     |
|--------------|------------|------------|---------|----------|
| 江苏金和源新材料有限公司 | 126,200.00 | 126,200.00 | 100.00% | 款项基本无法收回 |
| 合计           | 126,200.00 | 126,200.00 |         |          |

#### 6、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称    | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因   | 是否因关联交易产生 |
|---------|--------|------------|--------|-----------|
| 义乌天泰等客户 | 货款     | 946,770.64 | 款项无法收回 | 否         |
| 合计      |        | 946,770.64 |        |           |

#### 7、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称  | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄     | 占应收账款<br>总额的比例 (%) |
|-------|--------|---------------|--------|--------------------|
| 第一名客户 | 第三方客户  | 13,329,933.86 | 6 个月以内 | 6.36               |
| 第二名客户 | 第三方客户  | 9,645,991.60  | 6 个月以内 | 4.60               |
| 第三名客户 | 第三方客户  | 9,380,891.57  | 6 个月以内 | 4.47               |
| 第四名客户 | 第三方客户  | 8,407,500.00  | 6 个月以内 | 4.01               |
| 第五名客户 | 第三方客户  | 7,787,029.37  | 6 个月以内 | 3.71               |
| 合计    |        | 48,551,346.40 |        | 23.15              |

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额         |            | 年初余额         |           |
|----------|--------------|------------|--------------|-----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 员工借支款    | 633,432.34   | 7,026.35   | 780,509.46   | 3,082.27  |
| 预付及待摊费用  | 997,460.24   | 66,101.61  | 1,025,989.99 | 48,046.80 |
| 押金保证金    | 386,546.87   | 4,100.00   | 130,810.00   | 25,360.00 |
| 代垫社保公积金  | 623,834.81   | 515.00     | 497,746.82   | -         |
| 应收供应商赔偿款 | 1,002,855.15 |            |              |           |
| 其他       | 265,505.19   | 24,240.46  | 226,093.93   | -         |
| 合计       | 3,909,634.60 | 101,983.42 | 2,661,150.20 | 76,489.07 |

2、 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      |
| 6 个月内        | 3,624,220.46 |            | 2,446,825.51 |           |
| 7-12 个月      | 166,363.50   | 16,636.36  | 89,322.69    | 8,932.27  |
| 1-2 年（含 2 年） | 44,258.64    | 17,703.46  | 85,742.00    | 34,296.80 |
| 2-3 年（含 3 年） | 35,742.00    | 28,593.60  | 30,000.00    | 24,000.00 |
| 3 年以上        | 39,050.00    | 39,050.00  | 9,260.00     | 9,260.00  |
| 合计           | 3,909,634.60 | 101,983.42 | 2,661,150.20 | 76,489.07 |

### 3、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应收账款   | -            | -      | -          | -      | -            | -      | -         | -      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |            |        |              |        |           |        |
| 组合 1 按账龄组合             | 3,909,634.60 | 100.00 | 101,983.42 | 2.61   | 2,661,150.20 | 100.00 | 76,489.07 | 2.87   |
| 组合小计                   | 3,909,634.60 | 100.00 | 101,983.42 | 2.61   | 2,661,150.20 | 100.00 | 76,489.07 | 2.87   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -            | -      | -          | -      | -            | -      | -         | -      |
| 合计                     | 3,909,634.60 | 100.00 | 101,983.42 |        | 2,661,150.20 | 100.00 | 76,489.07 |        |

### 4、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 个月内   | 3,624,220.46 | 92.70  | -          | 2,446,825.51 | 91.94  |           |
| 7-12 个月 | 166,363.50   | 4.26   | 16,636.36  | 89,322.69    | 3.36   | 8,932.27  |
| 1-2 年   | 44,258.64    | 1.13   | 17,703.46  | 85,742.00    | 3.22   | 34,296.80 |
| 2-3 年   | 35,742.00    | 0.91   | 28,593.60  | 30,000.00    | 1.13   | 24,000.00 |
| 3 年以上   | 39,050.00    | 1.00   | 39,050.00  | 9,260.00     | 0.35   | 9,260.00  |
| 合计      | 3,909,634.60 | 100.00 | 101,983.42 | 2,661,150.20 | 100.00 | 76,489.07 |

### 5、 本报告期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称        | 应收账款性质 | 核销金额      | 核销原因   | 是否因关联交易产生 |
|-------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 江西气体压缩机有限公司 | 工程预付款  | 80,000.00 | 款项无法收回 | 否         |
| 合计          |        | 80,000.00 |        |           |

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按性质列示

| 款项性质      | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 预付货款等     | 22,506,642.21 | 81.67  | 8,208,855.27  | 57.09  |
| 预付进口关税增值税 | 5,051,110.77  | 18.33  | 6,170,385.49  | 42.91  |
| 合计        | 27,557,752.98 | 100.00 | 14,379,240.76 | 100.00 |

### 2、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 27,425,657.36 | 99.53  | 13,889,228.54 | 96.59  |
| 1 至 2 年 | 37,092.12     | 0.13   | 144,291.93    | 1.00   |
| 2 至 3 年 | 30,502.99     | 0.11   | 215,063.95    | 1.50   |
| 3 年以上   | 64,500.51     | 0.23   | 130,656.34    | 0.91   |
| 合计      | 27,557,752.98 | 100.00 | 14,379,240.76 | 100.00 |

### 3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄    | 占预付账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|-------|---------------|
| 供应商  | 第三方    | 7,820,000.00  | 1 年以内 | 28.38         |
| 新余海关 | 第三方    | 4,160,466.74  | 1 年以内 | 15.10         |
| 供应商  | 第三方    | 2,440,202.20  | 1 年以内 | 8.85          |
| 供应商  | 第三方    | 2,297,905.97  | 1 年以内 | 8.34          |
| 供应商  | 第三方    | 2,000,000.00  | 1 年以内 | 7.26          |
| 合计   |        | 18,718,574.91 |       | 67.93         |

(七) 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   | 159,754,064.40 | 2,090,924.32 | 157,663,140.08 | 131,234,766.12 | 2,090,924.32 | 129,143,841.80 |
| 产成品   | 105,744,188.55 | 98,864.21    | 105,645,324.34 | 39,628,543.43  |              | 39,628,543.43  |
| 自制半成品 | 24,633,364.39  |              | 24,633,364.39  | 14,649,941.03  |              | 14,649,941.03  |
| 在产品   | 41,157,288.12  |              | 41,157,288.12  | 35,987,626.93  |              | 35,987,626.93  |
| 合计    | 331,288,905.46 | 2,189,788.53 | 329,099,116.93 | 221,500,877.51 | 2,090,924.32 | 219,409,953.19 |

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  | 2,090,924.32 |           |       |    | 2,090,924.32 |
| 产成品  |              | 98,864.21 |       |    | 98,864.21    |
| 合计   | 2,090,924.32 | 98,864.21 |       |    | 2,189,788.53 |

(八) 其他流动资产

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|--|---------------|---------------|
| 留抵进项税  | 25,384,911.37 | 20,032,088.28 |
| 预缴其他税金                                       | 704,421.30    |               |
| 1 年内到期的理财产品                                  | 60,000,000.00 |               |
| 加拿大国际锂业 (International Lithium Corp) 可转债 (注) | 5,275,501.97  |               |
| 合计   | 91,364,834.64 | 20,032,088.28 |
| 其他流动资产减值准备                                   |               |               |
| 合计   | 91,364,834.64 | 20,032,088.28 |

注：加拿大国际锂业公司可转债原币是 100 万加元，本集团有权于到期日前按照每股 0.1 加元的价格，转为加拿大国际锂业公司的股票。2014 年 3 月本集团同意将该 100 万加元的可转债贷款到期日延长一年至 2015 年 12 月 19 日。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项 目            | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 非上市权益工具投资      | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 合 计            | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 减：可供出售金融资产减值准备 | -            | -            |
| 合 计            | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位          | 账面余额         |      |      |              | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 本期现金<br>红利 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|-------------------|------------|
|                | 年初           | 本期增加 | 本期减少 | 期末           |                   |            |
| 江西新余农<br>村合作银行 | 1,200,000.00 | -    | -    | 1,200,000.00 | 小于 1              | 270,604.80 |
| 合 计            | 1,200,000.00 | -    | -    | 1,200,000.00 |                   |            |

(十) 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         |
|--------|--------------|--------------|
| 联营企业   | 6,817,224.71 | 7,576,847.36 |
| 小计     | 6,817,224.71 | 7,576,847.36 |
| 减：减值准备 |              |              |
| 合计     | 6,817,224.71 | 7,576,847.36 |

2、 长期股权投资明细情况

| 被投资单位  | 年初余额         | 本期增减变动 |      |                 | 期末余额         |
|--|--------------|--------|------|-----------------|--------------|
|  |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 |              |
| 联营企业:  |              |        |      |                 |              |
| 加拿大国际锂业公<br>司 ( International<br>Lithium Corp) | 7,576,847.36 |        |      | -759,622.65     | 6,817,224.71 |
| 合计   | 7,576,847.36 |        |      | -759,622.65     | 6,817,224.71 |

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

|                  | 房屋建筑物      | 土地使用权     | 合计         |
|------------------|------------|-----------|------------|
| <b>原值</b>        |            |           |            |
| 本年年初余额           | 556,694.48 | 61,567.65 | 618,262.13 |
| 期末余额             | 556,694.48 | 61,567.65 | 618,262.13 |
| <b>累计折旧及累计摊销</b> |            |           |            |
| 本年年初余额           | 306,570.34 | 7,227.88  | 313,798.22 |
| 本期计提             | 26,442.99  | 1,167.33  | 27,610.32  |
| 期末余额             | 333,013.33 | 8,395.21  | 341,408.54 |
| <b>减值准备</b>      |            |           |            |
| 本年年初余额           |            |           |            |
| 期末余额             |            |           |            |
| <b>投资性房地产净额</b>  |            |           |            |
| 年初数              | 250,124.14 | 54,339.77 | 304,463.91 |
| 年末数              | 223,681.15 | 53,172.44 | 276,853.59 |

2、 期末本集团无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

|                 | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子电气设备        | 运输设备         | 其他设备           | 合计             |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>固定资产原值</b>   |                |                |               |              |                |                |
| 本年年初余额          | 106,973,475.90 | 125,527,748.87 | 37,972,226.21 | 5,995,834.56 | 95,254,822.52  | 371,724,108.06 |
| 本期购置            | -              | 394,597.81     | 5,262.36      | 1,282,124.79 | 112,679.49     | 1,794,664.45   |
| 由在建工程转入         | 107,593,489.54 | 163,756,704.56 | 35,965,941.36 | 972,812.65   | 70,812,639.70  | 379,101,587.81 |
| 因汇率变动而增加        | -              | -              | -             | -            | 34,036.21      | 34,036.21      |
| 本期处置及出售         | 2,754,824.84   | 3,868,686.67   | 1,069,941.26  | 1,026,090.00 | 5,626,200.67   | 14,345,743.44  |
| 期末数             | 211,812,140.60 | 285,810,364.57 | 72,873,488.67 | 7,224,682.00 | 160,587,977.25 | 738,308,653.09 |
| <b>固定资产累计折旧</b> |                |                |               |              |                |                |
| 本年年初余额          | 21,492,859.37  | 40,040,195.15  | 19,382,396.18 | 3,300,733.58 | 33,816,683.67  | 118,032,867.95 |
| 本期计提            | 7,601,567.16   | 20,014,337.77  | 8,212,494.02  | 792,186.37   | 16,786,011.39  | 53,406,596.71  |
| 因汇率变动而增加        | -              | -              | -             | -            | 5,937.41       | 5,937.41       |
| 本期处置及出售         | 1,078,391.28   | 2,085,492.55   | 152,652.80    | 890,150.47   | 3,914,599.92   | 8,121,287.02   |
| 期末数             | 28,016,035.25  | 57,969,040.37  | 27,442,237.40 | 3,202,769.48 | 46,694,032.55  | 163,324,115.05 |
| <b>固定资产减值准备</b> |                |                |               |              |                |                |
| 本年年初余额          |                |                |               |              |                |                |
| 期末数             |                |                |               |              |                |                |
| <b>固定资产净额</b>   |                |                |               |              |                |                |
| 年初数             | 85,480,616.53  | 85,487,553.72  | 18,589,830.03 | 2,695,100.98 | 61,438,138.85  | 253,691,240.11 |
| 年末数             | 183,796,105.35 | 227,841,324.20 | 45,431,251.27 | 4,021,912.52 | 113,893,944.70 | 574,984,538.04 |

## 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 | 92,317,156.82 | 主要为新建尚未完成办理 | 2015 年     |
| 合 计    | 92,317,156.82 |             |            |

## (十三) 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           |
| 年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目 | 52,330,634.74 |      | 52,330,634.74 | 20,678,575.88  |      | 20,678,575.88  |
| 年产 500 吨超薄锂带及锂材项目     | 13,754,826.04 |      | 13,754,826.04 | 14,994,721.82  |      | 14,994,721.82  |
| 年产万吨锂盐项目              | 6,465,003.68  |      | 6,465,003.68  | 255,516,984.52 |      | 255,516,984.52 |
| 奉新锂材车间项目              | 4,951,150.09  |      | 4,951,150.09  |                |      |                |
| 高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩建项目     | 2,700,703.19  |      | 2,700,703.19  | 1,632,309.03   |      | 1,632,309.03   |
| 年产 650 吨金属锂项目         | 215,121.50    |      | 215,121.50    | 62,410.14      |      | 62,410.14      |
| 技术研发及办公大楼项目           |               |      |               | 20,214,730.44  |      | 20,214,730.44  |
| 其他零星工程                | 1,799,444.02  |      | 1,799,444.02  | 2,296,521.59   |      | 2,296,521.59   |
| 合 计                   | 82,216,883.26 | -    | 82,216,883.26 | 315,396,253.42 | -    | 315,396,253.42 |

## 2、 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/<br>无形资产 | 其他减少 | 工程投入占<br>预算比例 | 工程进度  | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中: 本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源 | 期末余额          |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------|---------------|-------|-------------------|-----------------------|---------------------|------|---------------|
| 年产 4,500 吨新型三元前<br>驱体材料项目 | 158,713,105.67 | 20,678,575.88  | 31,688,658.86  | 36,600.00       |      | 31.77%        | 在建中   |                   |                       |                     | 募股资金 | 52,330,634.74 |
| 年产 500 吨超薄锂带及锂材<br>项目     | 193,625,000.00 | 14,994,721.82  | 51,545,609.67  | 52,785,505.45   |      | 44.47%        | 部分已完工 |                   |                       |                     | 募股资金 | 13,754,826.04 |
| 年产万吨锂盐项目                  | 293,676,000.00 | 255,516,984.52 | 42,575,983.41  | 291,627,964.25  |      | 107.93%       | 部分已完工 |                   |                       |                     | 募股资金 | 6,465,003.68  |
| 奉新锂材车间项目                  | 5,500,000.00   |                | 4,951,150.09   |                 |      | 90.02%        | 在建中   |                   |                       |                     | 自有资金 | 4,951,150.09  |
| 高纯碳酸锂及电池级氟化<br>锂改扩建项目     | 2,000,000.00   | 1,632,309.03   | 1,068,394.16   |                 |      | 135.04%       | 基本完工  |                   |                       |                     | 自有资金 | 2,700,703.19  |
| 年产 650 吨金属锂项目             | 95,000,000.00  | 62,410.14      | 3,012,013.12   | 2,859,301.76    |      |               | 已完工   |                   |                       |                     | 募股资金 | 215,121.50    |
| 技术研发及办公大楼项目               | 15,000,000.00  | 20,214,730.44  | 1,499,952.03   | 21,714,682.47   |      |               | 已完工   |                   |                       |                     | 自有资金 |               |
| 其他零星工程                    |                | 2,296,521.59   | 9,680,540.31   | 10,177,617.88   |      |               |       |                   |                       |                     |      | 1,799,444.02  |
| 合 计                       |                | 315,396,253.42 | 146,022,301.65 | 379,201,671.81  |      |               |       |                   |                       |                     |      | 82,216,883.26 |

### (十四) 工程物资

| 项 目     | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 专用材料及设备 | 11,887,029.10 | 13,279,082.49 |
| 合 计     | 11,887,029.10 | 13,279,082.49 |

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

|                 | 土地使用权         | 非专利技术        | 商标权        | 勘探权          | 软件使用权        | 欧盟化学品注册评估许可  | 合计             |
|-----------------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>无形资产原值</b>   |               |              |            |              |              |              |                |
| 本年年初余额          | 99,824,057.23 | 2,000,000.00 | 132,975.00 |              | 4,435,288.35 | 3,763,956.56 | 110,156,277.14 |
| 因非同一控制下企业合并而增加  | -             | -            | -          | 5,849,794.00 | -            | -            | 5,849,794.00   |
| 由在建工程转入         | 100,084.00    | -            | -          | -            | -            | -            | 100,084.00     |
| 因汇率变动而增加        | -             | -            | -          | -            | -            | 12,936.73    | 12,936.73      |
| 期末数             | 99,924,141.23 | 2,000,000.00 | 132,975.00 | 5,849,794.00 | 4,435,288.35 | 3,776,893.29 | 116,119,091.87 |
| <b>无形资产累计摊销</b> |               |              |            |              |              |              |                |
| 本年年初余额          | 3,669,690.24  | 1,100,016.68 | 47,306.35  |              | 2,465,840.98 | 521,111.08   | 7,803,965.33   |
| 本期计提            | 2,021,658.52  | 400,008.00   | 15,342.60  | 668,547.84   | 470,046.42   | 771,216.93   | 4,346,820.31   |
| 因汇率变动而增加        | -             | -            | -          | -            | -            | 3,046.49     | 3,046.49       |
| 期末数             | 5,691,348.76  | 1,500,024.68 | 62,648.95  | 668,547.84   | 2,935,887.40 | 1,295,374.50 | 12,153,832.13  |
| <b>无形资产减值准备</b> |               |              |            |              |              |              |                |
| 本年年初余额          |               |              |            |              |              |              |                |
| 本期计提            |               |              |            |              |              |              |                |
| 期末数             |               |              |            |              |              |              |                |
| <b>无形资产净额</b>   |               |              |            |              |              |              |                |
| 年初数             | 96,154,366.99 | 899,983.32   | 85,668.65  |              | 1,969,447.37 | 3,242,845.48 | 102,352,311.81 |
| 年末数             | 94,232,792.47 | 499,975.32   | 70,326.05  | 5,181,246.16 | 1,499,400.95 | 2,481,518.79 | 103,965,259.74 |

2、 本集团期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十六) 商誉

### 1、 商誉账面价值

| 被投资单位名称     | 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 |
| 合计          | 8,902,666.52 |      |      | 8,902,666.52 |

### 2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称     | 年初余额         | 本期增加计提 | 本期减少处置 | 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 | 5,423,400.00 |        |        | 5,423,400.00 |
| 合计          | 6,399,651.25 |        |        | 6,399,651.25 |

商誉的说明：

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

(2) 本公司于 2011 年支付人民币 20,400,000.00 元合并成本收购了江苏优派新能源有限公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的江苏优派新能源有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 7,926,415.27 元，确认为与江苏优派新能源有限公司相关的商誉。

本公司收购江苏优派新能源有限公司后，获取了三元前驱体材料的核心技术，介入三元正极材料前驱体领域，但江苏优派新能源有限公司目前生产规模较小，无法保证客户对产品产量的需求，且生产成本较高，本公司决定对该产品进行异地改扩建，在本公司总部建设年产 4,500 吨新型三元材料前驱体材料生产线。年产 4,500 吨新型三元材料前驱体材料生产线资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的项目投资预算，采用现金流量预测方法计算。本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

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

(十七) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项 目                 | 可抵扣暂时性差异及     | 可抵扣暂时性差异及     | 递延所得税资产      | 递延所得税资产      |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                     | 可抵扣亏损期末数      | 可抵扣亏损期初数      | 期末数          | 期初数          |
| <b>递延所得税资产：</b>     |               |               |              |              |
| 坏账准备                | 2,180,391.24  | 1,925,195.01  | 329,060.39   | 289,833.85   |
| 存货跌价准备              | 2,189,788.53  | 2,090,924.32  | 328,468.28   | 313,638.65   |
| 固定资产累计折旧<br>计提暂时性差异 | 7,871,893.10  | 3,416,414.75  | 1,264,671.68 | 512,462.21   |
| 预提费用                | 575,392.50    | 1,332,536.51  | 86,308.88    | 199,880.48   |
| 递延收益                | 6,142,952.45  | 13,379,178.66 | 921,442.87   | 2,715,556.80 |
| 未实现毛利冲销             | 3,224,713.82  | 743,236.25    | 483,707.07   | 111,485.44   |
| 专项储备                |               | 1,895,810.77  |              | 284,371.62   |
| 股权激励费用              |               | 9,291,851.56  |              | 1,393,778.13 |
| 合计                  | 22,185,131.64 | 34,075,147.83 | 3,413,659.17 | 5,821,007.18 |

(十八) 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          |               |
| 应收账款坏账准备  | 4,082,085.91  | 1,673,193.75 | 650,991.15 | 946,770.64   | 4,157,517.87  |
| 其他应收款坏账准备 | 76,489.07     | 105,494.35   | -          | 80,000.00    | 101,983.42    |
| 存货跌价准备    | 2,090,924.32  | 98,864.21    |            |              | 2,189,788.53  |
| 商誉减值准备    | 6,399,651.25  |              |            |              | 6,399,651.25  |
| 合计        | 12,649,150.55 | 1,877,552.31 | 650,991.15 | 1,026,770.64 | 12,848,941.07 |

(十九) 其他非流动资产

| 类别及内容                    | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 预付购买爱尔兰 Blackstairs 矿权益款 |               | 2,833,941.55  |
| 阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿权益     | 22,506,599.85 | 13,036,086.74 |
| 加拿大国际锂业可转债               |               | 5,725,903.63  |
| 预付阿根廷 Mariana 矿勘探费用      | 1,409,328.08  |               |
| 合计                       | 23,915,927.93 | 21,595,931.92 |

其他非流动资产的说明：

根据本集团与加拿大国际锂业公司（International Lithium Corp）签署之《关于阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿的债转股和投资协议》，本集团通过债转股和追加投资，累计支付加拿大国际锂业公司美元 273.9 万元，加拿大元 100 万元（共计折合人民币 22,506,599.85 元），获得阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目 80% 的权益。本集团与加拿大国际锂业公司拟于阿根廷设立合资公司，截至 2014 年 12 月 31 日，该合资公司尚在设立过程中。

## （二十）短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 212,000,087.85 | 161,545,397.78 |
| 抵押借款 | 97,904,000.00  |                |
| 保证借款 | 17,574,786.20  | 105,401,253.12 |
| 合计   | 327,478,874.05 | 266,946,650.90 |

2、 本集团于期末无已到偿还期的短期借款。

## （二十一）应付票据

| 种类     | 期末余额          | 年初余额       |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 16,961,751.63 | 572,196.00 |
| 合计     | 16,961,751.63 | 572,196.00 |

## （二十二）应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付材料款   | 48,329,945.97  | 53,322,311.57  |
| 应付工程设备款 | 59,994,767.45  | 52,914,562.30  |
| 合计      | 108,324,713.42 | 106,236,873.87 |

2、 账龄超过一年的应付账款为人民币 9,199,252 元，其中主要是本集团应付土建及设备供应商的质量保证金。本集团将于质保期间结束后，按合同约定将质量保证金予以支付。

### (二十三) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 9,202,619.95 | 4,531,932.08 |
| 合 计  | 9,202,619.95 | 4,531,932.08 |

#### 2、 本集团期末无账龄超过一年的重要预收款项。

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

| 类别             | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         |              |               |               |              |
| 工资奖金津贴补贴       | 2,224,245.43 | 57,755,099.69 | 56,106,752.93 | 3,872,592.19 |
| 职工福利费          |              | 4,175,374.64  | 4,175,374.64  |              |
| 社会保险费          | 147,444.60   | 1,535,274.94  | 1,494,851.54  | 187,868.00   |
| 住房公积金          | 95,863.50    | 677,435.12    | 677,942.62    | 95,356.00    |
| 工会经费           | 578,966.09   | 982,681.15    | 784,457.95    | 777,189.29   |
| 职工教育经费         | 1,266,507.75 | 1,030,490.55  | 503,687.16    | 1,793,311.14 |
| 股份支付           |              | 6,575,771.88  | 6,575,771.88  |              |
| 短期薪酬小计         | 4,313,027.37 | 72,732,127.97 | 70,318,838.72 | 6,726,316.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              |               |               |              |
| 基本养老保险费        | 157,255.73   | 3,240,670.58  | 3,088,266.10  | 309,660.21   |
| 失业保险           | 14,344.53    | 165,901.46    | 151,437.97    | 28,808.02    |
| 设定提存计划小计       | 171,600.26   | 3,406,572.04  | 3,239,704.07  | 338,468.23   |
| 三、辞退福利         |              | 68,369.47     | 68,369.47     |              |
| 合计             | 4,484,627.63 | 76,207,069.48 | 73,626,912.26 | 7,064,784.85 |

#### 2、 本集团期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

### (二十五)应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 113,968.82    | -3,933,816.34 |
| 企业所得税   | 9,947,579.81  | 11,539,023.37 |
| 城市建设维护税 | 64,778.82     | -198,865.86   |
| 房产税     | 426,663.81    | 214,430.66    |
| 土地使用税   | 805,139.11    | 776,696.81    |
| 个人所得税   | 285,321.97    | 216,590.00    |
| 教育费附加   | 47,898.71     | -102,865.87   |
| 其他      | 179,567.74    | 376,654.94    |
| 合计      | 11,870,918.79 | 8,887,847.71  |

### (二十六)应付利息

| 项目       | 期末余额       | 年初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 预提短期借款利息 | 603,518.97 | 1,372,617.05 |
| 合计       | 603,518.97 | 1,372,617.05 |

### (二十七)应付股利

| 股东名称            | 期末余额       | 年初余额       | 未支付原因                                     |
|-----------------|------------|------------|---|
| 全部限制性股票激励计划授予对象 | 457,441.88 | 504,180.00 | 激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由本公司代管,作为应付股利在解锁时支付。 |
| 合计              | 457,441.88 | 504,180.00 |   |

### (二十八)其他应付款

#### 1、其他应付款列示

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 代收款项   | 260,371.78   | 180,857.20   |
| 押金及保证金 | 613,806.06   | 1,578,800.00 |
| 定向增发费用 | 15,000.00    | 1,480,143.32 |
| 赔偿款    |              | 2,100,000.00 |
| 暂收补偿款  | 590,000.00   | 650,000.00   |
| 其他     | 1,820,544.48 | 1,528,544.70 |
| 合计     | 3,299,722.32 | 7,518,345.22 |

#### 2、本集团期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十九) 长期借款

### 长期借款分类

| 借款类别           | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 质押借款           | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 小计:            | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 减: 1 年内到期的长期借款 |              |              |
| 合计             | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |

长期借款的说明: 控股股东李良彬先生将其持有的本公司高管锁定股 970,202 股(截止 2014 年 12 月 31 日)质押给江西国资创业投资管理有限公司取得无息借款 700 万元人民币, 借入日期 2013 年 11 月 4 日, 借款期限为 3 年。

## (三十) 其他非流动负债

### 其他非流动负债列示

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 18,180,235.00 | 27,261,727.50 |
| 合计        | 18,180,235.00 | 27,261,727.50 |

限制性股票回购义务说明详见附注五(三十三)库存股

(三十一) 递延收益

| 项目                        | 原值            | 年初余额          | 本期新增补助<br>金额  | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 | 摊销年限 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|------|---------------|-----------------|------|
| 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 |               | 1,105,000.00    |      | 20,995,000.00 | 与资产相关           | 10 年 |
| 锂云母提锂制备锂电系列新材料研发项目        | 7,086,800.00  | 7,086,800.00  |               | 236,226.63      |      | 6,850,573.37  | 与资产相关           | 10 年 |
| 丁基锂项目财政补贴                 | 6,000,000.00  | 4,800,000.00  |               | 600,000.00      |      | 4,200,000.00  | 与资产相关           | 10 年 |
| 奉新赣锋建厂发展资金                | 4,386,676.00  | 3,610,683.26  |               | 85,321.60       |      | 3,525,361.66  | 与资产相关           | 50 年 |
| 锂云母项目专项资金                 | 4,300,000.00  | 3,440,000.00  |               | 430,000.00      |      | 3,010,000.00  | 与资产相关           | 10 年 |
| 赣锋锂业建厂发展资金                | 3,205,232.54  | 2,681,711.48  |               | 64,104.65       |      | 2,617,606.83  | 与资产相关           | 50 年 |
| 节能减排 9 万吨氯化锂改扩建项目         | 1,400,000.00  | 1,330,000.00  |               | 140,000.00      |      | 1,190,000.00  | 与资产相关           | 10 年 |
| 磷酸铁锂专用电池级磷酸二氢锂生产技术研究      | 1,200,000.00  | 1,080,000.00  |               | 120,000.00      |      | 960,000.00    | 与资产相关           | 10 年 |
| 企业信息化专项资金                 | 800,000.00    | 560,000.00    |               | 80,000.00       |      | 480,000.00    | 与资产相关           | 10 年 |
| 300 吨磷酸铁锂和 300 吨钛酸锂项目专项资金 | 500,000.00    | 400,000.00    |               | 50,000.00       |      | 350,000.00    | 与资产相关           | 10 年 |
| 500 吨超薄锂带及锂材项目专项资金        | 10,000,000.00 |               | 10,000,000.00 | 250,000.00      |      | 9,750,000.00  | 与资产相关           | 10 年 |
| 中小企业发展专项资金（锂电服务）          | 2,300,000.00  |               | 2,300,000.00  |                 |      | 2,300,000.00  | 与资产相关           | 10 年 |
| 合计                        | 63,278,708.54 | 47,089,194.74 | 12,300,000.00 | 3,160,652.88    |      | 56,228,541.86 |                 |      |

### (三十二)股本

| 股东    | 年初余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |               |                | 期末余额           |                |
|-------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|       |                | 发行<br>新股        | 限制性股票解锁       | 公积金转股          |                | 小计             |
| 普通股   | 176,166,025.00 |                 | 1,388,500.00  | 176,166,025.00 | 177,554,525.00 | 353,720,550.00 |
| 限制性股票 | 2,084,250.00   |                 | -1,388,500.00 | 2,084,250.00   | 695,750.00     | 2,780,000.00   |
| 合计    | 178,250,275.00 |                 |               | 178,250,275.00 | 178,250,275.00 | 356,500,550.00 |

股本的说明：

- 1、 根据本公司 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度权益分配预案》，本公司以 2013 年末股本总数 178,250,275 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增注册资本（股本），合计以资本公积人民币 178,250,275 元，转增注册资本（股本）人民币 178,250,275 元，变更后注册资本为人民币 356,500,550 元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2014）第 114515 号验资报告。
- 2、 本公司于 2012 年向激励对象定向发行的限制性股票享有其股票应有的权利，包括但不限于该等股票的分红权、配股权、投票权等，但是上述限制性股票在授予后即行锁定。若限制性股票在解锁期未满足解锁条件，本公司则按约定回购价格回购并注销。关于限制性股票的锁定期、解锁期、解锁条件及回购义务的具体情况详见附注十一。

### (三十三)库存股

| 项 目    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 年初余额   | 27,261,727.50 | 36,634,170.00 |
| 本期增加：  |               |               |
| 用于股份支付 |               |               |
| 本期减少：  |               |               |
| 限制股解锁  | 9,081,492.50  | 9,087,242.50  |
| 回购注销   |               | 285,200.00    |
| 期末余额   | 18,180,235.00 | 27,261,727.50 |

库存股说明： 如附注五、（三十二）所述，本公司于 2012 年采用定向发行的方式向激励对象授予 2,801,000 股限制性股票。本公司于授予日共收到职工缴纳的认股款合计人民币 36,634,170.00 元，其中按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币

2,801,000 元，认股款高于限制性股票的面值总额的部分人民币 33,833,170.00 元计入资本公积（股本溢价）。同时本公司对限制性股票的回购义务按约定的回购价分别确认库存股人民币 36,634,170.00 元及其他非流动负债 36,634,170.00 元。

于 2013 年，本公司限制性股票解锁 694,750 股，金额人民币 9,087,243.00 元，因职工离职的因素，回购并注销限制性股票 22,000 股，金额人民币 285,200.00 元。于 2013 年末，限制性股票数量为 2,084,250 股，库存股金额为人民币 27,261,727.50 元。

于 2014 年，根据 2013 年度股东大会决议，本公司以 2013 年末股本总数 178,250,275 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增注册资本（股本），转增股本后，限制性股票数量为 4,168,500 股。于 2014 年 10 月，本公司限制性股票解锁 1,388,500 股，金额人民币 9,081,492.50 元。

于 2014 年末，本公司尚在锁定期内的库存股为 2,780,000 股（折合 2014 年资本公积转增前为 1,390,000 股），人民币 18,180,235.00 元。

有关限制性股票激励计划的具体情况详见附注十一。

#### (三十四) 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 | 1,895,810.77 | 7,481,600.49 | 9,106,983.26 | 270,428.00 |
| 合 计   | 1,895,810.77 | 7,481,600.49 | 9,106,983.26 | 270,428.00 |

#### (三十五) 资本公积

| 项目                        | 年初余额           | 本期增加         | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 投资者投入的资本                  | 919,716,299.56 |              | 178,250,275.00 | 741,466,024.56 |
| 其他资本公积-股份支付<br>计入所有者权益的金额 | 16,153,526.56  | 6,575,771.88 |                | 22,729,298.44  |
| 合计                        | 935,869,826.12 | 6,575,771.88 | 178,250,275.00 | 764,195,323.00 |

资本公积的说明：

- 1、 根据公司 2013 年度股东大会审议通过的《2013 年度权益分配预案》，本公司以 2013 年末股本总数 178,250,275 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增注册资本（股本），合计以资本公积人民币 178,250,275 元，转增注册资本（股本）人民币 178,250,275 元，转增后资本公积减少人民币 178,250,275.00 元。
- 2、 因实施限制性股票激励计划，于 2014 年度本公司承担的股权激励费用 6,575,771.88 元计入资本公积。

(三十六)其他综合收益

| 项目                  | 资产负债表中其他综合收益  |              |               | 利润表中其他综合收益  |                        |             |              |               |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|------------------------|-------------|--------------|---------------|
|                     | 年初余额          | 税后归属于<br>母公司 | 年末余额          | 税前金额        | 减：前期计入其他综<br>合收益本年转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归属<br>于少数股东 |
| 2014 年度             |               |              |               |             |                        |             |              |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 |               |              |               |             |                        |             |              |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | -1,515,422.53 | -267,298.01  | -1,782,720.54 | -267,298.01 |                        |             | -267,298.01  |               |
| 外币财务报表折算差额          | -1,515,422.53 | -267,298.01  | -1,782,720.54 | -267,298.01 |                        |             | -267,298.01  |               |
| 其他                  |               |              |               |             |                        |             |              |               |
| 合计                  | -1,515,422.53 | -267,298.01  | -1,782,720.54 | -267,298.01 |                        |             | -267,298.01  |               |
| 2013 年度             |               |              |               |             |                        |             |              |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 |               |              |               |             |                        |             |              |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | -798,502.72   | -716,919.81  | -1,515,422.53 | -716,919.81 |                        |             | -716,919.81  |               |
| 外币财务报表折算差额          | -798,502.72   | -716,919.81  | -1,515,422.53 | -716,919.81 |                        |             | -716,919.81  |               |
| 其他                  |               |              |               |             |                        |             |              |               |
| 合计                  | -798,502.72   | -716,919.81  | -1,515,422.53 | -716,919.81 |                        |             | -716,919.81  |               |

### (三十七) 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 | 21,558,080.62 | 10,212,349.38 |      | 31,770,430.00 |
| 合计     | 21,558,080.62 | 10,212,349.38 | -    | 31,770,430.00 |

盈余公积的说明：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2014 年度已按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 10,212,349.38 元。

### (三十八) 未分配利润

| 项 目               | 本期金额           | 上年金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润           | 204,999,747.64 | 167,366,791.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 85,727,369.95  | 74,123,526.67  |
| 减：提取法定盈余公积        | 10,212,349.38  | 5,930,370.12   |
| 对所有 者或股东的分配       | 26,737,541.25  | 30,560,200.00  |
| 期末未分配利润           | 253,777,226.96 | 204,999,747.64 |

未分配利润的说明：根据本公司第三届第五次董事会及 2013 年度股东大会决议，以截至 2013 年 12 月 31 日止的总股本 178,250,275 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，共计派送现金红利 26,737,541.25 元(含税)。

### (三十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额           |                | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 866,704,579.86 | 676,796,576.09 | 686,044,833.99 | 526,742,818.11 |
| 其他业务 | 2,775,567.11   | 6,953,436.85   | 222,166.37     | 129,830.23     |
| 合计   | 869,480,146.97 | 683,750,012.94 | 686,267,000.36 | 526,872,648.34 |

#### 2、 主营业务收入与成本

| 业务名称  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 金属锂系列 | 379,094,428.00 | 294,556,322.28 | 299,612,437.25 | 220,164,694.28 |
| 碳酸锂系列 | 230,713,666.49 | 197,726,998.25 | 164,659,286.43 | 136,923,589.61 |
| 其他产品  | 256,896,485.37 | 184,513,255.56 | 221,773,110.31 | 169,654,534.22 |
| 合 计   | 866,704,579.86 | 676,796,576.09 | 686,044,833.99 | 526,742,818.11 |

### 3、 主营业务分地区

| 地区   | 本期金额           |                | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 中国境内 | 669,218,380.92 | 530,753,438.72 | 541,858,021.00 | 411,134,005.30 |
| 中国境外 | 197,486,198.94 | 146,043,137.37 | 144,186,812.99 | 115,608,812.81 |
| 合计   | 866,704,579.86 | 676,796,576.09 | 686,044,833.99 | 526,742,818.11 |

### 4、 其他业务收入和其他业务成本

| 类别         | 本期金额         |              | 上年金额       |            |
|------------|--------------|--------------|------------|------------|
|            | 其他业务收入       | 其他业务支出       | 其他业务收入     | 其他业务支出     |
| 材料销售       | 2,554,069.64 | 2,675,098.54 | 36,740.18  | 12,149.88  |
| 出租处置投资性房地产 | 120,000.00   | 50,847.30    | 120,000.00 | 27,610.32  |
| 勘探费支出      |              | 4,219,950.84 |            |            |
| 其他         | 101,497.47   | 7,540.17     | 65,426.19  | 90,070.03  |
| 合计         | 2,775,567.11 | 6,953,436.85 | 222,166.37 | 129,830.23 |

### 5、 本集团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(%) |
|-------|----------------|-----------------|
| 第一名客户 | 48,588,923.13  | 5.59            |
| 第二名客户 | 29,415,256.40  | 3.38            |
| 第三名客户 | 29,289,690.23  | 3.37            |
| 第四名客户 | 26,370,512.88  | 3.03            |
| 第五名客户 | 20,297,264.94  | 2.33            |
| 合计    | 153,961,647.58 | 17.70           |

#### (四十) 成本、费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按性质分类，列示如下：

| 成本项目明细      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 耗用的原材料      | 562,776,480.24 | 407,216,954.44 |
| 产成品及在产品存货变动 | -81,274,435.30 | -1,580,421.66  |
| 职工薪酬费用      | 68,692,228.35  | 59,441,737.36  |
| 折旧费用和摊销费用   | 57,800,827.34  | 34,134,224.73  |
| 燃料与动力       | 101,918,481.52 | 62,387,105.87  |
| 其他费用        | 63,051,738.56  | 36,938,595.96  |
| 合计          | 772,965,320.71 | 598,538,196.70 |

(四十一)营业税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上年金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 65,307.93    | 33,622.31    |
| 城市建设维护税 | 1,410,443.67 | 770,409.05   |
| 教育费附加   | 1,199,183.17 | 764,108.78   |
| 其他      | 115,062.86   | 157,712.20   |
| 合计      | 2,789,997.63 | 1,725,852.34 |

(四十二)销售费用

| 项目      | 本期金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 1,645,238.04  | 1,867,045.08  |
| 运输费     | 13,241,473.96 | 11,701,730.43 |
| 销售佣金    | 5,724,805.48  | 3,421,942.49  |
| 仓储保管港杂费 | 3,364,873.06  | 1,683,739.06  |
| 业务宣传费   | 112,100.01    | 85,872.23     |
| 业务招待费   | 445,109.84    | 408,134.58    |
| 差旅费     | 912,303.91    | 680,639.33    |
| 其他      | 1,915,269.33  | 353,301.92    |
| 合计      | 27,361,173.63 | 20,202,405.12 |

(四十三)管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 25,053,650.61 | 26,125,192.19 |
| 公司经费   | 5,076,708.73  | 5,369,965.91  |
| 折旧费    | 7,092,421.19  | 5,676,943.71  |
| 无形资产摊销 | 2,665,083.35  | 2,692,375.53  |
| 业务招待费  | 424,474.34    | 409,810.89    |
| 董事会费   | 243,314.00    | 269,652.00    |
| 费用性税金  | 3,858,872.74  | 2,861,487.63  |
| 排污费    | 926,028.00    | 642,780.00    |
| 研究开发费  | 10,578,141.25 | 4,425,697.48  |
| 其他经费   | 3,145,442.30  | 1,263,385.56  |
| 合计     | 59,064,136.51 | 49,737,290.90 |

(四十四)财务费用

| 类别     | 本期金额         | 上年金额          |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 8,117,526.32 | 8,385,921.99  |
| 减：利息收入 | 3,679,984.84 | 2,666,978.64  |
| 手续费    | 1,087,519.28 | 816,188.02    |
| 汇兑损益   | 1,218,234.99 | -1,641,898.11 |
| 其他     | 860.00       |               |
| 合计     | 6,744,155.75 | 4,893,233.26  |

(四十五)投资收益

投资收益列示

| 项目                 | 本期金额         | 上年金额          |
|--------------------|--------------|---------------|
| 股权投资收益-联营企业投资收益    | -759,622.65  | -2,195,866.64 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 270,604.80   |               |
| 理财产品投资收益           | 4,085,287.67 |               |
| 合计                 | 3,596,269.82 | -2,195,866.64 |

(四十六) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额         | 上年金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 1,126,855.39 | 1,397,586.18 |
| 存货跌价准备 | 98,864.21    | 593,510.62   |
| 商誉减值损失 |              | 976,251.25   |
| 合计     | 1,225,719.60 | 2,967,348.05 |

(四十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

| 项目       | 本期金额          | 上年金额          | 计入非经常性损益金额    |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 373,664.18    | 61,753.86     | 373,664.18    |
| 政府补助     | 14,476,518.88 | 20,043,241.21 | 14,476,518.88 |
| 其他       | 10,000.81     | 334,245.30    | 10,000.81     |
| 合计       | 14,860,183.87 | 20,439,240.37 | 14,860,183.87 |

## 2、 政府补助明细

| 项目                | 本期金额          | 上年金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|
| 与资产相关的政府补助的递延收益转入 | 3,160,652.88  | 1,499,426.21  | 与资产相关       |
| 企业发展扶持资金          | 10,751,454.00 | 17,226,191.00 | 与收益相关       |
| 科研经费补助            | 170,000.00    | 470,000.00    | 与收益相关       |
| 环保补贴              |               | 100,000.00    | 与收益相关       |
| 出口奖励              | 391,412.00    | 627,624.00    | 与收益相关       |
| 其他补助              | 3,000.00      | 120,000.00    | 与收益相关       |
| 合计                | 14,476,518.88 | 20,043,241.21 |             |

## (四十八) 营业外支出

| 项目       | 本期金额         | 上年金额          | 计入非经常性损益金额   |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 固定资产处置损失 | 3,224,476.15 | 3,561,133.25  | 3,224,476.15 |
| 债务重组损失   | 74,505.70    |               | 74,505.70    |
| 捐赠支出     | 16,000.00    | 242,000.00    | 16,000.00    |
| 非常损失     | 2,351,828.79 | 7,931,012.39  | 2,351,828.79 |
| 罚款支出     | 6,216.30     | 38,494.68     | 6,216.30     |
| 赔偿支出     | 7,530.52     |               | 7,530.52     |
| 其他       | 52,964.60    | 243,570.94    | 52,964.60    |
| 合计       | 5,733,522.06 | 12,016,211.26 | 5,733,522.06 |

## (四十九) 所得税费用

| 项目      | 本期金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,460,958.50 | 17,848,470.87 |
| 递延所得税调整 | 2,407,348.01  | -1,294,518.17 |
| 合计      | 16,868,306.51 | 16,553,952.70 |

所得税费用与会计利润关系的说明:

| 项 目                 | 本期金额           | 上年金额          |
|---------------------|----------------|---------------|
| 利润总额                | 101,267,882.54 | 86,095,384.82 |
| 按适用税率计算的所得税费用       | 17,728,149.79  | 12,735,166.23 |
| 不可抵扣费用的纳税影响         | 126,918.97     | 169,859.33    |
| 税法上作为收入的纳税影响        |                | -301,558.99   |
| 未确认可抵扣亏损的纳税影响       | 1,893,737.56   | 4,107,872.94  |
| 未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响    | -155,072.32    | 409,771.64    |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响 | -1,102,097.22  | -4,526.26     |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响      | -833,857.55    |               |
| 本年收到退回上年度的所得税       | -789,472.72    | -562,632.19   |
| 所得税费用               | 16,868,306.51  | 16,553,952.70 |

(五十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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 | 85,727,369.95  | 74,123,526.67  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 352,563,466.66 | 300,231,583.34 |
| 基本每股收益 (元/股)      | 0.24           | 0.25           |

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              | 176,166,025.00 | 150,000,000.00 |
| 本期发行的普通股加权数             |                |                |
| 限制性股票计划解锁               | 115,708.33     | 115,791.67     |
| 本期回购的普通股加权数             |                |                |
| 因资本公积转增股本增加股份数的影响 (注 1) | 176,281,733.33 | 150,115,791.67 |
| 年末发行在外的普通股加权数           | 352,563,466.66 | 300,231,583.34 |

注 1: 根据本公司 2013 年度股东大会的决议, 本公司以 2013 年末股本总数 178,250,275 股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增股本。考虑到限制性股票解锁因素及其在 2014 年所占时间权重所计算出的加权平均影响数后, 2014 年度因资本公积转增股本增加股份数的影响为 176,281,733.33 股。

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的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（稀释） | 85,727,369.95  | 74,123,526.67  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 353,954,966.66 | 301,621,083.34 |
| 稀释每股收益（元/股）           | 0.24           | 0.25           |

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

| 项目                       | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数 | 352,563,466.66 | 300,231,583.34 |
| 预计于次年解锁之限制性股票计划          | 1,391,500.00   | 1,389,500.00   |
| 年末普通股的加权平均数（稀释）          | 353,954,966.66 | 301,621,083.34 |

由于本集团已完成上述限制性股票所要求之 2014 年度的业绩条件，因此，2014 年度稀释每股收益的计算需要考虑限制性股票假定解锁而导致的影响，本集团预计 2015 年将解锁的限制性股票为 1,391,500 股。

## (五十一)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          | 上年金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入      | 3,118,248.35  | 2,666,978.64  |
| 本年收到的政府补助 | 11,315,866.00 | 18,543,815.00 |
| 其他        | 130,000.81    | 1,104,245.30  |
| 合计        | 14,564,115.16 | 22,315,038.94 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期金额          | 上年金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付的销售及管理费用等 | 42,775,047.26 | 29,770,514.84 |
| 合计          | 42,775,047.26 | 29,770,514.84 |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本期金额          | 上年金额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 12,300,000.00 | 8,486,800.00 |
| 合 计           | 12,300,000.00 | 8,486,800.00 |

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目                                       | 本期金额          | 上年金额         |
|---|---------------|--------------|
| 发放加拿大国际锂业公司（International Lithium Corp）贷款 |               | 8,959,562.72 |
| 重大资产收购项目支付的券商费用                           | 2,000,000.00  |              |
| 退万吨锂盐项目设备厂商保证金                            | 1,680,000.00  |              |
| 购买阿根廷 Mariana 矿权益款                        | 9,470,513.11  |              |
| 合 计                                       | 13,150,513.11 | 8,959,562.72 |

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目           | 本期金额       | 上年金额         |
|---------------|------------|--------------|
| 支付增发费用        | 850,000.00 | 3,371,196.57 |
| 退回股份支付激励对象股权款 |            | 285,200.00   |
| 合 计           | 850,000.00 | 3,656,396.57 |

## (五十二) 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          | 上年金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |               |
| 净利润                                  | 84,399,576.03 | 69,541,432.12 |
| 加：资产减值准备                             | 1,225,719.60  | 2,967,348.05  |
| 固定资产折旧                               | 53,406,596.71 | 31,446,911.23 |
| 投资性房地产折旧                             | 27,610.32     | 27,610.32     |
| 无形资产摊销                               | 4,346,820.31  | 2,858,730.20  |
| 长期待摊费用摊销                             | 19,800.00     | 19,800.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | 2,850,811.97  | 3,499,379.39  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |               |               |

| 项 目                      | 本期金额            | 上年金额           |
|--------------------------|-----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）          | 8,117,526.32    | 8,385,921.99   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）          | -3,596,269.82   | 2,195,866.64   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）     | 2,407,348.01    | -1,294,518.17  |
| 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）         | -108,488,906.14 | -22,210,129.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）    | -69,958,548.71  | -61,344,747.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）    | 33,552,023.25   | 16,403,199.69  |
| 专项储备的增加（减少以“-”号填列）       | -1,625,382.77   | -3,076,081.41  |
| 股份支付计入当期损益金额             | 6,575,771.88    | 12,551,263.54  |
| 汇率变动对现金及等价物的影响额及外币报表折算差异 | 1,240,277.77    | -3,565,000.69  |
| 信用证保证金减少（增加以“-”号填列）      | -232,680.82     | -5,490,343.21  |
| 银行承兑汇票保证金减少（增加以“-”号填列）   |                 | 12,139,230.52  |
| 扣除与资产相关的政府补助摊销           | -3,160,652.88   | -1,499,426.21  |
| 经营活动产生的现金流量净额            | 11,107,441.03   | 63,556,446.47  |
| <b>2、现金及现金等价物净变动情况</b>   |                 |                |
| 现金的期末余额                  | 361,951,302.46  | 533,297,690.31 |
| 减：现金的期初余额                | 533,297,690.31  | 70,412,190.22  |
| 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             | -171,346,387.85 | 462,885,500.09 |

## 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          | 361,951,302.46 | 533,297,690.31 |
| 其中：库存现金        | 304,729.85     | 391,448.07     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 361,646,572.61 | 532,906,242.24 |
| 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 | 361,951,302.46 | 533,297,690.31 |

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

(五十三)所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目        | 期末账面价值         | 受限原因                         |
|------------|----------------|------------------------------|
| 货币资金       | 11,830,969.17  | 信用证保证金                       |
| 应收票据       | 28,089,174.37  | 为开立应付票据以及贷款等票据池服务业务而质押       |
| 投资性房地产     | 209,770.53     | 中国进出口银行南昌分行 1600 万美元短期借款作抵押。 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 11,347,554.62  |                              |
| 无形资产-土地使用权 | 65,714,493.23  |                              |
| 合 计        | 117,191,961.92 |                              |

(五十四)外币货币性项目

主要外币货币性项目

| 项 目     | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|---------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金    |               |        |                |
| 其中：美元   | 11,272,624.89 | 6.119  | 68,977,191.71  |
| 加拿大元    | 30,019.99     | 5.2755 | 158,370.46     |
| 应收账款    |               |        |                |
| 其中：美元   | 8,668,781.05  | 6.119  | 53,044,271.26  |
| 其他流动资产  |               |        |                |
| 其中：加拿大元 | 1,000,000.00  | 5.2755 | 5,275,501.97   |
| 应付账款    |               |        |                |
| 其中：美元   | 3,147,443.05  | 6.119  | 19,259,204.02  |
| 短期借款    |               |        |                |
| 其中：美元   | 40,444,333.07 | 6.119  | 247,478,874.06 |

六、 合并范围的变更

(一) 全资子公司赣锋国际有限公司在香港新设成立全资子公司 Mariana Lithium Co.,Limited，截止 2014 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(二) 购入爱尔兰 Blackstairs Lithium Limited 公司（简称“BLL 公司”）51%股权

1、 概述

2014 年 4 月 25 日，本集团收到了加拿大国际锂业公司（简称“国际锂业”）通知，国际锂业已按《爱尔兰合资企业协议》约定将 Blackstairs Lithium Limited（简称“BLL 公司”）的 51% 股份转至子公司赣锋国际有限公司名下，转让完成后，赣锋国际持有 BLL 公司 51% 的股份，国际锂业持有其 49% 的股份。本集团为购买 BLL 公司 51% 权益，累计支付美元 25 万元及加拿大元 25 万元，折合人民币 2,983,394.94 元。

于购买日，BLL 公司的资产为拥有 Blackstairs 锂矿项目的勘探权。BLL 公司由管理委员会决定公司的整体政策、任务、目标、方法和行动。该委员会共有 2 名成员，赣锋国际和加拿大国际锂业公司各委派一名成员；任一参与方应当对管理委员会有与其参与者权益对应比例的投票权。

合资协议约定当赣锋国际支付给合资公司的勘探相关的费用总计达到 1,000 万加元（“初步勘探项目”产生成本的除外）或不迟于 2022 年 9 月 14 日对项目完成了积极的可行性研究报告，这两种条件只要有任一种实现时，加拿大国际锂业公司（International Lithium Corp）所持有的股份将自动减少到 25%，赣锋国际所持有的股份将增加到 75%。在赣锋国际对合资公司的勘探支出累计没有达到 1,000 万加元前，加拿大国际锂业公司（International Lithium Corp）保持 49% 的股份不被稀释。

## 2、 合并成本及商誉

|                   | BLL 公司       |
|-------------------|--------------|
| 合并成本              |              |
| — 现金              | 2,983,394.94 |
| 合并成本合计            | 2,983,394.94 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 2,983,394.94 |
| 商誉                | --           |

## 3、 BLL 公司于购买日可辨认资产、负债

|          | BLL 公司       |              |
|----------|--------------|--------------|
|          | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 资产：      |              |              |
| 勘探权      | 5,849,794.00 | 4,002,121.35 |
| 净资产      | 5,849,794.00 | 4,002,121.35 |
| 减：少数股东权益 | 2,866,399.06 | 1,961,039.46 |
| 取得的净资产   | 2,983,394.94 | 2,041,081.89 |

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

单位：万元

| 子公司全称                       | 企业类型 | 注册地  | 主营业务                   | 注册资本     | 持股比例<br>(%) | 取得方式     |
|-----------------------------|------|------|------------------------|----------|-------------|----------|
| 奉新赣锋锂业有限公司                  | 有限责任 | 江西奉新 | 金属锂系列产品等               | 13,500   | 100         | 同一控制下合并  |
| 新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司           | 有限责任 | 江西新余 | 锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移等 | 500      | 100         | 设立       |
| 宜春赣锋锂业有限公司                  | 有限责任 | 江西宜春 | 金属锂系列产品等               | 5,000    | 100         | 设立       |
| 新余赣锋运输有限公司                  | 有限责任 | 江西新余 | 普通货物及危险品货物运输           | 10       | 100         | 设立       |
| 奉新赣锋再生锂资源有限公司               | 有限责任 | 江西奉新 | 再生锂及其他废旧有色金属回收销售       | 500      | 100         | 设立       |
| 无锡新能锂业有限公司                  | 有限责任 | 江苏无锡 | 锂材生产销售                 | 880      | 60          | 非同一控制下合并 |
| 江西赣锋电池科技有限公司                | 有限责任 | 江西新余 | 锂动力电池生产销售              | 2,000    | 100         | 设立       |
| 赣锋国际有限公司                    | 有限责任 | 香港   | 锂系列产品销售,对外投资           | HKD 100  | 100         | 设立       |
| 江苏优派新能源有限公司                 | 有限责任 | 江苏灌云 | 三元前驱体生产销售              | 2,660    | 100         | 非同一控制下合并 |
| Blackstairs Lithium Limited | 有限责任 | 爱尔兰  | 锂矿勘探                   | EUR 0.01 | 51          | 非同一控制下合并 |
| Mariana Lithium Co.,Limited | 有限责任 | 香港   | 投资                     |          | 100         | 设立       |

## 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称                       | 少数股东持股<br>比例 | 本期归属于<br>少数股东的损益 | 本期向少数股东<br>宣告分派的股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|-----------------------------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 无锡新能锂业有限公司                  | 40%          | -1,000,205.48    |                    | -1,311,151.83  |
| Blackstairs Lithium Limited | 49%          | -327,588.44      |                    | 2,538,810.62   |
| 合计                          |              | -1,327,793.92    |                    | 1,227,658.79   |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称                               | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例(%) |       | 对合营企业或联营企业<br>投资的会计处理方法 |
|---|-----------|-----|--------------|---------|-------|-------------------------|
|   |           |     |              | 直接      | 间接    |                         |
| 加拿大国际锂业公司<br>(International Lithium Corp) | 加拿大       | 加拿大 | 稀有金属<br>探矿企业 |         | 17.41 | 权益法                     |

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

|                | 期末余额/ 本期发生额 | 年初余额/ 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------------|
|                | 加拿大国际锂业     | 加拿大国际锂业     |
| 流动资产           | 1,426,210   | 893,670     |
| 非流动资产          | 19,595,650  | 35,974,026  |
| 资产合计           | 21,021,860  | 36,867,696  |
| 流动负债           | 7,669,089   | 12,803,822  |
| 非流动负债          | 187,507     | 7,341,806   |
| 负债合计           | 7,856,596   | 20,145,628  |
| 股东权益           | 13,165,264  | 16,722,068  |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 2,292,072   | 2,911,312   |
| 调整事项           |             |             |
| —商誉            | 4,525,153   | 4,665,535   |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 6,817,225   | 7,576,847   |
| 营业收入           | -           | -           |
| 净利润            | -4,250,330  | -6,685,128  |
| 其他综合收益         | -61,591     |             |
| 综合收益总额         | -4,311,921  | -6,685,128  |

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售的金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本集团对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本集团才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团年末无浮动利率的银行长期借款，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动不产生对当期损益和所有者权益的税前影响。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，本集团还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2014 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元、加拿大元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

|        | 币种   | 年末数            | 年初数            |
|--------|------|----------------|----------------|
| 银行存款   | 美元   | 67,586,222.54  | 8,060,028.16   |
| 银行存款   | 加拿大元 | 158,410.02     | 825,142.81     |
| 其他货币资金 | 美元   | 1,390,969.17   | 1,353,511.80   |
| 应收账款   | 美元   | 53,044,271.26  | 29,223,025.14  |
| 委托贷款   | 加拿大元 | 5,275,501.97   | 5,725,903.63   |
| 应付账款   | 美元   | 19,259,204.02  | 6,017,602.81   |
| 短期借款   | 美元   | 247,478,874.06 | 126,300,154.04 |

在所有其他变量保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

| 项目   | 汇率变动      | 2014 年度       | 2013 年度       |
|------|-----------|---------------|---------------|
|      |           | 对利润的影响(人民币元)  | 对利润的影响(人民币元)  |
| 美元   | 对人民币升值 5% | -7,235,830.76 | -4,684,059.59 |
| 美元   | 对人民币贬值 5% | 7,235,830.76  | 4,684,059.59  |
| 加拿大元 | 对人民币升值 5% | 271,695.60    | 327,552.32    |
| 加拿大元 | 对人民币贬值 5% | -271,695.60   | -327,552.32   |

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|                | 期末余额           |                |      |      |                |
|----------------|----------------|----------------|------|------|----------------|
|                | 一年以内           | 一到二年           | 二到五年 | 五年以上 | 合计             |
| 金融资产-          |                |                |      |      |                |
| 货币资金           | 373,782,271.63 |                |      |      | 373,782,271.63 |
| 应收款项           | 317,048,327.26 |                |      |      | 317,048,327.26 |
| 应收利息           | 561,736.50     |                |      |      | 561,736.50     |
| 其他流动资产-贷款及理财产品 | 65,275,501.97  |                |      |      | 65,275,501.97  |
| 金融资产小计         | 756,667,837.36 | -              | -    | -    | 756,667,837.36 |
| 金融负债-          |                |                |      |      |                |
| 短期借款           | 327,478,874.05 |                |      |      | 327,478,874.05 |
| 应付款项           | 128,586,187.37 |                |      |      | 128,586,187.37 |
| 长期借款           |                | 7,000,000.00   |      |      | 7,000,000.00   |
| 应付职工薪酬         | 7,064,784.85   |                |      |      | 7,064,784.85   |
| 应交税费           | 11,870,918.79  |                |      |      | 11,870,918.79  |
| 应付利息           | 603,518.97     |                |      |      | 603,518.97     |
| 应付股利           | 457,441.88     |                |      |      | 457,441.88     |
| 其他非流动负债        | 9,098,742.50   | 9,081,492.50   |      |      | 18,180,235.00  |
| 金融负债小计         | 485,160,468.41 | 16,081,492.50  | -    | -    | 501,241,960.91 |
| 净额             | 271,507,368.95 | -16,081,492.50 | -    | -    | 255,425,876.45 |

|            | 年初余额           |      |              |      |                |
|------------|----------------|------|--------------|------|----------------|
|            | 一年以内           | 一到二年 | 二到五年         | 五年以上 | 合计             |
| 金融资产-      |                |      |              |      |                |
| 货币资金       | 544,895,978.66 |      |              |      | 544,895,978.66 |
| 应收款项       | 270,800,258.98 |      |              |      | 270,800,258.98 |
| 其他非流动资产-贷款 | 5,725,903.63   |      |              |      | 5,725,903.63   |
| 金融资产小计     | 821,422,141.27 | -    | -            | -    | 821,422,141.27 |
| 金融负债-      |                |      |              |      |                |
| 短期借款       | 266,946,650.90 |      |              |      | 266,946,650.90 |
| 应付款项       | 114,327,415.09 |      |              |      | 114,327,415.09 |
| 长期借款       |                |      | 7,000,000.00 |      | 7,000,000.00   |
| 应付职工薪酬     | 4,484,627.63   |      |              |      | 4,484,627.63   |

|         | 年初余额           |               |                |      | 合计             |
|---------|----------------|---------------|----------------|------|----------------|
|         | 一年以内           | 一到二年          | 二到五年           | 五年以上 |                |
| 应交税费    | 8,887,847.71   |               |                |      | 8,887,847.71   |
| 应付利息    | 1,372,617.05   |               |                |      | 1,372,617.05   |
| 应付股利    | 504,180.00     |               |                |      | 504,180.00     |
| 其他非流动负债 | 9,087,242.50   | 9,098,742.50  | 9,075,742.50   |      | 27,261,727.50  |
| 金融负债小计  | 405,610,580.88 | 9,098,742.50  | 16,075,742.50  | -    | 430,785,065.88 |
| 净额      | 415,811,560.39 | -9,098,742.50 | -16,075,742.50 | -    | 390,637,075.39 |

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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：

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 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、 关联担保情况

(1) 本公司为下属全资子公司奉新赣锋锂业有限公司人民币 17,574,786.20 元短期借款提供担保。

(2) 股东李良彬先生以持有本公司 970,202 股股权作质押，为本公司取得江西国资创业投资管理有限公司 700 万元免息长期借款作担保。

## 3、 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        | 利率  | 说明   | 科目     |
|---|--------------|------------|------------|-----|--|--------|
| 加拿大国际锂业公司<br>(International Lithium Corp) | 5,275,501.97 | 2012-11-30 | 2015-12-19 | 10% | 本集团有权于到期日前按照每股 0.1 加元的价格，转为国际锂业公司的股票。2014 年 3 月本集团同意将该 100 万加元的可转债贷款到期日延长一年至 2015 年 12 月 19 日。 | 其他流动资产 |

于 2014 年度，本集团确认对加拿大国际锂业公司利息收入 561,736.50 元。

## 4、 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 | 268.17 万元 | 293.59 万元 |

## 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 |
| 其他流动资产  | 加拿大国际锂业公司 | 5,275,501.97 |      |               |      |
| 其他非流动资产 | 加拿大国际锂业公司 |              |      | 18,761,990.37 |      |

## 6、 其他关联方交易

(1) 2014 年 4 月 25 日，本集团收到了加拿大国际锂业公司(简称“国际锂业”)通知，国际锂业已按《爱尔兰合资企业协议》约定将 Blackstairs Lithium Limited (简称“BLL 公司”)的 51% 股份转至子公司赣锋国际有限公司名下，转让完成后，赣锋国际持 BLL 公司 51% 的股份，国际锂业持有其 49% 的股份。

本集团为购买 BLL 公司 51% 权益, 累计支付美元 25 万元及加拿大元 25 万元, 折合人民币 2,983,394.94 元。详见附注六、合并范围的变更。

(2) 本集团与加拿大国际锂业公司签署《关于阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿的债转股和投资协议》, 本集团通过债转股和追加投资, 累计支付加拿大国际锂业公司美元 273.9 万元, 加拿大元 100 万元 (共计折合人民币 22,506,599.85 元), 获得阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目 80% 的权益。本集团与加拿大国际锂业公司拟于阿根廷设立合资公司, 于 2014 年 12 月 31 日, 该合资公司尚在设立过程中。

## 十一、 股份支付

### (一) 限制性股票计划概要:

根据本公司于 2012 年 8 月 17 日召开的 2012 年第一次临时股东大会通过的限制性股票激励计划。本公司于 2012 年 9 月 21 日向符合资格员工 (“激励对象”) 授予限制性股票 2,747,000 股, 授予价格 13.11 元/股; 2012 年 10 月 12 日向符合资格员工 (“激励对象”) 授予预留部分限制性股票 54,000 股, 授予价格为 11.50 元/股。

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

| 锁定期                      | 解锁安排                     | 公司业绩考核条件  | 解锁比例 |
|--------------------------|--------------------------|---|------|
| 激励对象获授的限制性股票自授予日后的 12 个月 | 第一批于授予日 12 个月后至 24 个月内解锁 | 以 2011 年度为基准年, 2012 年的净利润增长率不低于 15%;<br>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%;<br>以 2011 年度为基准年, 2013 年的营业收入增长率不低于 40%。 | 25%  |
|                          | 第一批于授予日 36 个月后至 48 个月内解锁 | 以 2011 年度为基准年, 2014 年的净利润增长率不低于 52%;<br>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%;<br>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 6,575,771.88 元，计入当期损益，同时增加权益（计入本公司资本公积）6,575,771.88 元。

## 十二、或有事项

- (一) 本集团无未决诉讼或仲裁形成的或有负债；
- (二) 本集团无为其他单位提供债务担保形成的或有负债；
- (三) 本集团无需要披露的其他或有事项；

## 十三、承诺事项

### (一) 重大资本性承担情况：

| 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) |
|----------------------|-------|----------------|---------------|-----------------|
| 万吨锂盐生产线项目            | 土建及设备 | 67,612,094.28  | 43,153,894.79 | 18,689,067.91   |
| 年产 4500 吨新型三元前驱体材料项目 | 土建及设备 | 12,749,500.00  | 7,617,166.60  | 4,666,842.11    |
| 年产 500 吨超薄锂带及锂材项目    | 土建及设备 | 28,012,318.87  | 12,236,234.40 | 14,904,933.28   |
| 合计                   |       | 108,373,913.15 | 63,007,295.79 | 38,260,843.30   |

### (二) 前期承诺履行情况

本集团无需要披露的前期承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2015 年 4 月 12 日，本公司召开第三届第十三次董事会，会议审议并通过了《2014 年度利润分配预案》，按 2014 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 10,212,349.38 元后，公司可供股东分配的利润为 142,615,079.38 元。以截至 2014 年 12 月 31 日止的总股本 356,500,550 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派送现金红利 35,650,055 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。上述预案尚需提交本公司 2014 年度股东大会审议批准。

## (二) 关于收购江西西部资源锂业有限公司 100%股权

2015 年 3 月 30 日，本公司与四川西部资源控股股份有限公司签订《江西西部资源锂业有限公司股权转让协议书》。本公司拟以自有资金 12,996 万元人民币的价格受让四川西部资源控股股份有限公司持有的江西西部资源锂业有限公司 100% 股权，交易完成后，本公司将持有江西锂业 100% 股权。截至 2014 年 12 月 31 日，江西西部资源锂业有限公司经审计的账面净资产为 3629.90 万元，评估值为 13,007.61 万元。

## 十五、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       |
| 6 个月内         | 90,590,545.22 |              | 66,982,743.35 |            |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,488,712.42  | 148,871.25   | 6,166,897.83  | 616,689.79 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,997,816.67  | 874,846.67   | 147,100.15    | 146,080.06 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,000.15      | 800.12       |               |            |
| 3 年以上         |               |              |               |            |
| 合计            | 94,078,074.46 | 1,024,518.04 | 73,296,741.33 | 762,769.85 |

## 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   |               |        |              |        | 4,439,203.06  | 6.05   | 340,424.31 | 7.67   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 93,951,874.46 | 99.87  | 898,318.04   | 0.96   | 68,712,138.27 | 93.75  | 276,945.54 | 0.40   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 126,200.00    | 0.13   | 126,200.00   | 100.00 | 145,400.00    | 0.20   | 145,400.00 | 100.00 |
| 合计                     | 94,078,074.46 | 100.00 | 1,024,518.04 |        | 73,296,741.33 | 100.00 | 762,769.85 |        |

## 3、 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 个月内   | 90,590,545.22 | 96.43  |            | 65,947,783.35 | 95.98  |            |
| 7-12 个月 | 1,488,712.42  | 1.58   | 148,871.25 | 2,762,654.77  | 4.02   | 276,265.48 |
| 1-2 年   | 1,871,616.67  | 1.99   | 748,646.67 | 1,700.15      |        | 680.06     |
| 2-3 年   | 1,000.15      |        | 800.12     |               |        |            |
| 3 年以上   |               |        |            |               |        |            |
| 合计      | 93,951,874.46 | 100.00 | 898,318.04 | 68,712,138.27 | 100.00 | 276,945.54 |

#### 4、 期末单项金额虽不重大但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     |
|--------------|------------|------------|---------|----------|
| 江苏金和源新材料有限公司 | 126,200.00 | 126,200.00 | 100.00% | 款项基本无法收回 |
| 合计           | 126,200.00 | 126,200.00 |         |          |

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款按性质分类

| 款项性质    | 期末余额           |           | 年初余额          |           |
|---------|----------------|-----------|---------------|-----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备      | 账面余额          | 坏账准备      |
| 应收子公司欠款 | 140,488,816.01 |           | 34,837,174.96 |           |
| 员工借支款   | 232,816.25     | 267.48    | 401,277.38    | -         |
| 预付及待摊费用 | 227,135.58     | 3,200.00  | 460,846.71    | 5,850.00  |
| 押金保证金   | 355,423.54     | 4,000.00  | 50,210.00     | 5,210.00  |
| 代垫社保公积金 | 514,836.86     |           | 336,728.42    | -         |
| 其他应收款项  | 60,771.38      | 3,250.00  | 226,093.93    | -         |
| 合计      | 141,879,799.62 | 10,717.48 | 36,312,331.40 | 11,060.00 |

### 2、 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      |
| 6 个月内        | 141,847,374.87 |           | 36,252,371.40 |           |
| 7-12 个月      | 22,674.75      | 2,267.48  | 50,000.00     | 5,000.00  |
| 1-2 年（含 2 年） |                |           | 6,500.00      | 2,600.00  |
| 2-3 年（含 3 年） | 6,500.00       | 5,200.00  |               |           |
| 3 年以上        | 3,250.00       | 3,250.00  | 3,460.00      | 3,460.00  |
| 合计           | 141,879,799.62 | 10,717.48 | 36,312,331.40 | 11,060.00 |

3、 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应收账款   |                |        |           |        |               |        |           |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 141,879,799.62 | 100.00 | 10,717.48 | 0.01   | 36,312,331.40 | 100.00 | 11,060.00 | 0.03   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |           |        |               |        |           |        |
| 合计                     | 141,879,799.62 | 100.00 | 10,717.48 |        | 36,312,331.40 | 100.00 | 11,060.00 |        |

(三) 长期股权投资

| 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           |
| 对子公司投资 | 450,306,312.95 | 7,560,000.00 | 442,746,312.95 | 437,970,112.95 | 7,560,000.00 | 430,410,112.95 |
| 合 计    | 450,306,312.95 | 7,560,000.00 | 442,746,312.95 | 437,970,112.95 | 7,560,000.00 | 430,410,112.95 |

长期股权投资明细情况

| 被投资单位             | 年初余额           | 本期增减变动        |          |                 |              |            |                 |                | 期末余额         | 减值准备<br>期初余额 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------|----------------|---------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                   |                | 追加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 其他             |              |              |              |              |
| 子公司:              |                |               |          |                 |              |            |                 |                |              |              |              |              |
| 奉新赣锋锂业有限公司        | 137,157,159.93 |               |          |                 |              |            |                 | 137,157,159.93 |              |              |              |              |
| 新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司 | 4,990,055.82   |               |          |                 |              |            |                 | 4,990,055.82   |              |              |              |              |
| 宜春赣锋锂业有限公司        | 203,625,000.00 |               |          |                 |              |            |                 | 203,625,000.00 |              |              |              |              |
| 新余赣锋运输有限公司        | 100,000.00     |               |          |                 |              |            |                 | 100,000.00     |              |              |              |              |
| 奉新赣锋再生锂资源有限公司     | 5,000,000.00   |               |          |                 |              |            |                 | 5,000,000.00   |              |              |              |              |
| 无锡新能锂业有限公司        | 7,560,000.00   |               |          |                 |              |            |                 | 7,560,000.00   | 7,560,000.00 |              | 7,560,000.00 |              |
| 江西赣锋电池科技有限公司      | 19,800,000.00  |               |          |                 |              |            |                 | 19,800,000.00  |              |              |              |              |
| 赣锋国际有限公司          | 32,834,797.20  | 12,336,200.00 |          |                 |              |            |                 | 45,170,997.20  |              |              |              |              |
| 江苏优派新能源有限公司       | 26,903,100.00  |               |          |                 |              |            |                 | 26,903,100.00  |              |              |              |              |
| 子公司小计             | 437,970,112.95 | 12,336,200.00 |          |                 |              |            |                 | 450,306,312.95 | 7,560,000.00 |              | 7,560,000.00 |              |

(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           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 651,046,578.20 | 540,083,339.19 | 443,680,094.08 | 373,327,711.19 |
| 其他业务 | 2,579,214.32   | 2,633,582.40   | 160,706.53     | 27,610.32      |
| 合计   | 653,625,792.52 | 542,716,921.59 | 443,840,800.61 | 373,355,321.51 |

2、 主营业务收入、主营业务成本

| 项 目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 金属锂系列 | 6,823,931.62   | 5,811,965.80   | 4,153,846.12   | 3,487,179.50   |
| 碳酸锂系列 | 229,982,693.74 | 197,342,894.74 | 163,116,580.82 | 136,947,248.17 |
| 其他产品  | 414,239,952.84 | 336,928,478.65 | 276,409,667.14 | 232,893,283.52 |
| 合 计   | 651,046,578.20 | 540,083,339.19 | 443,680,094.08 | 373,327,711.19 |

3、 其他业务收入、其他业务支出

| 类别         | 本期金额         |              | 上期金额       |           |
|------------|--------------|--------------|------------|-----------|
|            | 其他业务收入       | 其他业务支出       | 其他业务收入     | 其他业务支出    |
| 材料销售       | 2,459,214.32 | 2,582,735.10 | 3,814.53   |           |
| 出租处置投资性房地产 | 120,000.00   | 50,847.30    | 120,000.00 | 27,610.32 |
| 其他         |              |              | 36,892.00  |           |
| 合 计        | 2,579,214.32 | 2,633,582.40 | 160,706.53 | 27,610.32 |

(五) 投资收益

| 项目                              | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 股权投资收益-子公司投资收益                  | 50,000,000.00 |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |               | 29,466,567.87 |
| 理财产品投资收益                        | 1,753,424.66  |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              | 270,604.80    |               |
| 合 计                             | 52,024,029.46 | 29,466,567.87 |

(六) 现金流量表补充资料

| 项 目                                  | 本期金额            | 上年金额           |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                 |                |
| 净利润                                  | 102,123,493.79  | 59,303,701.21  |
| 加：资产减值准备                             | 585,669.88      | 8,090,703.48   |
| 固定资产折旧                               | 34,720,375.25   | 15,309,778.56  |
| 无形资产摊销                               | 1,859,151.89    | 1,425,145.46   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | 715,780.06      | 613,801.61     |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      | 7,445,761.50    | 5,524,499.20   |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | -52,024,029.46  | -29,466,567.87 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | 1,516,549.72    | -1,980,802.00  |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | -57,923,491.36  | -25,193,745.69 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | -43,899,808.62  | -28,904,769.12 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | 20,106,606.18   | -2,375,551.30  |
| 专项储备的增加(减少以“－”号填列)                   | -357,501.02     | 220,967.49     |
| 股份支付计入当期损益金额                         | 6,575,771.88    | 12,551,263.54  |
| 汇率变动影响额                              | 1,102,738.76    | -3,753,069.98  |
| 信用证保证金减少(增加以“－”号填列)                  |                 | -5,304,240.17  |
| 银行承兑汇票保证金减少(增加以“－”号填列)               |                 | 9,139,230.52   |
| 与资产相关的政府补助本年摊销                       | -2,589,104.69   |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 19,957,963.76   | 15,200,344.94  |
| 2、现金及现金等价物净变动情况                      |                 |                |
| 现金的期末余额                              | 178,930,203.12  | 322,929,606.27 |
| 减：现金的期初余额                            | 322,929,606.27  | 57,388,059.30  |
| 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                         | -143,999,403.15 | 265,541,546.97 |

## 十六、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          | 上年金额          |
|---|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -2,850,811.98 | -3,499,379.39 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 14,476,518.88 | 20,023,241.21 |
| 债务重组损益  | -74,505.70    |               |
| 委托贷款取的损益及购买理财产品收益                             | 4,647,024.17  | 1,209,226.67  |
| 除上述各项之外的营业外收入和支出                              | -2,424,539.39 | -8,100,832.71 |
| 商誉减值损失  |               | -976,251.25   |
| 所得税影响额  | -2,625,157.18 | -3,045,561.49 |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | 970,533.80    | 4,175,956.16  |
| 合计  | 12,119,062.60 | 9,786,399.20  |

### (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 |
| 2014 年度                 |            |         |        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.37%      | 0.24    | 0.24   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.47%      | 0.21    | 0.21   |
| 2013 年度                 |            |         |        |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.33%      | 0.25    | 0.25   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.09%      | 0.21    | 0.21   |

(三) 本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(详见附注三、三十),并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。

江西赣锋锂业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一五年四月十二日