

江西赣锋锂业股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度

江西赣锋锂业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2014]第 111812 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 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海二〇一四年四月十一日

江西赣锋锂业股份有限公司
资产负债表
2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		334,102,894.62	72,396,338.00
交易性金融资产			
应收票据		55,210,166.11	29,146,235.85
应收账款	(一)	72,533,971.48	44,013,093.49
预付款项		8,599,106.85	69,668,117.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	36,301,271.40	23,319,641.65
存货		156,182,425.15	109,804,204.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,503,425.98	
流动资产合计		677,433,261.59	348,347,630.86
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	431,610,112.95	268,573,652.69
投资性房地产		304,463.91	332,074.23
固定资产		154,390,879.19	113,693,529.35
在建工程		299,174,261.09	134,724,868.08
工程物资		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		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		3,613,250.81	1,322,190.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		962,878,489.72	576,062,000.88
资产总计		1,640,311,751.31	924,409,631.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 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
资产负债表（续）
2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		168,858,377.95	46,283,254.61
交易性金融负债			
应付票据		572,196.00	30,451,423.61
应付账款		83,978,792.51	58,960,942.41
预收款项		1,502,645.68	2,017,503.28
应付职工薪酬		2,066,361.45	3,441,452.55
应交税费		2,585,238.04	2,205,286.44
应付利息		1,332,536.51	
应付股利		504,180.00	
其他应付款		124,733,920.65	63,622,799.58
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		36,391,711.48	30,555,816.13
流动负债合计		422,525,960.27	237,538,478.61
非流动负债：			
长期借款		7,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,000,000.00	
负债合计		429,525,960.27	237,538,478.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		178,250,275.00	152,801,000.00
资本公积		933,178,458.18	463,677,563.97
减：库存股			
专项储备		357,501.02	136,533.53
盈余公积		21,558,080.62	15,627,710.50
一般风险准备			
未分配利润		77,441,476.22	54,628,345.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,210,785,791.04	686,871,153.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,640,311,751.31	924,409,631.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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
2013年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	544,895,978.66	88,659,365.88
交易性金融资产			
应收票据	(二)	100,753,914.85	58,864,731.06
应收账款	(三)	170,046,344.13	138,908,485.41
预付款项	(五)	14,379,240.76	83,699,237.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	2,584,661.13	2,218,048.13
存货	(六)	219,409,953.19	185,507,262.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	20,032,088.28	
流动资产合计		1,072,102,181.00	557,857,130.97
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	8,776,847.36	11,275,020.72
投资性房地产	(九)	304,463.91	332,074.23
固定资产	(十)	253,691,240.11	233,580,228.02
在建工程	(十一)	315,396,253.42	146,520,998.20
工程物资	(十二)	13,279,082.49	14,357,314.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	102,352,311.81	63,245,215.64
开发支出			
商誉	(十四)	2,503,015.27	3,479,266.52
长期待摊费用	(十五)	69,502.00	89,302.00
递延所得税资产	(十六)	5,821,007.18	4,526,489.01
其他非流动资产	(十八)	21,595,931.92	12,636,369.20
非流动资产合计		723,789,655.47	490,042,277.98
资产总计		1,795,891,836.47	1,047,899,408.95

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）
2013年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	266,946,650.90	70,719,041.91
交易性金融负债			
应付票据	（二十）	572,196.00	33,451,423.61
应付账款	（二十一）	106,236,873.87	76,716,301.03
预收款项	（二十二）	4,531,932.08	3,490,303.74
应付职工薪酬	（二十三）	4,484,627.63	6,578,541.55
应交税费	（二十四）	8,887,847.71	-1,029,139.51
应付利息	（二十五）	1,372,617.05	
应付股利	（二十六）	504,180.00	
其他应付款	（二十七）	7,518,345.22	7,262,144.51
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十八）	47,089,194.74	40,101,820.95
流动负债合计		448,144,465.20	237,290,437.79
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	7,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,000,000.00	
负债合计		455,144,465.20	237,290,437.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十）	178,250,275.00	152,801,000.00
资本公积	（三十二）	935,869,826.12	466,368,931.91
减：库存股			
专项储备	（三十一）	1,895,810.77	4,971,892.18
盈余公积	（三十三）	21,558,080.62	15,627,710.50
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	204,999,747.64	167,366,791.09
外币报表折算差额		-1,515,422.53	-798,502.72
归属于母公司所有者权益合计		1,341,058,317.62	806,337,822.96
少数股东权益		-310,946.35	4,271,148.20
所有者权益（或股东权益）合计		1,340,747,371.27	810,608,971.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,795,891,836.47	1,047,899,408.95

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
利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	443,840,800.61	425,115,643.13
减：营业成本	(四)	373,355,321.51	366,717,336.29
营业税金及附加		166,221.97	599,324.84
销售费用		7,109,178.28	5,138,720.01
管理费用		32,526,061.73	22,998,249.76
财务费用		1,106,265.79	-2,287,329.60
资产减值损失		8,090,703.48	541,872.81
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)	29,466,567.87	194,400.00
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）		50,953,615.72	31,601,869.02
加：营业外收入		14,151,967.87	10,698,764.55
减：营业外支出		744,592.99	2,654,005.42
其中：非流动资产处置损失		665,835.80	2,340,177.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,360,990.60	39,646,628.15
减：所得税费用		5,057,289.39	5,708,139.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,303,701.21	33,938,488.93
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		59,303,701.21	33,938,488.93

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
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		686,267,000.36	628,147,629.65
其中: 营业收入	(三十五)	686,267,000.36	628,147,629.65
二、营业总成本		606,398,778.01	555,604,996.49
其中: 营业成本	(三十五)	526,872,648.34	491,605,270.33
营业税金及附加	(三十六)	1,725,852.34	1,946,628.12
销售费用	(三十七)	20,202,405.12	19,592,706.01
管理费用	(三十八)	49,737,290.90	37,882,916.41
财务费用	(三十九)	4,893,233.26	-1,811,982.81
资产减值损失	(四十一)	2,967,348.05	6,389,458.43
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)	-2,195,866.64	-2,395,825.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,195,866.64	-2,590,225.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		77,672,355.71	70,146,808.15
加: 营业外收入	(四十二)	20,439,240.37	16,320,643.72
减: 营业外支出	(四十三)	12,016,211.26	4,368,332.25
其中: 非流动资产处置损失		3,561,133.25	3,907,625.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		86,095,384.82	82,099,119.62
减: 所得税费用	(四十四)	16,553,952.70	14,102,483.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		69,541,432.12	67,996,635.97
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		74,123,526.67	69,644,692.68
少数股东损益		-4,582,094.55	-1,648,056.71
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(四十五)	0.49	0.46
(二) 稀释每股收益	(四十五)	0.49	0.46
七、其他综合收益	(四十六)	-716,919.81	-51,411.42
八、综合收益总额		68,824,512.31	67,945,224.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,406,606.86	69,593,281.26
归属于少数股东的综合收益总额		-4,582,094.55	-1,648,056.71

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
现金流量表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	470,732,441.34	462,632,528.41
收到的税费返还	1,040,824.03	
收到其他与经营活动有关的现金	14,469,652.46	17,240,834.22
经营活动现金流入小计	486,242,917.83	479,873,362.63
购买商品、接受劳务支付的现金	421,123,211.91	455,217,287.09
支付给职工以及为职工支付的现金	24,022,592.07	24,010,202.89
支付的各项税费	14,473,389.88	16,383,537.89
支付其他与经营活动有关的现金	11,423,379.03	4,230,512.60
经营活动现金流出小计	471,042,572.89	499,841,540.47
经营活动产生的现金流量净额	15,200,344.94	-19,968,177.84
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		194,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,011.78	405,700.46
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	44,840,000.00
投资活动现金流入小计	32,654,951.91	45,440,100.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,810,175.98	169,764,332.45
投资支付的现金	207,545,614.24	21,740,085.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	436,355,790.22	191,504,418.21
投资活动产生的现金流量净额	-403,700,838.31	-146,064,317.75
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	486,055,302.24	36,634,170.00
取得借款收到的现金	302,912,316.86	138,406,668.52
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	30,740,153.37
筹资活动现金流入小计	887,206,781.15	205,780,991.89
偿还债务支付的现金	170,066,438.28	92,123,413.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,247,982.69	30,766,987.27
支付其他与筹资活动有关的现金	29,332,634.59	20,931,055.28
筹资活动现金流出小计	233,647,055.56	143,821,456.46
筹资活动产生的现金流量净额	653,559,725.59	61,959,535.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	482,314.75	-487,079.72
五、现金及现金等价物净增加额	265,541,546.97	-104,560,039.88
加: 期初现金及现金等价物余额	57,388,059.30	161,948,099.18
六、期末现金及现金等价物余额	322,929,606.27	57,388,059.30

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
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		721,829,703.40	624,381,285.77
收到的税费返还		1,157,652.97	1,824,440.63
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	22,315,038.94	22,474,879.87
经营活动现金流入小计		745,302,395.31	648,680,606.27
购买商品、接受劳务支付的现金		564,095,896.79	560,374,178.07
支付给职工以及为职工支付的现金		49,520,952.28	47,772,674.13
支付的各项税费		38,358,584.93	36,916,806.54
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	29,770,514.84	15,293,259.91
经营活动现金流出小计		681,745,948.84	660,356,918.65
经营活动产生的现金流量净额		63,556,446.47	-11,676,312.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			194,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		344,313.19	1,220,848.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	8,486,800.00	46,340,000.00
投资活动现金流入小计		8,831,113.19	47,755,248.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,967,001.77	216,327,403.67
投资支付的现金		1,563,014.24	9,863,127.87
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	8,959,562.72	12,636,369.20
投资活动现金流出小计		261,489,578.73	238,826,900.74
投资活动产生的现金流量净额		-252,658,465.54	-191,071,651.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		486,055,302.24	37,634,170.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		448,757,683.15	174,777,614.50
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		934,812,985.39	212,411,784.50
偿还债务支付的现金		241,620,535.02	104,058,572.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,069,324.94	31,062,783.99
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	(四十七)	3,656,396.57	
筹资活动现金流出小计		282,346,256.53	135,121,356.58
筹资活动产生的现金流量净额		652,466,728.86	77,290,427.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-479,209.70	-543,960.59
五、现金及现金等价物净增加额		462,885,500.09	-126,001,496.93
加：期初现金及现金等价物余额		70,412,190.22	196,413,687.15
六、期末现金及现金等价物余额		533,297,690.31	70,412,190.22

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
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								
其他								
二、本年年初余额	152,801,000.00	463,677,563.97		136,533.53	15,627,710.50		54,628,345.13	686,871,153.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,449,275.00	469,500,894.21		220,967.49	5,930,370.12		22,813,131.09	523,914,637.91
(一) 净利润							59,303,701.21	59,303,701.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							59,303,701.21	59,303,701.21
(三) 所有者投入和减少资本	25,449,275.00	469,500,894.21						494,950,169.21
1. 所有者投入资本	25,471,275.00	457,212,830.67						482,684,105.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额		12,551,263.54						12,551,263.54
3. 其他	-22,000.00	-263,200.00						-285,200.00
(四) 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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,560,200.00	-30,560,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				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
(七) 其他								
四、本期期末余额	178,250,275.00	933,178,458.18		357,501.02	21,558,080.62		77,441,476.22	1,210,785,791.04

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）
2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	426,242,130.95		402,470.98	12,233,861.61		54,083,705.09	642,962,168.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	150,000,000.00	426,242,130.95		402,470.98	12,233,861.61		54,083,705.09	642,962,168.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,801,000.00	37,435,433.02		-265,937.45	3,393,848.89		544,640.04	43,908,984.50
（一）净利润							33,938,488.93	33,938,488.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,938,488.93	33,938,488.93
（三）所有者投入和减少资本	2,801,000.00	37,435,433.02						40,236,433.02
1. 所有者投入资本	2,801,000.00	33,833,170.00						36,634,170.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,602,263.02						3,602,263.02
3. 其他								
（四）利润分配					3,393,848.89		-33,393,848.89	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,393,848.89		-3,393,848.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-265,937.45				-265,937.45
1. 本期提取				1,078,852.25				1,078,852.25
2. 本期使用				-1,344,789.70				-1,344,789.70
（七）其他								
四、本期期末余额	152,801,000.00	463,677,563.97		136,533.53	15,627,710.50		54,628,345.13	686,871,153.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	152,801,000.00	466,368,931.91		4,971,892.18	15,627,710.50		167,366,791.09	-798,502.72	4,271,148.20	810,608,971.16
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	152,801,000.00	466,368,931.91		4,971,892.18	15,627,710.50		167,366,791.09	-798,502.72	4,271,148.20	810,608,971.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,449,275.00	469,500,894.21		-3,076,081.41	5,930,370.12		37,632,956.55	-716,919.81	-4,582,094.55	530,138,400.11
(一) 净利润							74,123,526.67		-4,582,094.55	69,541,432.12
(二) 其他综合收益								-716,919.81		-716,919.81
上述(一)和(二)小计							74,123,526.67	-716,919.81	-4,582,094.55	68,824,512.31
(三) 所有者投入和减少资本	25,449,275.00	469,500,894.21								494,950,169.21
1. 所有者投入资本	25,471,275.00	457,212,830.67								482,684,105.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额		12,551,263.54								12,551,263.54
3. 其他	-22,000.00	-263,200.00								-285,200.00
(四) 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. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,560,200.00			-30,560,200.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-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
(七) 其他										
四、本期期末余额	178,250,275.00	935,869,826.12		1,895,810.77	21,558,080.62		204,999,747.64	-1,515,422.53	-310,946.35	1,340,747,371.27

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）

2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	150,000,000.00	426,542,447.57		4,909,079.24	12,233,861.61		131,115,947.30	-747,091.30	15,613,356.23	739,667,600.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	150,000,000.00	426,542,447.57		4,909,079.24	12,233,861.61		131,115,947.30	-747,091.30	15,613,356.23	739,667,600.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,801,000.00	39,826,484.34		62,812.94	3,393,848.89		36,250,843.79	-51,411.42	-11,342,208.03	70,941,370.51
（一）净利润							69,644,692.68		-1,648,056.71	67,996,635.97
（二）其他综合收益								-51,411.42		-51,411.42
上述（一）和（二）小计							69,644,692.68	-51,411.42	-1,648,056.71	67,945,224.55
（三）所有者投入和减少资本	2,801,000.00	37,435,433.02							-9,694,151.32	30,542,281.70
1. 所有者投入资本	2,801,000.00	33,833,170.00								36,634,170.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,602,263.02								3,602,263.02
3. 其他									-9,694,151.32	-9,694,151.32
（四）利润分配					3,393,848.89		-33,393,848.89			-30,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,393,848.89		-3,393,848.89			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,000,000.00			-30,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				62,812.94						62,812.94
1. 本期提取				6,108,448.86						6,108,448.86
2. 本期使用				-6,045,635.92						-6,045,635.92
（七）其他		2,391,051.32								2,391,051.32
四、本期期末余额	152,801,000.00	466,368,931.91		4,971,892.18	15,627,710.50		167,366,791.09	-798,502.72	4,271,148.20	810,608,971.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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 二〇一三年度财务报表附注

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，已经立信会计师事务所信会师报字(2007)第 23909 号《验资报告》验证。根据该《验资报告》，截至 2007 年 11 月 27 日，股份公司的实收注册资本为 7,500 万元。

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

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

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

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

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

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

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

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

(1) 增加子公司

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单一客户应收款项余额 200 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

坏账准备的计提方法：按应收款项的可回收性分析计提。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、在产品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(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。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
电子电气设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	1.5、5-10	5	63.33、19-9.5

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

3、 本集团无使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
绿化费用	5 年	绿化使用年限

(二十) 股份支付及权益工具

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

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

2、 权益工具公允价值的确定方法

限制性股票按授予日本集团的 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。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于拟回购日，确认库存股并冲减资本公积；于注销日，核销股本和库存股。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体而言，内销收入的核算方法为：本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

外销收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

2、 会计处理

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

本集团收到政府补助时，按类型确认为营业外收入或递延收益。

(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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 经营租赁

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，确认为租赁收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(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) 关联方

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

本集团的关联方包括但不限于：

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

(二十七) 分部报告

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

- 1、 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - 2、 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
 - 3、 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：
- (1) 各单项产品或劳务的性质；
 - (2) 生产过程的性质；
 - (3) 产品或劳务的客户类型；
 - (4) 销售产品或提供劳务的方式；
 - (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期集团主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期集团主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%， 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%， 25%

(二) 其他说明

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

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	500	锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移等	500		100	100	是			
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	10	普通货物运输和危险品货物运输	10		100	100	是			
宜春赣锋锂业有限公司	全资子公司	江西宜春	有限责任公司	5,000	锂、铷、铯系列产品/锂电池材料/有色金属	5,000		100	100	是			
奉新赣锋再生锂资源有限公司	全资子公司	江西奉新	有限责任公司	500	再生锂资源及其他废旧有色金属的回收销售	500		100	100	是			
江西赣锋电池科技有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	2,000	研发、生产、销售锂电池	2,000		100	100	是			
赣锋国际有限公司	全资子公司	香港	有限责任公司	100 万港币	投资、贸易 (矿产等)	512.82 万美元		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	江西省奉新县	有限公司	13,500	锂系列产品	13,715.72		100	100	是			
新余赣锋有机锂有限公司	全资子公司	江西新余	有限公司	3,400	正丁基锂、氯化锂生产、销售、锂及锂有机化合物、卤代烷化合物			100	100	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡新能锂业有限公司	控股子公司	江苏无锡	有限责任公司	880	有色金属材料的开发生产销售	756		60	60	是	-31.09		
江苏优派新能源有限公司	全资子公司	江苏灌云	有限责任公司	2,660	动力电池、锂离子电池及相关材料的制造销售等	2,690.31		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、 与上期相比本期无新增合并单位。
- 2、 与上期相比本期减少合并单位 1 家，系本公司吸收合并全资子公司新余赣锋有机锂有限公司。

(三) 根据本公司第二届董事会第三十次会议决议，本公司决定终止无锡新能锂业有限公司经营，截止年末正依法进行解散清算中。

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

全资子公司赣锋国际有限公司注册于香港，记账本位币为美元，期末资产、负债类科目按年末美元兑人民币汇率 6.0969 折合成人民币，实收资本按投入时的汇率折算，利润表及现金流量表按全年平均汇率折算人民币。

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		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			391,448.07			116,002.21
小计			391,448.07			116,002.21
银行存款						
人民币			523,857,064.67			69,212,893.26
欧元	19,417.85	8.4189	163,476.94			
美元	1,322,003.05	6.0969	8,060,120.40	167,409.70	6.2855	1,052,253.67
澳元	7.50	5.4301	40.73			
加元	144,099.98	5.7259	825,102.08	4,912.73	6.3185	31,041.08
英镑	43.50	10.0556	437.42			
小计			532,906,242.24			70,296,188.01
其他货币资金						
人民币			10,244,776.55			17,802,811.99
美元	222,000.00	6.0969	1,353,511.80	70,696.63	6.2855	444,363.67
小计			11,598,288.35			18,247,175.66
合 计			544,895,978.66			88,659,365.88

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		12,139,230.52
信用证保证金	11,598,288.35	6,107,945.14
合计	11,598,288.35	18,247,175.66

(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	99,711,428.32	48,227,295.21
商业承兑汇票	1,042,486.53	10,637,435.85
合计	100,753,914.85	58,864,731.06

2、已质押的应收票据总额为 28,916,391.81 元，其中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名客户	2013-10-29	2014-04-29	3,549,000.00
第二名客户	2013-12-04	2014-06-04	3,000,000.00
第三名客户	2013-07-04	2014-01-04	2,866,500.00
第四名客户	2013-08-06	2014-02-06	2,840,000.00
第五名客户	2013-07-24	2014-01-24	1,882,112.00
合计			14,137,612.00

3、期末本集团已经背书给他方但尚未到期的票据金额为：110,108,483.41 元，

金额最大的前五项：

出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名客户	2013-10-10	2014-04-10	2,730,000.00
第二名客户	2013-09-16	2014-03-16	2,000,000.00
第三名客户	2013-12-30	2014-06-27	2,000,000.00
第四名客户	2013-07-30	2014-01-30	1,850,000.00
第五名客户	2013-11-07	2014-05-07	1,020,000.00
合计			9,600,000.00

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

(三) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月内	155,542,719.07	89.32			128,695,873.52	90.80		
7-12 个月	13,427,344.95	7.71	1,342,734.50	10.00	10,458,613.23	7.38	1,372,094.56	13.12
1-2 年	4,101,960.08	2.36	1,728,024.03	42.13	1,575,362.82	1.11	533,790.98	33.88
2-3 年	501,153.94	0.29	456,075.38	91.01	422,606.90	0.30	338,085.52	80.00
3 年以上	555,252.00	0.32	555,252.00	100.00	580,546.01	0.41	580,546.01	100.00
合计	174,128,430.04	100.00	4,082,085.91		141,733,002.48	100.00	2,824,517.07	

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	7,681,942.53	4.41	376,734.26	4.90	8,346,134.38	5.89	834,633.70	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	166,025,326.41	95.35	3,284,190.55	1.98	133,386,868.10	94.11	1,989,883.37	1.49
组合小计	166,025,326.41	95.35	3,284,190.55	1.98	133,386,868.10	94.11	1,989,883.37	1.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	421,161.10	0.24	421,161.10	100.00				
合计	174,128,430.04	100.00	4,082,085.91		141,733,002.48	100.00	2,824,517.07	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方客户	2,387,123.06	202,112.31	8.47%	部分款项账龄超过 6 个月，存在风险
第三方客户	2,052,080.00	138,312.00	6.74%	部分款项账龄超过 6 个月，存在风险
第三方客户	3,242,739.47	36,309.95	1.12%	部分款项账龄超过 6 个月，存在风险
合计	7,681,942.53	376,734.26		

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	151,628,119.07	91.33		125,674,635.22	94.21	
7-12 个月	9,660,002.42	5.82	966,000.24	5,374,602.51	4.03	537,460.86
1-2 年	3,956,560.08	2.38	1,582,624.03	1,334,477.46	1.00	533,790.98
2-3 年	225,392.84	0.14	180,314.28	422,606.90	0.32	338,085.52
3 年以上	555,252.00	0.33	555,252.00	580,546.01	0.44	580,546.01
合计	166,025,326.41	100.00	3,284,190.55	133,386,868.10	100.00	1,989,883.37

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
第三方客户	145,400.00	145,400.00	100.00%	款项基本无法收回
第三方客户	275,761.10	275,761.10	100.00%	款项基本无法收回
合计	421,161.10	421,161.10		

3、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
第三方客户	货款	233,836.40	款项无法收回	否
第三方客户	货款	28,017.01	款项无法收回	否
合计		261,853.41		

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

5、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
第一名客户	第三方客户	17,653,299.85	6 个月内	10.14
第二名客户	第三方客户	10,334,483.86	6 个月内	5.93
第三名客户	第三方客户	9,031,310.39	6 个月内	5.19
第四名客户	第三方客户	8,722,920.52	6 个月内	5.01
第五名客户	第三方客户	7,447,825.01	6 个月内	4.28
合计		53,189,839.63		30.55

6、期末无应收关联方账款情况。

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6 个月内	2,446,825.51	91.94			2,165,904.83	96.12		
7-12 个月	89,322.69	3.36	8,932.27	10.00	17,737.00	0.79	1,773.70	10.00
1-2 年	85,742.00	3.22	34,296.80	40.00	60,300.00	2.68	24,120.00	40.00
2-3 年	30,000.00	1.13	24,000.00	80.00				
3 年以上	9,260.00	0.35	9,260.00	100.00	9,260.00	0.41	9,260.00	100.00
合计	2,661,150.20	100.00	76,489.07		2,253,201.83	100.00	35,153.70	

2、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其 他应收款								
采用账龄分析法计提坏账 准备的应收账款	2,661,150.20	100.00	76,489.07	2.87	2,253,201.83	100.00	35,153.70	1.56
组合小计	2,661,150.20	100.00	76,489.07	2.87	2,253,201.83	100.00	35,153.70	1.56
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款								
合计	2,661,150.20	100.00	76,489.07		2,253,201.83	100.00	35,153.70	

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	2,446,825.51	91.94		2,165,904.83	96.12	
7-12 个月	89,322.69	3.36	8,932.27	17,737.00	0.79	1,773.70
1—2 年	85,742.00	3.22	34,296.80	60,300.00	2.68	24,120.00
2—3 年	30,000.00	1.13	24,000.00			
3 年以上	9,260.00	0.35	9,260.00	9,260.00	0.41	9,260.00
合计	2,661,150.20	100.00	76,489.07	2,253,201.83	100.00	35,153.70

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

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中国出口信用保险公司南昌营业管理部	第三方	245,920.00	6 个月以内	9.24	预付出口保险费
占杰	第三方	166,144.00	6 个月以内	6.24	预付劳务费
中华人民共和国国家金库新余市中心支库	第三方	135,089.93	6 个月以内	5.08	应收出口退税
新余市高新技术产业开发区财政局	第三方	91,004.00	6 个月以内	3.42	往来款
中国石油化工股份有限公司江西新余石油分公司	第三方	83,000.00	6 个月以内	3.12	预付储值油卡
合计		721,157.93		27.10	

5、期末无应收关联方账款情况。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,889,228.54	96.59	82,206,738.59	98.22
1 至 2 年	144,291.93	1.00	1,016,173.24	1.21
2 至 3 年	215,063.95	1.50	471,325.92	0.56
3 年以上	130,656.34	0.91	5,000.00	0.01
合计	14,379,240.76	100.00	83,699,237.75	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	备注
新余海关	第三方	5,283,773.70	1 年以内	预付海关进口增值税及出口关税
材料供应商	第三方	1,292,965.55	1 年以内	预付货款
上海海关	第三方	861,312.39	1 年以内	预付海关进口增值税及出口关税
设备供应商	第三方	825,557.45	1 年以内	预付货款
材料供应商	第三方	533,056.83	1 年以内	预付货款
合计		8,796,665.92		

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

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,234,766.12	2,090,924.32	129,143,841.80	98,905,952.31	1,497,413.70	97,408,538.61
在产品	35,987,626.93		35,987,626.93	16,552,091.49		16,552,091.49
产成品	39,628,543.43		39,628,543.43	66,966,550.33		66,966,550.33
自制半成品	14,649,941.03		14,649,941.03	5,167,047.91	586,965.60	4,580,082.31
合计	221,500,877.51	2,090,924.32	219,409,953.19	187,591,642.04	2,084,379.30	185,507,262.74

期末存货中无用于担保及所有权受到限制的存货。

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,497,413.70	593,510.62			2,090,924.32
自制半成品	586,965.60			586,965.60	
合计	2,084,379.30	593,510.62		586,965.60	2,090,924.32

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	20,032,088.28	
合计	20,032,088.28	

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	7,576,847.36	10,075,020.72
其他股权投资	1,200,000.00	1,200,000.00
小计	8,776,847.36	11,275,020.72
减：减值准备		
合计	8,776,847.36	11,275,020.72

2、合营企业、联营企业相关信息

被投资单位 名称	本企业 持股比 例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	期末 资产总额	期末负债 总额	期末净 资产总额	本期营业 收入总额	本期净利润
联营企业							
国际锂业公司 (International Lithium Corp)	17.41	17.41	36,867,695.88	20,145,628.65	16,722,067.23	226,751.37	-6,356,264.33

- (1) 合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：国际锂业公司（International Lithium Corp）是注册于加拿大的公司，执行国际会计准则。本集团根据企业会计准则规定将国际锂业公司（International Lithium Corp）2013 年度会计报表中年初资本化勘探支出予以费用化调整。
- (2) 国际锂业公司（International Lithium Corp）在加拿大多伦多创业板上市，2013 年 12 月 31 日收盘价为 0.02 加元；本公司下属子公司赣锋国际有限公司持有国际锂业公司（International Lithium Corp）13,431,326 股，公允价值折合人民币为 1,538,128.59 元。
- (3) 期末本集团持有国际锂业公司（International Lithium Corp）的股权比例为 17.41%，是该公司的第二大股东，且本集团副总裁王晓申先生担任国际锂业公司（International Lithium Corp）董事一职，本集团对国际锂业公司（International Lithium Corp）具有重大影响，采用权益法核算该项投资。

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国际锂业公司 (International Lithium Corp)	权益法	14,463,964.06	10,075,020.72	-2,498,173.36		7,576,847.36	17.41	17.41				
权益法小计			10,075,020.72	-2,498,173.36		7,576,847.36						
江西新余农村合作银行	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	小于 1					
成本法小计			1,200,000.00			1,200,000.00						
合计			11,275,020.72	-2,498,173.36		8,776,847.36						

(九) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	618,262.13			618,262.13
(1) 房屋、建筑物	556,694.48			556,694.48
(2) 土地使用权	61,567.65			61,567.65
2. 累计折旧和累计摊销合计	286,187.90	27,610.32		313,798.22
(1) 房屋、建筑物	280,129.54	26,440.80		306,570.34
(2) 土地使用权	6,058.36	1,169.52		7,227.88
3. 投资性房地产净值合计	332,074.23			304,463.91
(1) 房屋、建筑物	276,564.94			250,124.14
(2) 土地使用权	55,509.29			54,339.77
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	332,074.23			304,463.91
(1) 房屋、建筑物	276,564.94			250,124.14
(2) 土地使用权	55,509.29			54,339.77

投资性房地产的说明：2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 27,610.32 元。

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	330,398,507.21	55,629,973.53	14,304,372.68	371,724,108.06
其中：房屋及建筑物	92,807,290.42	14,321,989.02	155,803.54	106,973,475.90
机器设备	109,027,509.77	23,425,411.32	6,925,172.22	125,527,748.87
电子电气设备	31,353,212.14	7,024,106.63	405,092.56	37,972,226.21
运输工具	5,226,506.65	1,350,138.41	580,810.50	5,995,834.56
其他设备	91,983,988.23	9,508,328.15	6,237,493.86	95,254,822.52

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	96,818,279.19		31,446,911.23	10,232,322.47	118,032,867.95
其中: 房屋及建筑物	18,599,586.41		2,932,252.16	38,979.20	21,492,859.37
机器设备	32,372,072.31		11,970,166.69	4,302,043.85	40,040,195.15
电子电气设备	14,315,963.97		5,379,509.93	313,077.72	19,382,396.18
运输工具	2,642,965.06		963,148.86	305,380.34	3,300,733.58
其他设备	28,887,691.44		10,201,833.59	5,272,841.36	33,816,683.67
三、固定资产账面净值合计	233,580,228.02				253,691,240.11
其中: 房屋及建筑物	74,207,704.01				85,480,616.53
机器设备	76,655,437.46				85,487,553.72
电子电气设备	17,037,248.17				18,589,830.03
运输工具	2,583,541.59				2,695,100.98
其他设备	63,096,296.79				61,438,138.85
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
电子电气设备					
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	233,580,228.02				253,691,240.11
其中: 房屋及建筑物	74,207,704.01				85,480,616.53
机器设备	76,655,437.46				85,487,553.72
电子电气设备	17,037,248.17				18,589,830.03
运输工具	2,583,541.59				2,695,100.98
其他设备	63,096,296.79				61,438,138.85

本期折旧额 31,446,911.23 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 49,864,327.33 元。

2、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	29,697,096.39	新建尚未完成办理	2014 年办理
合计	29,697,096.39		

(十一) 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
年产万吨锂盐项目	255,516,984.52		255,516,984.52	102,705,574.62		102,705,574.62
技术研发及办公大楼项目	20,214,730.44		20,214,730.44	10,573,459.33		10,573,459.33
年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目	20,678,575.88		20,678,575.88	785,685.16		785,685.16
年产 500 吨超薄锂电及锂电项目	14,994,721.82		14,994,721.82	36,132.00		36,132.00
其他零星工程	2,121,922.45		2,121,922.45	2,480,508.89		2,480,508.89
高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩建项目	1,632,309.03		1,632,309.03	880,826.29		880,826.29
奉新新增 8 台 30KA 电解槽及厂房局部改建技改项目设备及安装工程建设项目	134,599.14		134,599.14			
年产 650 吨金属锂项目	62,410.14		62,410.14	1,177,702.50		1,177,702.50
安池 (ALE) 建设项目	40,000.00		40,000.00	19,204,440.94		19,204,440.94
城东新综合仓库				4,365,240.51		4,365,240.51
锂辉石硫酸法年产 3000 吨氢氧化锂技改项目				4,311,427.96		4,311,427.96
合计	315,396,253.42		315,396,253.42	146,520,998.20		146,520,998.20

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程进度	资金来源	期末余额
年产万吨锂盐项目	293,676,000.00	102,705,574.62	171,674,266.72	18,862,856.82		93.43%	试生产中	募股资金	255,516,984.52
技术研发及办公大楼项目	15,000,000.00	10,573,459.33	9,641,271.11			134.76%	在建中	自有资金	20,214,730.44
年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目	158,713,105.67	785,685.16	19,892,890.72			11.80%	在建中	募股资金	20,678,575.88
年产 500 吨超薄锂带及锂材项目	193,625,000.00	36,132.00	34,519,989.82	19,561,400.00		17.85%	在建中	募股资金	14,994,721.82
其他零星工程		2,480,508.89	12,432,599.63	12,406,509.44	384,676.63		在建中		2,121,922.45
高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩建项目	2,000,000.00	880,826.29	751,482.74			81.62%	在建中	自有资金	1,632,309.03
奉新新增 8 台 30KA 电解槽及厂房局部改建技改项目设备及安装工程建设项目	5,000,000.00		1,591,659.91	1,457,060.77		31.83%	在建中	自有资金	134,599.14
年产 650 吨金属锂项目	95,000,000.00	1,177,702.50	1,912,982.63	3,028,274.99			已完工	募股资金	62,410.14
安池 (ALE) 建设项目	40,000,000.00	19,204,440.94	4,260,068.58	22,905,629.46	518,880.06		已完工	自有资金	40,000.00
城东新综合仓库		4,365,240.51	499,899.09	4,865,139.60			已完工	自有资金	
锂辉石硫酸法年产 3000 吨氢氧化锂技改项目	6,000,000.00	4,311,427.96	682,778.29	4,994,206.25			已完工	自有资金	
合计		146,520,998.20	257,859,889.24	88,081,077.33	903,556.69				315,396,253.42

(十二) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料及设备	14,357,314.44	118,776,400.15	119,854,632.10	13,279,082.49
合计	14,357,314.44	118,776,400.15	119,854,632.10	13,279,082.49

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	68,190,450.77	41,965,826.37		110,156,277.14
土地使用权	61,737,307.23	38,086,750.00		99,824,057.23
非专利技术	2,000,000.00			2,000,000.00
商标权	132,975.00			132,975.00
软件使用权	4,320,168.54	115,119.81		4,435,288.35
欧盟化学品注册评估许可		3,763,956.56		3,763,956.56
2、累计摊销合计	4,945,235.13	2,858,730.20		7,803,965.33
土地使用权	2,224,847.16	1,444,843.08		3,669,690.24
非专利技术	700,008.68	400,008.00		1,100,016.68
商标权	31,963.75	15,342.60		47,306.35
软件使用权	1,988,415.54	477,425.44		2,465,840.98
欧盟化学品注册评估许可		521,111.08		521,111.08
3、无形资产账面净值合计	63,245,215.64			102,352,311.81
土地使用权	59,512,460.07			96,154,366.99
非专利技术	1,299,991.32			899,983.32
商标权	101,011.25			85,668.65
软件使用权	2,331,753.00			1,969,447.37
欧盟化学品注册评估许可				3,242,845.48
4、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
商标权				
软件使用权				
欧盟化学品注册评估许可				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、无形资产账面价值合计	63,245,215.64			102,352,311.81
土地使用权	59,512,460.07			96,154,366.99
非专利技术	1,299,991.32			899,983.32
商标权	101,011.25			85,668.65
软件使用权	2,331,753.00			1,969,447.37
欧盟化学品注册评估许可				3,242,845.48

本期摊销额为 2,858,730.20 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 商誉

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
商誉合计	8,902,666.52			8,902,666.52
商誉减值准备	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	5,423,400.00			5,423,400.00
商誉减值准备合计	5,423,400.00	976,251.25		6,399,651.25
商誉净值	3,479,266.52			2,503,015.27

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，本期无锡新能锂业有限公司因火灾损失严重，截止 2013 年 12 月 31 日已处于清算中，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。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

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

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
绿化费用	89,302.00		19,800.00		69,502.00	
合计	89,302.00		19,800.00		69,502.00	

(十六) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
递延所得税资产：				
坏账准备	289,833.85	1,925,195.01	504,014.76	2,769,401.15
存货跌价准备	313,638.65	2,090,924.32	224,612.06	1,497,413.70
固定资产累计折旧 计提暂时性差异	512,462.21	3,416,414.75	828,091.45	5,520,609.65
股权激励费用	1,393,778.13	9,291,851.56	540,339.45	3,602,263.02
预提费用	199,880.48	1,332,536.51		
递延收益	2,715,556.80	13,379,178.66	966,273.14	6,441,820.95
未实现毛利冲销	111,485.44	743,236.25	605,277.82	4,035,185.47
专项储备	284,371.62	1,895,810.77	857,880.33	4,894,553.42
合计	5,821,007.18	34,075,147.83	4,526,489.01	28,761,247.36

(十七) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,859,670.77	1,681,572.79	285,230.96	97,437.62	4,158,574.98
存货跌价准备	2,084,379.30	593,510.62		586,965.60	2,090,924.32
商誉减值准备	5,423,400.00	976,251.25			6,399,651.25
合计	10,367,450.07	3,251,334.66	285,230.96	684,403.22	12,649,150.55

(十八) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
发放国际锂业公司 (International Lithium Corp) 贷款	18,761,990.37	12,636,369.20
预付购买爱尔兰 Blackstairs 矿权益款	2,833,941.55	
合计	21,595,931.92	12,636,369.20

发放国际锂业公司 (International Lithium Corp) 贷款的说明:

- 1、 发放国际锂业公司 (International Lithium Corp) 贷款原币为 119.9 万美元和 200 万加元;
- 2、 其中第一笔 119.9 万美元贷款, 年利率为 10%, 约定于第二笔贷款 109 万美元借出后两年到期 (该借款已于 2014 年 4 月 10 日借出)。本公司下属的子公司赣锋国际于 2014 年已同意将该 119.9 万美元贷款转为对阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目 26% 的权益。
- 3、 其中 200 万元加元贷款, 贷款年利率为 10%。本公司于 2014 年已同意将其中不可转债的 100 万加元以及该债权 2014 年 1 月 1 日以后所产生的应计利息转换为国际锂业在阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目 19% 的权益。剩余 100 万加元贷款, 本公司下属子公司赣锋国际有权于 2014 年按照每股 0.1 加元的价格, 将贷款转化为国际锂业公司 (International Lithium Corp) 的股票。2014 年 3 月赣锋国际与国际锂业公司 (International Lithium Corp) 双方同意将该 100 万加元的可转债贷款到期日延长一年至 2015 年 12 月 19 日。

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	105,401,253.12	50,988,359.91
信用借款	161,545,397.78	19,730,682.00
合计	266,946,650.90	70,719,041.91

短期借款说明：

1、 短期借款中包括以下外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	20,715,470.82	6.0969	126,300,154.04	10,773,851.23	6.2855	67,719,041.91
欧元	80,340.00	8.4189	676,374.43			

2、 期末保证借款中有 **98,088,272.95** 元短期借款，系本公司为下属全资子公司提供担保；有 **7,312,980.17** 元短期借款系子公司奉新赣锋锂业有限公司为本公司提供担保。

3、 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	572,196.00	33,451,423.61
商业承兑汇票		
合计	572,196.00	33,451,423.61

(二十一) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
应付与经营活动相关的款项	53,322,311.57	33,202,259.03
应付工程及设备款	52,914,562.30	43,514,042.00
合计	106,236,873.87	76,716,301.03

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

3、 期末数中无欠关联方款项。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	4,531,932.08	3,490,303.74
合计	4,531,932.08	3,490,303.74

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

3、 期末数中无预收关联方款项。

(二十三) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	3,545,081.95	47,472,119.24	48,792,955.76	2,224,245.43
职工福利费		4,051,825.76	4,051,825.76	
社会保险费	657,488.45	3,924,680.10	4,263,123.69	319,044.86
住房公积金	130,929.00	684,620.50	719,686.00	95,863.50
辞退福利		659,620.52	659,620.52	
股份支付		12,551,263.54	12,551,263.54	
工会经费	578,592.26	747,943.17	747,569.34	578,966.09
职工教育经费	1,666,449.89	601,455.23	1,001,397.37	1,266,507.75
合计	6,578,541.55	70,693,528.06	72,787,441.98	4,484,627.63

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-3,933,816.34	-10,314,725.38
营业税		4,537.00
企业所得税	11,539,023.37	8,263,551.58
个人所得税	216,590.00	99,117.38
城市维护建设税	-198,865.86	108,022.58
房产税	214,430.66	141,579.33
教育费附加	-102,865.87	106,752.38
土地使用税	776,696.81	407,646.05
其他	376,654.94	154,379.57
合计	8,887,847.71	-1,029,139.51

(二十五) 应付利息

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

(二十六) 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	504,180.00		激励对象因获授的限制性股票而取得的现金股利由本公司代管, 作为应付股利在解锁时支付。
合计	504,180.00		

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

项目	期末余额	年初余额
代扣职工工资及社保	180,857.20	752,079.23
个人往来	31,867.00	62,174.56
暂收保证金	1,578,800.00	3,309,640.00
应付股权转让款		1,563,014.24
应付定向增发费用	1,480,143.32	
应付赔偿款	2,100,000.00	
暂收补偿款	650,000.00	
其他	1,496,677.70	1,575,236.48
合计	7,518,345.22	7,262,144.51

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
无锡市硕放废旧物资金属回收站	2,100,000.00	应付赔偿款
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	850,000.00	应付定向增发费用
广州市致清空调冷冻设备有限公司	650,000.00	暂收补偿款
新加坡 TRIFLEET LEASING	592,424.55	应付佣金
江苏省工业设备安装集团有限公司	500,000.00	暂收保证金

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	47,089,194.74	40,101,820.95
合计	47,089,194.74	40,101,820.95

递延收益明细如下:

项目	原始金额	年初余额	当期增加	当期结转 营业外收入	当期 减少	期末余额
矿石提锂项目建设拨款 (高新开发区财政)	22,100,000.00	22,100,000.00				22,100,000.00
丁基锂项目财政补贴	6,000,000.00	5,400,000.00		600,000.00		4,800,000.00
锂云母项目专项资金	4,300,000.00	3,870,000.00		429,999.96		3,440,000.04
奉新赣锋建厂发展资金	4,386,676.00	3,696,004.82		85,321.56		3,610,683.26
赣锋锂业建厂发展资金	3,205,232.54	2,745,816.13		64,104.60		2,681,711.53
磷酸铁锂专用电池级磷 酸二氢锂生产技术研究	1,200,000.00	1,200,000.00		120,000.00		1,080,000.00
企业信息化专项资金	800,000.00	640,000.00		80,000.04		559,999.96
300 吨磷酸铁锂和 300 吨 钛酸锂项目专项资金	500,000.00	450,000.00		50,000.04		399,999.96
节能减排 9 万吨氯化锂改 扩建项目	1,400,000.00		1,400,000.00	70,000.01		1,329,999.99
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			7,086,800.00
合计	50,978,708.54	40,101,820.95	8,486,800.00	1,499,426.21		47,089,194.74

(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	
合计	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 485,101 股质押给江西国资创业投资管理有限公司取得无息借款 700 万元人民币, 借入日期 2013 年 11 月 4 日, 借款期限为 3 年。

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
内资持股	73,750,210.00	25,471,275.00			-18,558,858.00	6,912,417.00	80,662,627.00
其中:							
境内法人持股		20,130,458.00				20,130,458.00	20,130,458.00
境内自然人持股	73,750,210.00	5,340,817.00			-18,558,858.00	-13,218,041.00	60,532,169.00
有限售条件股份合计	73,750,210.00	25,471,275.00			-18,558,858.00	6,912,417.00	80,662,627.00
2. 无限售条件流通股份							
人民币普通股	79,050,790.00				18,536,858.00	18,536,858.00	97,587,648.00
无限售条件流通股份合 计	79,050,790.00				18,536,858.00	18,536,858.00	97,587,648.00
合计	152,801,000.00	25,471,275.00			-22,000.00	25,449,275.00	178,250,275.00

股本的说明:

1、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，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 25,471,275 股，具体发行价为 19.60 元/股。本公司实施上述非公开发行 A 股后，增加注册资本人民币 25,471,275.00 元，增加实收资本(股本)人民币 25,471,275.00 元，增加资本公积-股本溢价 457,212,830.67 元。变更后的注册资本为人民币 178,272,275.00 元，变更后的实收资本(股本)为人民币 178,272,275.00 元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2013)第 114173 号验资报告验证。

2、根据本公司 2013 年 7 月 19 日召开的第二届董事会第二十八次会议和 2013 年 9 月 11 日召开的 2013 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，因限制性股票激励计划授予对象离职，本公司回购注销 22,000 股，共减少股本 22,000.00 元，减少资本公积 263,200.00 元。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2014)第 110004 号验资报告验证。

(三十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,971,892.18	4,081,408.59	7,157,490.00	1,895,810.77
合计	4,971,892.18	4,081,408.59	7,157,490.00	1,895,810.77

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	462,766,668.89	457,212,830.67	263,200.00	919,716,299.56
其他	3,602,263.02	12,551,263.54		16,153,526.56
资本溢价（股本溢价）小计	466,368,931.91	469,764,094.21	263,200.00	935,869,826.12
2. 其他资本公积				
其他				
资本公积合计	466,368,931.91	469,764,094.21	263,200.00	935,869,826.12

资本公积的说明：

- 1、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，具体发行价为 19.60 元/股。非公开发行后，增加股本人民币 25,471,275.00 元，增加资本公积-股本溢价 457,212,830.67 元。
- 2、因限制性股票激励计划授予对象离职，本公司回购注销 22,000 股，共减少股本 22,000.00 元，减少资本公积 263,200.00 元。
- 3、因实施限制性股票激励计划，2013 年本公司承担的股权激励费用 12,551,263.54 元计入资本公积。

(三十三) 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	15,627,710.50	5,930,370.12		21,558,080.62
合计	15,627,710.50	5,930,370.12		21,558,080.62

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 2013 年度已按净利润的 10%提取法定盈余公积金 5,930,370.12 元。

(三十四) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	167,366,791.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,123,526.67	
减：提取法定盈余公积	5,930,370.12	10.00%
对所有者或股东的分配	30,560,200.00	
期末未分配利润	204,999,747.64	

根据 2013 年 5 月 15 日股东大会决议，本公司按当时总股本 152,801,000 股，向全体股东每 10 股分配现金股利 2 元人民币(含税)，派发现金股利共计 30,560,200.00 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	686,044,833.99	627,854,504.85
其他业务收入	222,166.37	293,124.80
主营业务成本	526,742,818.11	491,480,949.86
其他业务成本	129,830.23	124,320.47

2、 主营业务分产品分析如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属锂系列	299,612,437.25	220,164,694.28	275,211,112.34	205,918,873.98
碳酸锂系列	164,659,286.43	136,923,589.61	153,827,013.37	127,098,202.95
其他产品	221,773,110.31	169,654,534.22	198,816,379.14	158,463,872.93
合计	686,044,833.99	526,742,818.11	627,854,504.85	491,480,949.86

3、 主营业务分地区分析如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	541,858,021.00	411,134,005.30	434,871,188.45	342,296,418.77
境外	144,186,812.99	115,608,812.81	192,983,316.40	149,184,531.09
合计	686,044,833.99	526,742,818.11	627,854,504.85	491,480,949.86

4、 本集团前五名客户的营业收入情况

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名客户	31,635,516.45	4.61
第二名客户	30,925,641.04	4.51
第三名客户	25,590,085.52	3.73
第四名客户	24,590,769.22	3.58
第五名客户	22,101,282.03	3.22
合计	134,843,294.26	19.65

(三十六) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	33,622.31	69,946.72
城市维护建设税	770,409.05	929,778.30
教育费附加	764,108.78	834,930.80
其他	157,712.20	111,972.30
合计	1,725,852.34	1,946,628.12

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,867,045.08	1,441,555.95
运输费	11,701,730.43	11,872,345.56
销售佣金	3,421,942.49	3,740,640.83
业务宣传费	85,872.23	166,363.16
业务招待费	408,134.58	383,459.86
差旅费	680,639.33	773,524.59
其他	2,037,040.98	1,214,816.06
合计	20,202,405.12	19,592,706.01

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,125,192.19	22,283,610.44
公司经费	5,369,965.91	3,264,495.32
折旧费	5,676,943.71	2,784,336.16
无形资产摊销	2,692,375.53	1,560,748.93
业务招待费	409,810.89	650,995.79
董事会费	269,652.00	282,000.00
费用性税金	2,861,487.63	2,604,952.83
排污费	642,780.00	560,140.00
研究开发费	4,425,697.48	1,952,334.50
其他经费	1,263,385.56	1,939,302.44
合计	49,737,290.90	37,882,916.41

(三十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	8,385,921.99	1,062,783.99
减：利息收入	2,666,978.64	3,995,856.52
银行手续费	816,188.02	921,264.36
汇兑损益	-1,641,898.11	125,879.27
其他		73,946.09
合计	4,893,233.26	-1,811,982.81

(四十) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
股权投资收益-联营企业投资收益	-2,195,866.64	-2,590,225.01
股权投资收益-其他长期股权投资企业投资收益		194,400.00
合计	-2,195,866.64	-2,395,825.01

2、按成本法核算的长期股权投资收益

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

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
国际锂业公司 (International Lithium Corp)	-2,195,866.64	-2,590,225.01	
合计	-2,195,866.64	-2,590,225.01	

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,397,586.18	966,058.43
存货跌价损失	593,510.62	
商誉减值损失	976,251.25	5,423,400.00
合计	2,967,348.05	6,389,458.43

(四十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	61,753.86	9,354.34	61,753.86
政府补助	20,043,241.21	16,107,848.03	20,023,241.21
其他	334,245.30	203,441.35	354,245.30
合计	20,439,240.37	16,320,643.72	20,439,240.37

2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
1. 收到的与资产相关的政府补助			
丁基锂项目财政补贴	600,000.00	600,000.00	与资产相关
锂云母项目专项资金	429,999.96	430,000.00	与资产相关
企业发展资金 (奉新赣锋)	85,321.56	78,211.43	与资产相关
企业发展资金 (江西赣锋)	64,104.60	64,104.60	与资产相关
企业信息化专项资金	80,000.04	104,000.00	与资产相关
300 吨磷酸铁锂和 300 吨钛酸锂项目专项资金	50,000.04	50,000.00	与资产相关
磷酸铁锂专用电池级磷酸二氢锂生产技术研究	120,000.00		与资产相关
年产 1 万吨氯化锂生产线节能减排改造项目	70,000.01		与资产相关
小计	1,499,426.21	1,326,316.03	

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2. 收到的与收益相关的政府补助			
企业发展扶持资金	17,226,191.00	13,734,998.00	与收益相关
科研经费补助	470,000.00	390,000.00	与收益相关
环保补贴	100,000.00	150,000.00	与收益相关
出口奖励	627,624.00	506,534.00	与收益相关
其他补助	120,000.00		与收益相关
小 计	18,543,815.00	14,781,532.00	
合 计	20,043,241.21	16,107,848.03	

注：企业发展扶持资金中主要为江西省新余市开发区政府依据余高财字[2013]240 号【关于拨付重点企业扶持资金的通知】，拨付本集团的政府补助 8,402,415.00 元；及江西省奉新县工业园区依据奉府发[2004]27 号【奉新县人民政府关于印发奉新县冯田开发区投资企业鼓励扶持实施办法的通知】拨付本集团的政府补助 4,820,000.00 元。

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益 的金额
固定资产处置损失	3,561,133.25	3,907,625.05	3,561,133.25
捐赠支出	242,000.00	199,000.00	242,000.00
非常损失	7,931,012.39		7,931,012.39
罚款支出	38,494.68		38,494.68
其他	243,570.94	261,707.20	243,570.94
合计	12,016,211.26	4,368,332.25	12,016,211.26

(四十四) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,848,470.87	15,499,087.11
递延所得税费用	-1,294,518.17	-1,396,603.46
合计	16,553,952.70	14,102,483.65

所得税费用与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	86,095,384.82	82,099,119.62
按各公司适用税率计算的所得税费用	12,735,166.23	12,523,744.54
不可抵扣费用的影响	169,859.33	616,386.17
研究开发费加成扣除的纳税影响	-301,558.99	
未确认可抵扣亏损的纳税影响	4,107,872.94	667,971.49
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	409,771.64	821,294.36
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	-4,526.26	-191,869.19
非应税项目的纳税影响		-29,160.00
本年收到退回上年度的所得税	-562,632.19	-305,883.72
所得税费用	16,553,952.70	14,102,483.65

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	74,123,526.67	69,644,692.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	152,801,000.00	150,695,750.00
基本每股收益（元/股）	0.49	0.46

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	152,801,000.00	150,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		695,750.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	152,801,000.00	150,695,750.00

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以根据具有稀释性的潜在普通股调整后的归属于母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。于 2013 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(四十六) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
4.外币财务报表折算差额	-716,919.81	-51,411.42
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-716,919.81	-51,411.42
5.其他		
合计	-716,919.81	-51,411.42

(四十七) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,666,978.64	3,995,856.52
本年收到的政府补助	18,543,815.00	14,781,532.00
其他	1,104,245.30	3,697,491.35
合计	22,315,038.94	22,474,879.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的经营及管理费用等	29,770,514.84	15,293,259.91
合计	29,770,514.84	15,293,259.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的与资产相关的政府补助	8,486,800.00	22,840,000.00
新余高新区退回购买万吨锂盐项目土地使用权之保证金		22,500,000.00
宜春市袁州区工业园区财政所退回保证金		1,000,000.00
合计	8,486,800.00	46,340,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
发放国际锂业公司（International Lithium Corp）贷款	8,959,562.72	12,636,369.20
合 计	8,959,562.72	12,636,369.20

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	69,541,432.12	67,996,635.97
加：资产减值准备	2,967,348.05	6,389,458.43
固定资产折旧及投资性房地产折旧	31,474,521.55	30,504,756.10
无形资产摊销	2,858,730.20	1,562,952.33
长期待摊费用摊销	19,800.00	9,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,499,379.39	3,898,270.71
财务费用（收益以“-”号填列）	8,385,921.99	1,062,783.99
投资损失（收益以“-”号填列）	2,195,866.64	2,395,825.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,294,518.17	-1,396,603.46
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）	-22,210,129.84	-64,584,310.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,344,747.69	-92,134,419.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,903,773.48	35,295,730.05
专项储备的增加（减少以“-”号填列）	-3,076,081.41	62,812.94
股份支付计入当期损益金额	12,551,263.54	3,602,263.02
汇率变动对现金及等价物的影响额（减少以“-”号填列）	-3,430,329.44	543,960.59
信用证保证金减少（增加以“-”号填列）	-5,490,343.21	5,304,314.57
银行承兑汇票保证金减少（增加以“-”号填列）	12,139,230.52	-12,139,230.52
外币报表折算差异	-134,671.25	-51,411.42
经营活动产生的现金流量净额	63,556,446.47	-11,676,312.38

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	533,297,690.31	70,412,190.22
减：现金的期初余额	70,412,190.22	196,413,687.15
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	462,885,500.09	-126,001,496.93

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	533,297,690.31	70,412,190.22
其中：库存现金	391,448.07	116,002.21
可随时用于支付的银行存款	532,906,242.24	70,296,188.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	533,297,690.31	70,412,190.22

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为李良彬先生及其家族。

（二） 本公司的子公司情况详见附注四、（一）子公司情况

（三） 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	本企业持 股比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)
联营企业						
国际锂业公司（International Lithium Corp）	股份有限公 司	加拿大	Kirill Klip	稀有金属探 矿企业	17.41	17.41

(四) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	293.59 万元	291.87 万元

(五) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况：无

出售商品/提供劳务情况：无

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西赣锋锂业股份有限公司	奉新赣锋锂业有限公司	29,121,396.00	2013-3-27	2014-3-27	否
江西赣锋锂业股份有限公司	奉新赣锋锂业有限公司	27,996,876.95	2012-4-11	2014-3-21	否
江西赣锋锂业股份有限公司	新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司	19,990,000.00	2013-2-25	2014-3-20	否
江西赣锋锂业股份有限公司	江西赣锋电池科技有限公司	10,000,000.00	2013-7-30	2014-3-21	否
江西赣锋锂业股份有限公司	赣锋国际有限公司	10,980,000.00	2013-11-28	2014-4-30	否
奉新赣锋锂业有限公司	江西赣锋锂业股份有限公司	7,312,980.17	2012-10-16	2013-12-31	否

4、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	利率	说明
国际锂业公司 (International Lithium Corp)	CAD 1,000,000.00	2012-11-30	2015-12-19	10%	合同约定共拆出 200 万加元。本集团有权于到期日前按照每股 0.1 加元的价格, 将第一笔拆出资金 100 万加元, 转为国际锂业公司 (International Lithium Corp) 的股票。2014 年 3 月赣锋国际有限公司与国际锂业公司 (International Lithium Corp) 双方同意将该 100 万加元的可转债贷款到期日延长一年至 2015 年 12 月 19 日。
国际锂业公司 (International Lithium Corp)	CAD 1,000,000.00	2012-12-19	2015-12-19	10%	本集团于 2014 年同意将第二笔不可转债的 100 万加元以及该债权 2014 年 1 月 1 日以后所产生的应计利息转换为国际锂业公司 (International Lithium Corp) 在阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目 19% 的权益。
国际锂业公司 (International Lithium Corp)	USD 1,199,000.00	2013-5-23	2016-4	10%	合同约定共拆出 228.9 万美元。本集团于 2014 年同意将合同中第一笔 119.9 万美元转为对阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目 26% 的权益。

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产					
	国际锂业公司 (International Lithium Corp)	18,761,990.37		12,636,369.20	
其他应收款					
	国际锂业公司 (International Lithium Corp)			159,227.43	

6、 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	承诺借款金额	承诺借款日期
承诺借款			
	国际锂业公司（International Lithium Corp）	USD 1,090,000.00	2014 年 5 月 1 日前 (注)

注：该承诺借款已于 2014 年 4 月 10 日借出。

7、 其他关联交易

2012 年 9 月 14 日本集团下属全资子公司赣锋国际有限公司(以下简称“赣锋国际”)与其联营公司国际锂业公司（International Lithium Corp）(以下简称“国际锂业公司”)签订了《关于获取国际锂业在爱尔兰 Blackstairs 锂矿项目权益协议书》。协议约定，赣锋国际在该协议生效日起 18 个月内支付 80 万加元（包括 50 万加元的锂矿项目权益款，以及预计 30 万加元的探矿支出），可获得 Blackstairs 51% 的权益。

截止 2013 年 12 月 31 日，赣锋国际已支付国际锂业公司 50 万加元锂矿项目权益款，及 376,488.64 加元勘探支出。

七、 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	第一批于授予日12 个月后至24 个月内解锁	以2011年度为基准年，2012年的净利润增长率不低于15%；以2011年度为基准年，2012年的营业收入增长率不低于18%。	25%
	第一批于授予日24 个月后至36 个月内解锁	以2011年度为基准年，2013年的净利润增长率不低于32%；以2011年度为基准年，2013年的营业收入增长率不低于40%。	25%
自授予日后的12 个月	第一批于授予日36 个月后至48 个月内解锁	以2011年度为基准年，2014年的净利润增长率不低于52%；以2011年度为基准年，2014年的营业收入增长率不低于65%。	25%
	第一批于授予日48 个月后至60 个月内解锁	以2011年度为基准年，2015年的净利润增长率不低于75%；以2011年度为基准年，2015年的营业收入增长率不低于95%。	25%

(二) 本报告期内因限制性股票确认的职工薪酬为 12,551,263.54 元，计入当期损益，同时增加权益（计入本公司资本公积）12,551,263.54 元。

(三) 本报告期内因职工离职收回限制性股票 22,000 股，共减少所有者权益 285,200.00 元。

八、或有事项

- (一) 本集团无未决诉讼或仲裁形成的或有负债；
- (二) 本集团外无为集团外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。

九、承诺事项

资本性承担

项目名称	承诺内容	授权/签约金额	已支付金额	承诺（未付且未记录应付款金额）
年产万吨锂盐项目	土建及设备	194,454,833.71	148,991,534.21	33,307,778.19
年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目	土建及设备	18,271,488.82	11,106,948.15	6,294,962.89
年产 500 吨超薄锂带及锂材项目	土建及设备	28,020,189.00	9,975,867.45	17,729,910.55
合计		240,746,511.53	170,074,349.81	57,332,651.63

十、 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

2014 年 4 月 11 日，公司召开第三届第五次董事会，会议审议并通过了《2013 年度利润分配预案》，按 2013 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,930,370.12 元后，公司可供股东分配的利润为 77,441,476.22 元。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），剩余未分配利润结转以后年度。以截至 2013 年 12 月 31 日止的总股本 178,250,275 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本将增加至 356,500,550 股。上述预案尚需提交公司 2013 年股东大会审议批准。

(二) 处置全资子公司江苏优派新能源有限公司 100%股权意向协议

2014 年 3 月 7 日，公司与厦门众和新能源有限公司（以下简称“众和新能源”）就全资子公司江苏优派新能源有限公司 100%股权出售事宜签订《股权转让意向协议》，众和新能源拟以现金方式收购优派新能源 100%股权。本次交易尚需提交公司董事会和股东大会审议。

(三) 筹划发行股份购买资产的事项

2014 年 3 月 11 日，公司董事会公告关于筹划发行股份购买资产事项。

(四) 全资子公司赣锋国际实施债转股及对外投资阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿

2014 年 3 月 17 日经第三届董事会第四次会议审议通过全资子公司赣锋国际与国际锂业公司（International Lithium Corp）《关于阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿的债转股和投资协议》，该协议通过债转股和追加投资，赣锋国际将共计获得阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目 80%的权益。本次债转股及对外投资已经公司 2014 年 4 月 3 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议批准，尚需取得加拿大多伦多证券交易所的核准。

(五) 全资子公司赣锋国际对外投资爱尔兰 Blackstairs 锂矿项目

2014 年 3 月 18 日，全资子公司赣锋国际与国际锂业公司签订成立合资企业的《合资企业协议》，赣锋国际将拥有合资企业爱尔兰公司 Blackstairs Lithium Limited（以下简称“爱尔兰公司”）51%的股份，国际锂业公司（International Lithium Corp）拥有爱尔兰公司 49%股份。

爱尔兰公司拥有 Blackstairs 锂矿项目 100%的权益，已获得的注册和未来将获得的 Blackstairs 锂矿项目的所有矿产及地上权益将在爱尔兰公司的名义下。

合资企业建立管理委员会决定本合资协议项下的整体政策、任务、目标、方法和行动。

该委员会共有 2 名成员，赣锋国际和国际锂业各委派一名成员；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。

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，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，国际锂业公司（International Lithium Corp）保持 49% 的股份不被稀释。

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

十一、其他重要事项说明

分部报告

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

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

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

金额单位：人民币元

项目	金属锂及锂化合物分部		锂电池及其直接材料分部		未分配的金额		分部间抵销		合计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	678,836,620.90	615,376,788.82	7,430,379.46	12,770,840.83					686,267,000.36	628,147,629.65
二、分部间交易收入	7,427,161.49	14,620,079.68	3,818,609.66	17,094.02			-11,245,771.15	-14,637,173.70		
三、对联营和合营企业的投资收益	-2,195,866.64	-2,590,225.01							-2,195,866.64	-2,590,225.01
四、资产减值损失	2,245,244.13	6,392,130.63	722,103.92	-2,672.20					2,967,348.05	6,389,458.43
五、折旧和摊销费用	31,525,127.51	30,765,013.54	2,827,924.24	1,312,594.89					34,353,051.75	32,077,608.43
六、利润总额（亏损总额）	91,847,687.38	86,016,272.24	-5,752,302.56	-4,111,552.62		194,400.00			86,095,384.82	82,099,119.62
七、所得税费用	16,553,952.70	14,104,684.18		-2,200.53					16,553,952.70	14,102,483.65
八、净利润（净亏损）	75,293,734.68	71,911,588.06	-5,752,302.56	-4,109,352.09		194,400.00			69,541,432.12	67,996,635.97
九、资产总额	1,567,912,929.39	1,011,779,024.29	239,672,465.08	50,419,109.35	1,200,000.00	1,200,000.00	-12,893,558.00	-15,498,724.69	1,795,891,836.47	1,047,899,408.95
十、负债总额	455,711,840.00	239,508,684.58	12,326,183.20	13,280,477.90			-12,893,558.00	-15,498,724.69	455,144,465.20	237,290,437.79

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	66,982,743.35	91.39			39,688,195.60	88.53		
7-12 个月	6,166,897.83	8.41	616,689.79	10.00	4,709,352.54	10.50	644,935.25	13.69
1-2 年	147,100.15	0.20	146,080.06	99.31	434,134.34	0.97	173,653.74	40.00
2-3 年								
3 年以上								
合计	73,296,741.33	100.00	762,769.85		44,831,682.48	100.00	818,588.99	

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	3,983,080.00	8.88	398,308.00	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	68,712,138.27	93.75	276,945.54	0.40	40,848,602.48	91.12	420,280.99	1.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	145,400.00	0.20	145,400.00	100.00				
合计	73,296,741.33	100.00	762,769.85		44,831,682.48	100.00	818,588.99	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方客户	2,387,123.06	202,112.31	8.47%	部分款项账龄超过 6 个月，可能存在风险
第三方客户	2,052,080.00	138,312.00	6.74%	部分款项账龄超过 6 个月，可能存在风险
合计	4,439,203.06	340,424.31		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	65,947,783.35	95.98		37,948,195.60	92.90	
7-12 个月	2,762,654.77	4.02	276,265.48	2,466,272.54	6.04	246,627.25
1-2 年	1,700.15		680.06	434,134.34	1.06	173,653.74
2-3 年						
3 年以上						
合计	68,712,138.27	100.00	276,945.54	40,848,602.48	100.00	420,280.99

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
第三方客户	145,400.00	145,400.00	100.00%	款项基本无法收回
合计	145,400.00	145,400.00		

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

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名客户	第三方客户	7,447,825.01	6 个月以内	10.16
第二名客户	第三方客户	4,972,385.54	6 个月以内	6.78
第三名客户	第三方客户	3,531,977.73	6 个月以内	4.82
第四名客户	第三方客户	3,465,000.00	6 个月以内	4.73
第五名客户	第三方客户	2,971,016.06	6 个月以内	4.05
合计		22,388,204.34		30.54

5、 期末无应收关联方账款情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月内	36,252,371.40	99.83			23,286,539.65	99.80		
7-12 个月	50,000.00	0.14	5,000.00	10.00	16,580.00	0.07	1,658.00	10.00
1-2 年	6,500.00	0.02	2,600.00	40.00	30,300.00	0.13	12,120.00	40.00
2-3 年								
3 年以上	3,460.00	0.01	3,460.00	100.00	210.00		210.00	100.00
合计	36,312,331.40	100.00	11,060.00		23,333,629.65	100.00	13,988.00	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	36,312,331.40	100.00	11,060.00	0.03	23,333,629.65	100.00	13,988.00	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	36,312,331.40	100.00	11,060.00		23,333,629.65	100.00	13,988.00	

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	36,252,371.40	99.83		23,286,539.65	99.80	
7-12 个月	50,000.00	0.14	5,000.00	16,580.00	0.07	1,658.00
1-2 年	6,500.00	0.02	2,600.00	30,300.00	0.13	12,120.00
2-3 年						
3 年以上	3,460.00	0.01	3,460.00	210.00		210.00
合计	36,312,331.40	100.00	11,060.00	23,333,629.65	100.00	13,988.00

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

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
宜春赣锋锂业有限公司	子公司	19,724,800.32	6 个月以内	54.32	往来款
赣锋国际有限公司	子公司	8,865,444.79	6 个月以内	24.41	往来款
江苏优派新能源有限公司	子公司	4,599,041.94	6 个月以内	12.67	往来款
新余赣锋运输有限公司	子公司	1,646,548.35	6 个月以内	4.53	往来款
中国出口信用保险公司南昌 营业管理部	第三方	145,920.00	6 个月以内	0.40	预付出口 保险费
合计		34,981,755.40		96.33	

5、 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
宜春赣锋锂业有限公司	子公司	19,724,800.32	54.32
赣锋国际有限公司	子公司	8,865,444.79	24.41
江苏优派新能源有限公司	子公司	4,599,041.94	12.67
新余赣锋运输有限公司	子公司	1,646,548.35	4.53
无锡新能锂业有限公司	控股子公司	1,339.56	0.00
合计		34,837,174.96	

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及 合营企业其 他综合收益 变动中享有 的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
子公司：												
奉新赣锋锂业有限公司	成本法	137,157,159.93	137,157,159.93			137,157,159.93	100	100				
新余赣锋有机锂有限公司	成本法		35,386,139.74	-35,386,139.74								
新余赣锋锂电新材料技 术服务有限公司	成本法	4,990,055.82	4,990,055.82			4,990,055.82	100	100				
宜春赣锋锂业有限公司	成本法	203,625,000.00	10,000,000.00	193,625,000.00		203,625,000.00	100	100				
新余赣锋运输有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100	100				
奉新赣锋再生锂资源有 限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100	100				
无锡新能锂业有限公司	成本法	7,560,000.00	7,560,000.00			7,560,000.00	60	60		7,560,000.00	7,560,000.00	

江西赣锋锂业股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及 合营企业其 他综合收益 变动中享有 的份额	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
江西赣锋电池科技有限 公司	成本法	19,800,000.00	19,800,000.00			19,800,000.00	100	100				
赣锋国际有限公司	成本法	32,834,797.20	20,477,197.20	12,357,600.00		32,834,797.20	100	100				
江苏优派新能源有限公 司	成本法	26,903,100.00	26,903,100.00			26,903,100.00						
其他被投资单位												
江西新余农村合作银行	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	小于 1	小于 1				
成本法小计			268,573,652.69	170,596,460.26		439,170,112.95			7,560,000.00	7,560,000.00		
合计			268,573,652.69	170,596,460.26		439,170,112.95			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
主营业务收入	443,680,094.08	424,915,492.70
其他业务收入	160,706.53	200,150.43
主营业务成本	373,327,711.19	366,689,725.97
其他业务成本	27,610.32	27,610.32

2、 主营业务分产品分析

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属锂系列	4,153,846.12	3,487,179.50		
碳酸锂系列	163,116,580.82	136,947,248.17	148,470,889.51	128,392,033.45
其他产品	276,409,667.14	232,893,283.52	276,444,603.19	238,297,692.52
合计	443,680,094.08	373,327,711.19	424,915,492.70	366,689,725.97

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
奉新赣锋锂业有限公司	113,517,115.86	25.59
第二名客户	25,590,085.52	5.77
第三名客户	10,977,606.87	2.47
第四名客户	10,256,410.24	2.31
第五名客户	9,562,580.60	2.15
合计	169,903,799.09	38.29

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
股权投资收益-其他长期股权投资企业投资收益		194,400.00
股权投资收益-处置长期股权投资收益	29,466,567.87	
合 计	29,466,567.87	194,400.00

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江西新余农村合作银行		194,400.00	
新余赣锋有机锂有限公司	29,466,567.87		
合计	29,466,567.87	194,400.00	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	59,303,701.21	33,938,488.93
加：资产减值准备	8,090,703.48	541,872.81
固定资产、投资性房地产折旧	15,309,778.56	11,093,074.42
无形资产摊销	1,425,145.46	689,708.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	613,801.61	2,340,177.22
财务费用（收益以“—”号填列）	5,524,499.20	766,987.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-29,466,567.87	-194,400.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,980,802.00	-470,114.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,193,745.69	-48,222,855.07
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,904,769.12	-51,418,527.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,375,551.30	32,373,283.49
专项储备的增加（减少以“—”号填列）	220,967.49	-265,937.45
股份支付计入当期损益金额	12,551,263.54	3,602,263.02
汇率变动对现金及等价物的影响额（减少以“—”号填列）	-3,753,069.98	487,079.72
信用证保证金减少（增加以“—”号填列）	-5,304,240.17	3,909,951.82
银行承兑汇票保证金减少（增加以“—”号填列）	9,139,230.52	-9,139,230.52
经营活动产生的现金流量净额	15,200,344.94	-19,968,177.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	322,929,606.27	57,388,059.30
减：现金的期初余额	57,388,059.30	161,948,099.18
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	265,541,546.97	-104,560,039.88

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-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）	20,023,241.21	
发放贷款取得的损益	1,209,226.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,100,832.71	
商誉减值损失	-976,251.25	子公司无锡新能锂业有限公司本年因火灾损失严重，全额计提商誉减值准备
所得税影响额	-3,045,561.49	
少数股东权益影响额（税后）	4,175,956.16	
合计	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
归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.42	0.42

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	544,895,978.66	88,659,365.88	514.59%	非公开定向增发新股，收到募集资金

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	100,753,914.85	58,864,731.06	71.16%	国内客户更多的以银行承兑汇票的形式支付货款
预付账款	14,379,240.76	83,699,237.75	-82.82%	随着公司募投项目陆续完工, 设备采购预付款随之减少, 材料预付款也有所减少
在建工程	315,396,253.42	146,520,998.20	115.26%	万吨锂盐生产线等建设项目投入较大
无形资产	102,352,311.81	63,245,215.64	61.83%	年产 500 吨超薄锂带及锂材项目土地已获取土地使用权证转入无形资产; 增加了欧盟化学品注册评估许可费用
短期借款	266,946,650.90	70,719,041.91	277.47%	随着首发行募集资金 2013 年用完及产销规模扩大, 银行借款融资额增加
应付账款	106,236,873.87	76,716,301.03	38.48%	万吨锂盐等在建项目投入较多, 同时应付土建及设备、材料款项也增长较大
管理费用	49,737,290.90	37,882,916.41	31.29%	2013 年股份支付费用较大, 2013 年为 1,255 万元, 2012 年为 306 万元
营业外支出	12,016,211.26	4,368,332.25	175.08%	本年子公司无锡新能发生火灾, 造成较大损失

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 4 月 11 日批准报出。

江西赣锋锂业股份有限公司
二〇一四年四月十一日