

# 江西赣锋锂业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2010年1月1日至2010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	1-60

# 审计报告

信会师报字[2011]第 11499 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一一年四月十五日

江西赣锋锂业股份有限公司  
 资产负债表  
 2010年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		282,303,055.20	14,579,932.06
交易性金融资产			
应收票据		17,699,140.02	27,173,914.16
应收账款	(一)	15,956,437.54	13,762,099.63
预付款项		17,661,786.23	18,030,284.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	16,536,934.29	806,816.92
存货		54,773,880.79	23,350,461.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>404,931,234.07</b>	<b>97,703,508.64</b>
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)	201,393,355.49	62,833,355.49
投资性房地产		387,294.87	414,905.19
固定资产		62,415,033.21	51,529,139.01
在建工程		21,284,473.54	2,833,279.88
工程物资		5,358,350.31	1,826,036.37
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,861,003.03	4,763,698.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		600,620.62	671,313.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>296,300,131.07</b>	<b>124,871,728.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>701,231,365.14</b>	<b>222,575,237.14</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  
资产负债表（续）  
2010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）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			52,815,450.00
交易性金融负债			
应付票据		2,000,000.00	
应付账款		13,746,815.33	11,735,801.33
预收款项		1,599,638.74	2,294,114.49
应付职工薪酬		1,969,205.33	1,449,003.90
应交税费		1,722,779.95	3,416,538.67
应付利息			
应付股利			0.46
其他应付款		17,870,890.84	18,547,722.32
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,584,025.33	8,938,129.93
<b>流动负债合计</b>		<b>50,493,355.52</b>	<b>99,196,761.10</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>50,493,355.52</b>	<b>99,196,761.10</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		476,242,130.95	22,495,635.65
减：库存股			
专项储备		609,503.94	966,704.53
盈余公积		8,990,742.41	4,093,718.52
一般风险准备			
未分配利润		64,895,632.32	20,822,417.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>650,738,009.62</b>	<b>123,378,476.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>701,231,365.14</b>	<b>222,575,237.14</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**  
**2010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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	371,309,869.60	21,170,721.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	26,194,513.06	33,544,799.20
应收账款	(三)	71,413,986.65	43,002,235.18
预付款项	(五)	29,555,150.43	25,412,021.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	1,993,030.60	5,723,801.45
买入返售金融资产			
存货	(六)	82,593,165.24	46,617,578.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>583,059,715.58</b>	<b>175,471,157.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产	(八)	387,294.87	414,905.19
固定资产	(九)	119,972,639.98	93,789,525.64
在建工程	(十)	46,015,997.40	10,014,971.09
工程物资	(十一)	8,467,224.93	3,516,609.26
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	14,434,066.09	13,018,020.82
开发支出			
商誉	(十三)	976,251.25	
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	1,984,931.86	2,648,485.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>193,438,406.38</b>	<b>124,602,517.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>776,498,121.96</b>	<b>300,073,675.57</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）  
2010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	（十六）		54,964,825.01
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十七）	2,000,000.00	8,704,790.70
应付账款	（十八）	29,125,212.83	19,293,083.57
预收款项	（十九）	3,587,612.91	2,802,373.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	4,113,854.37	2,689,181.29
应交税费	（二十一）	316,161.15	-224,566.85
应付利息			
应付股利			0.46
其他应付款	（二十二）	3,335,727.25	2,815,209.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十三）	15,443,563.14	12,882,989.33
<b>流动负债合计</b>		<b>57,922,131.65</b>	<b>103,927,886.74</b>
非流动负债：			
长期借款	（二十四）		6,000,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>			<b>6,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,922,131.65</b>	<b>109,927,886.74</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	100,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	（二十七）	476,542,447.57	22,795,952.27
减：库存股			
专项储备	（二十六）	8,546,619.01	5,930,785.50
盈余公积	（二十八）	8,990,742.41	4,093,718.52
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	120,070,613.74	82,325,332.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		714,150,422.73	190,145,788.83
少数股东权益		4,425,567.58	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>718,575,990.31</b>	<b>190,145,788.83</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>776,498,121.96</b>	<b>300,073,675.57</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**  
**利润表**  
**2010 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	216,725,363.31	154,931,678.72
减：营业成本	(四)	187,497,605.81	126,672,738.08
营业税金及附加		257,570.82	858,091.09
销售费用		3,195,824.83	1,611,053.61
管理费用		13,999,081.76	8,589,983.88
财务费用		2,396,424.88	2,915,077.02
资产减值损失		-436,292.96	-206,226.87
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)	39,944,172.00	122,040.00
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“-”号填列）		49,759,320.17	14,613,001.91
加：营业外收入		1,177,248.97	555,785.45
减：营业外支出		533,415.23	14,249.80
其中：非流动资产处置损失		463,122.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,403,153.91	15,154,537.56
减：所得税费用		1,432,915.04	2,910,238.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,970,238.87	12,244,298.79
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		48,970,238.87	12,244,298.79

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**  
**2010 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		359,722,325.78	246,860,522.95
其中：营业收入	(三十)	359,722,325.78	246,860,522.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		312,410,515.49	208,066,567.33
其中：营业成本	(三十)	277,797,556.00	183,412,042.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十一)	991,814.03	1,562,971.77
销售费用	(三十二)	9,676,123.89	5,218,784.20
管理费用	(三十三)	20,866,852.12	12,910,056.47
财务费用	(三十四)	4,052,630.61	3,911,600.29
资产减值损失	(三十六)	-974,461.16	1,051,112.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)		122,040.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,311,810.29	38,915,995.62
加：营业外收入	(三十七)	5,419,985.42	6,617,341.96
减：营业外支出	(三十八)	1,243,184.91	1,602,572.16
其中：非流动资产处置损失		1,153,918.36	1,571,504.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,488,610.80	43,930,765.42
减：所得税费用	(三十九)	8,809,903.97	10,069,624.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,678,706.83	33,861,140.82
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		42,642,305.09	33,861,140.82
少数股东损益		36,401.74	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十)	0.51	0.45
（二）稀释每股收益		0.51	0.45
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		42,678,706.83	33,861,140.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,642,305.09	33,861,140.82
归属于少数股东的综合收益总额		36,401.74	

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**  
**现金流量表**  
**2010 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
<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	251,215,808.99	154,576,584.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,852,061.67	65,743,525.25
经营活动现金流入小计	253,067,870.66	220,320,109.49
购买商品、接受劳务支付的现金	245,596,184.43	141,132,890.50
支付给职工以及为职工支付的现金	13,708,360.44	8,807,004.80
支付的各项税费	4,066,771.39	7,529,613.90
支付其他与经营活动有关的现金	7,657,430.56	3,642,486.92
经营活动现金流出小计	271,028,746.82	161,111,996.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-17,960,876.16	59,208,113.37
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	39,944,172.00	122,040.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,957.20	83,812.98
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	2,710,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计	42,693,129.20	6,205,852.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,231,716.30	23,824,566.14
投资支付的现金	138,560,000.00	6,470,000.00
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	175,791,716.30	30,294,566.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-133,098,587.10	-24,088,713.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	478,746,495.30	
取得借款收到的现金	63,400,000.00	44,910,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	18,863,815.69	
筹资活动现金流入小计	561,010,310.99	44,910,000.00
偿还债务支付的现金	108,310,000.00	68,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,882,247.03	3,417,359.83
支付其他与筹资活动有关的现金	33,208,818.63	1,059,187.30
筹资活动现金流出小计	144,401,065.66	72,776,547.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	416,609,245.33	-27,866,547.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,206.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	265,549,782.07	7,242,646.21
加: 期初现金及现金等价物余额	11,873,773.13	4,631,126.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	277,423,555.20	11,873,773.13

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**  
**合并现金流量表**  
**2010 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
<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		399,450,274.76	245,415,528.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		385,789.15	973,459.63
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	7,344,436.69	7,257,152.63
经营活动现金流入小计		407,180,500.60	253,646,140.32
购买商品、接受劳务支付的现金		347,501,512.68	159,932,322.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,667,558.02	15,773,041.10
支付的各项税费		17,783,308.65	23,231,960.78
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	20,963,702.47	7,053,301.88
经营活动现金流出小计		411,916,081.82	205,990,626.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,735,581.22	47,655,513.87
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			122,040.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,971,438.78	17,202,642.98
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	(四十一)	2,710,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,681,438.78	23,324,682.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,815,430.05	40,287,553.94
投资支付的现金			1,470,000.00
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	(四十二)	605,509.79	
支付其他与投资活动有关的现金			12,744,500.00
投资活动现金流出小计		78,420,939.84	54,502,053.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-70,739,501.06	-31,177,370.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		478,746,495.30	
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		78,750,000.00	52,139,616.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	10,420,504.70	
筹资活动现金流入小计		567,917,000.00	52,139,616.00
偿还债务支付的现金		129,660,000.00	69,529,616.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,848,550.17	3,555,648.77
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	(四十一)	7,976,178.48	3,259,187.30
筹资活动现金流出小计		141,484,728.65	76,344,452.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		426,432,271.35	-24,204,836.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-226,801.49	-49,782.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		350,730,387.58	-7,776,476.04
加：期初现金及现金等价物余额	(四十二)	15,126,930.26	22,903,406.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(四十二)	365,857,317.84	15,126,930.26

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**  
**2010 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	75,000,000.00	22,495,635.65		966,704.53	4,093,718.52		20,822,417.34	123,378,476.04
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	22,495,635.65		966,704.53	4,093,718.52		20,822,417.34	123,378,476.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	453,746,495.30		-357,200.59	4,897,023.89		44,073,214.98	527,359,533.58
(一) 净利润							48,970,238.87	48,970,238.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,970,238.87	48,970,238.87
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	453,746,495.30						478,746,495.30
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	453,746,495.30						478,746,495.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,897,023.89		-4,897,023.89	
1. 提取盈余公积					4,897,023.89		-4,897,023.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-357,200.59				-357,200.59
1. 本期提取				860,842.47				860,842.47
2. 本期使用				-1,218,043.06				-1,218,043.06
(七) 其他								
四、本期期末余额	100,000,000.00	476,242,130.95		609,503.94	8,990,742.41		64,895,632.32	650,738,009.62

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）

2010 年度

（除特别说明外，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	75,000,000.00	22,495,635.65		1,049,109.25	2,869,288.64		9,802,548.43	111,216,581.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	22,495,635.65		1,049,109.25	2,869,288.64		9,802,548.43	111,216,581.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-82,404.72	1,224,429.88		11,019,868.91	12,161,894.07
（一）净利润							12,244,298.79	12,244,298.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,244,298.79	12,244,298.79
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,224,429.88		-1,224,429.88	
1. 提取盈余公积					1,224,429.88		-1,224,429.88	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				-82,404.72				-82,404.72
1. 本期提取				758,908.56				758,908.56
2. 本期使用				-841,313.28				-841,313.28
（七）其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00	22,495,635.65		966,704.53	4,093,718.52		20,822,417.34	123,378,476.04

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**  
**合并所有者权益变动表**  
**2010 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	75,000,000.00	22,795,952.27		5,930,785.50	4,093,718.52		82,325,332.54		190,145,788.83	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000.00	22,795,952.27		5,930,785.50	4,093,718.52		82,325,332.54		190,145,788.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	453,746,495.30		2,615,833.51	4,897,023.89		37,745,281.20	4,425,567.58	528,430,201.48	
(一) 净利润							42,642,305.09	36,401.74	42,678,706.83	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							42,642,305.09	36,401.74	42,678,706.83	
(三) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	453,746,495.30						4,389,165.84	483,135,661.14	
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	453,746,495.30							478,746,495.30	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他								4,389,165.84	4,389,165.84	
(四) 利润分配					4,897,023.89		-4,897,023.89			
1. 提取盈余公积					4,897,023.89		-4,897,023.89			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				2,615,833.51					2,615,833.51	
1. 本期提取				4,184,397.62					4,184,397.62	
2. 本期使用				-1,568,564.11					-1,568,564.11	
(七) 其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00	476,542,447.57		8,546,619.01	8,990,742.41		120,070,613.74	4,425,567.58	718,575,990.31	

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）

2010 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	75,000,000.00	22,795,952.27		7,635,857.27	2,869,288.64		49,688,621.60		1,458,434.70	159,448,154.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00	22,795,952.27		7,635,857.27	2,869,288.64		49,688,621.60		1,458,434.70	159,448,154.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,705,071.77	1,224,429.88		32,636,710.94		-1,458,434.70	30,697,634.35
（一）净利润							33,861,140.82			33,861,140.82
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							33,861,140.82			33,861,140.82
（三）所有者投入和减少资本									-1,458,434.70	-1,458,434.70
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-1,458,434.70	-1,458,434.70
（四）利润分配					1,224,429.88		-1,224,429.88			
1. 提取盈余公积					1,224,429.88		-1,224,429.88			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				-1,705,071.77						-1,705,071.77
1. 本期提取				2,941,411.56						2,941,411.56
2. 本期使用				-4,646,483.33						-4,646,483.33
（七）其他										
四、本期期末余额	75,000,000.00	22,795,952.27		5,930,785.50	4,093,718.52		82,325,332.54			190,145,788.83

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：

报表 第 12 页

## 江西赣锋锂业股份有限公司 二〇一〇年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

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

本公司设立时的名称为新余市赣锋锂业有限公司，注册资本为 90 万元，其中，李良彬以购买自新余市赣锋金属锂厂的实物资产经评估后作价 84 万元出资，占注册资本总额的 93.33%，李华彪以货币出资 6 万元，占注册资本总额的 6.67%。

江西新余会计师事务所于 2000 年 1 月 15 日出具了余会评字(2000)第 02 号《关于李良彬拟对外投资的实物资产评估报告书》，对李良彬上述用以出资的实物资产进行了评估。新余金山有限责任会计师事务所于 2000 年 2 月 13 日出具了金会验字[2000]28 号《验资报告》，对前述股东出资进行了审验。

本公司于 2000 年 3 月 2 日取得新余市工商行政管理局颁发的注册号为 3605002000556 的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2001 年 4 月 30 日股东会决议，本公司注册资本由 90 万元增加至 300 万元，其中李良彬以货币新增出资 169 万元，以资本公积金转增资本 26 万元，李华彪以货币新增出资 15 万元。

新余恒兴联合会计师事务所于 2001 年 5 月 18 日出具了恒兴验字[2001]076 号《验资报告》，对前述增资情况进行了审验。本公司于 2001 年 5 月 29 日取得新余市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2005 年 9 月 7 日股东会决议以及李良彬、李华彪、黄静、黄闻、黄蓉、罗顺香、熊剑浪和周裕洪于 2005 年 9 月 5 日签订的《协议书》，本公司注册资本由 300 万元增加至 1000 万元，李良彬、黄静、黄闻、黄蓉、罗顺香、熊剑浪和周裕洪分别以其截至 2005 年 8 月 31 日对本公司的债权共同对本公司进行增资。

江西华泰会计师事务所有限公司新余分所于 2005 年 9 月 8 日出具了赣华验字(2005)X305 号《验资报告》，对前述增资情况进行了审验。本公司于 2005 年 9 月 26 日取得新余市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2006 年 4 月 1 日股东会决议，本公司名称变更为“江西赣锋锂业有限公司”。

江西赣锋锂业有限公司于 2006 年 4 月 6 日取得新余市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2006 年 7 月 17 日股东会决议，李良彬将其持有的本公司 4.29% 的股权以 42.9 万元的价格转让给王晓申，李华彪将其持有的本公司 2.1% 的股权以 21 万元的价格转让给王晓申，黄蓉将其持有的本公司 7% 的股权以 70 万元的价格转让给王晓申，黄闻将其持有



的本公司 8%的股权以 80 万元的价格转让给王晓申，罗顺香将其持有的本公司 4%的股权以 40 万元的价格转让给王晓申，熊剑浪将其持有的本公司 0.65%的股权以 6.5 万元的价格转让给王晓申，将其持有的本公司 1.35%的股权以 13.5 万元的价格转让给曹志昂，黄静将其持有的本公司 8%的股权以 80 万元的价格转让给曹志昂，周裕洪将其持有的本公司 2%的股权以 20 万元的价格转让给曹志昂。

根据本公司 2006 年 8 月 12 日股东会决议，本公司注册资本由 1000 万元增加至 1500 万元，其中李良彬以货币新增出资 313.05 万元，王晓申以货币新增出资 130.2 万元，曹志昂以货币新增出资 56.75 万元。

江西华泰会计师事务所有限公司新余分所于 2006 年 8 月 14 日出具了赣华泰会(新余)验字(2006)第 095 号《验资报告》，对前述增资情况进行了审验。本公司于 2006 年 8 月 28 日取得新余市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2006 年 10 月 30 日股东会决议，本公司注册资本由 1500 万元增加至 2800 万元，李良彬以货币新增出资 813.93 万元，王晓申以货币新增出资 338.52 万元，曹志昂以货币新增出资 147.55 万元，其中第一期应缴纳新增注册资本共计 1000 万元，剩余新增注册资本 300 万元于 2008 年 10 月 30 日前缴清。

江西华泰会计师事务所有限公司新余分所于 2006 年 10 月 30 日出具了赣华泰会(新余)验字(2006)第 117 号《验资报告》，对第一期 1000 万元新增注册资本情况进行了审验，并于 2006 年 12 月 29 日出具了赣华泰会(新余)验字(2006)第 141 号《验资报告》，对剩余新增注册资本 300 万元情况进行了审验。本公司于 2007 年 1 月 8 日取得新余市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2007 年 4 月 21 日股东会决议，中比基金、五矿投资、南昌创投、雷刚、傅忠、纪惠珍、张平、肖玥、黄丽萍和彭昕以货币 4000 万元共同对本公司进行增资，其中 700 万元计入注册资本，其余 3300 万元计入资本公积；同时本公司原股东李良彬、王晓申和曹志昂将其在本公司出资额中的 795.3704 万元分别转让给五矿投资、南昌创投及沈海博等 22 位自然人。相关各方已就上述增资和股权转让分别于 2007 年 4 月 23 日和 2007 年 4 月 22 日签订了《江西赣锋锂业有限公司增资扩股协议》和《股权转让协议》。

中国五矿集团公司分别于 2007 年 4 月 25 日和 2007 年 6 月 7 日出具[2007]中国五矿投字第 115 号文和[2007]中国五矿投字第 158 号文，同意上述五矿投资发展有限责任公司对本公司进行增资并受让本公司股权事宜。

立信会计师事务所有限公司于 2007 年 4 月 29 日出具了信会师报字(2007)第 23014 号《验资报告》，对前述增资情况进行了审验。本公司于 2007 年 6 月 18 日取得新余市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2007 年 9 月 28 日股东会决议以及雷刚与李运杰于 2007 年 9 月 28 日签订的《股权转让协议》，李运杰将其持有的本公司全部出资额 103,703.00 元以 601,477.40 元的价格转让给雷刚。

国资委于 2007 年 11 月 23 日以国资产权[2007]1291 号《关于江西赣锋锂业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》，同意赣锋锂业整体变更设立股份公司的国有股权管理方案，五矿投资(国有股东)持有 5,659,950 股，占总股本的 7.55%。

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，同意以本公司截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产分配现金股利后按 1:0.769265 的比例折为 7,500 万元注册资本，各发起人按照其所持有的赣锋锂业的股权比例相应持有股份公司的股份；其余部分作为股本溢价，列入股份公司资本公积。

立信会计师事务所有限公司于 2007 年 11 月 27 日出具了信会师报字(2007)第 23909 号《验资报告》，对股份公司截至 2007 年 11 月 27 日止的注册资本及实收资本变更情况进行了审验。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。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]870 号文核准，2010 年 8 月公司向社会公开发行人民币普通股股票 25,000,000 股，每股发行价为人民币 20.70 元，共募集资金人民币 517,500,000.00 元。扣除承销商发行费用人民币 28,333,000.00 元后，实际到账人民币 489,167,000.00 元；扣除其他上市费用 10,420,504.70 人民币元，计募集资金净额为人民币 478,746,495.30 元，其中注册资本人民币 25,000,000.00 元，股本溢价人民币 453,746,495.30 元（公司记入“资本公积—股本溢价”科目）。

新余市工商行政管理局于 2010 年 11 月 9 日核发了注册号为 360500110000305 的《企业法人营业执照》

本公司主要经营范围：有色金属，仪器仪表，机械设备销售，经营本企业生产所需的原材料、零配件及技术进口业，对外投资，进出口贸易（凭许可证经营），经营进料加工和“三来一补”业务（以上项目国家有专项规定除外）。公司注册地：江西省新余市经济技术开发区龙腾路，总部办公地：江西省新余市经济技术开发区龙腾路。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

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

**(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，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。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

**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。

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，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。

## (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。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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。

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。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(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

#### 1、 单项金额重大并单项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

**2、按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据		
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月内		
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：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、库存商品、在产品、委托加工物资等。

**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、 投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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：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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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

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

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

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

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减

长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

注：其他设备中的电解设备由于长期接触电解溶液，按预计使用年限 1.5 年计提折旧。

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十五) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

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。

## （十六）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	土地使用年限	土地使用年限
软件使用权	5-10 年	预计软件可使用年限
商标权	10 年	预计年限

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

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。



## 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 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) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十四) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额计算销项税额并按规定扣除进项税额后缴纳	17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### (二) 其他说明

- 1、 江西赣锋锂业股份有限公司及奉新赣锋锂业有限公司经认定为高新技术企业，所得税税率为 15%。
- 2、 新余赣锋锂业运输有限公司对外提供运输劳务所需出具的发票由税务局开具，税务局在代开发票时直接按 2.5%的所得税税率扣缴所得税。
- 3、 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，奉新锂能锂制品有限公司，注册地位于江西省奉新县，按应缴流转税额的 5%计缴，子公司新余赣锋有机锂有限公司，注册地位于江西新余市河下镇，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
江西赣锋锂电池有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	500	锂动力电池的生产、销售	500		100	100	是			
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	10	普通货物运输和危险品货物运输	10		100	100	是			
宜春赣锋锂业有限公司	全资子公司	江西宜春	有限责任公司	1,000	生产经营电池级碳酸锂	1,000		100	100	是			
奉新赣锋再生锂资源有限公司	全资子公司	江西奉新	有限责任公司	500	再生锂资源及其他废旧有色金属的回收销售	500		100	100	是			

## 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	江西省奉新县	有限公司	13,500	锂系列产品、铁花门、窗、仪器仪表、机械设备生产销售，自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务	13,590		100	100	是			
新余赣锋有机锂有限公司	全资子公司	江西新余	有限公司	3,400	锂及锂化合物、卤代烷化合物、铷铯、溴素系列产品的生产制造和销售等	3,400		100	100	是			

### 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	江苏无锡	有限责任	880	有色金属材料的开发生产销售	756		60	60	是	442.56		

(二) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：2010 年公司以 756 万元购入无锡新能锂业有限公司 60% 股权。2010 年 11 月完成相关手续，故自 2010 年 11 月起纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	2010 年 11-12 月净利润
无锡新能锂业有限公司	1,041.13	24.04

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			41,685.32			462,115.75
小计			41,685.32			462,115.75
银行存款						
人民币			361,939,822.85			14,656,997.31
美元	585,231.05	6.6227	3,875,809.67	1,144.84	6.8282	7,817.20
小计			365,815,632.52			14,664,814.51
其他货币资金						
人民币			5,452,465.20			5,925,308.33
美元	13.07	6.6227	86.56	17,352.00	6.8282	118,482.93
小计			5,452,551.76			6,043,791.26
合 计			371,309,869.60			21,170,721.52

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	2,000,000.00	2,887,437.21
信用证保证金	3,452,465.20	2,956,354.05
其他	86.56	200,000.00
合 计	5,452,551.76	6,043,791.26



(二) 应收票据

应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,394,513.06	33,544,799.20
商业承兑汇票	4,800,000.00	
合计	26,194,513.06	33,544,799.20

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 59,825,963.62 元。

(三) 应收账款

1、 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	33,310,197.55	45.91	366,193.77	1.10	20,551,863.00	46.02	751,102.00	3.65
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	39,249,964.21	54.09	779,981.34	1.99	24,106,996.01	53.98	905,521.83	3.76
组合小计	39,249,964.21	54.09	779,981.34	1.99	24,106,996.01	53.98	905,521.83	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	72,560,161.76	100.00	1,146,175.11		44,658,859.01	100.00	1,656,623.83	

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
法国 SAFT	3,661,937.72	366,193.77	10.00%	回款较慢
合计	3,661,937.72	366,193.77		

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	37,034,139.95	94.36		20,053,547.59	83.18	
7-12 个月	1,103,033.43	2.81	110,303.35	2,557,591.80	10.61	255,759.18
1-2 年	551,386.68	1.40	220,554.67	1,382,906.62	5.74	553,162.65
2-3 年	561,404.15	1.43	449,123.32	81,750.00	0.34	65,400.00
3 年以上				31,200.00	0.13	31,200.00
合计	39,249,964.21	100.00	779,981.34	24,106,996.01	100.00	905,521.83

## 2、 本期转回或收回单项计提坏账准备的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
SUNCHEM INTERNATIONAL LIMITED	客户回款	风险高	751,102.00	13,758,823.00
合计			751,102.00	13,758,823.00

## 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
东莞市东赞电池科技有限公司	货款	20,708.84	债务重组损失	否
合计		20,708.84		

## 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

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	客户	5,298,458.02	6 个月内	7.30
客户 2	客户	5,221,866.50	6 个月内	7.20
客户 3	客户	3,661,937.72	6 个月内	5.05
客户 4	客户	3,143,317.00	6 个月内	4.33
客户 5	客户	3,142,500.00	6 个月内	4.33

## (四) 其他应收款

### 1、 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					4,368,682.00	63.86		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,625,203.13	100.00	632,172.53	24.08	2,472,013.26	36.14	1,116,893.81	45.18
组合小计	2,625,203.13	100.00	632,172.53	24.08	2,472,013.26	36.14	1,116,893.81	45.18
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	2,625,203.13	100.00	632,172.53		6,840,695.26	100.00	1,116,893.81	

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	1,969,308.60	75.01		1,105,200.24	44.71	
7-12 个月	18,000.00	0.69	1,800.00	137,486.30	5.56	13,748.63
1—2 年	4,150.00	0.16	1,660.00	170,795.97	6.91	68,318.39
2—3 年	25,160.00	0.96	20,128.00	118,519.80	4.79	94,815.84
3 年以上	608,584.53	23.18	608,584.53	940,010.95	38.03	940,010.95
合计	2,625,203.13	100.00	632,172.53	2,472,013.26	100.00	1,116,893.81

2、 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。

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
赵鹏	464,973.46	1 年以内	17.71	垫付款
湖南化工医药设计院	350,000.00	1 年以内	13.33	预付设计费
安徽两淮建设有限责任 公司	115,340.00	1 年以内	4.39	租房押金
夏学平	72,000.00	1 年以内	2.74	备用金
吴小海	62,568.97	1 年以内	2.38	备用金

4、 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	26,221,352.30	88.72	20,649,246.56	81.26
1 至 2 年	3,294,724.13	11.15	4,601,770.23	18.11
2 至 3 年	39,074.00	0.13	161,004.60	0.63
3 年以上				
合计	29,555,150.43	100.00	25,412,021.39	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	性质
单位 1	供应商	6,947,538.46	1 年以内	预付货款
单位 2	开发区政府	3,245,564.00	1-2 年	预付土地款
单位 3	供应商	2,674,000.00	1 年以内	预付货款
单位 4	供应商	1,480,000.00	1 年以内	预付设备款
单位 5	开发区政府	1,000,000.00	1 年以内	土地意向金
合计		15,347,102.46		

## 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	44,186,195.88	262,036.16	43,924,159.72	19,303,947.05	262,036.16	19,041,910.89
委托加工物资	217,622.18		217,622.18			
在产品	10,389,877.01		10,389,877.01	6,046,972.00		6,046,972.00
库存商品	28,061,506.33		28,061,506.33	21,528,696.10		21,528,696.10
合计	82,855,201.40	262,036.16	82,593,165.24	46,879,615.15	262,036.16	46,617,578.99

### 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	262,036.16				262,036.16
合计	262,036.16				262,036.16

## (七) 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	期末余额	在被投资单位持股比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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		1,200,000.00				
合计		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00				

(八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	618,262.13			618,262.13
(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	203,356.94	27,610.32		230,967.26
(1) 房屋、建筑物	200,807.14	26,440.80		227,247.94
(2) 土地使用权	2,549.80	1,169.52		3,719.32
3. 投资性房地产净值合计	414,905.19			387,294.87
(1) 房屋、建筑物	355,887.34			329,446.54
(2) 土地使用权	59,017.85			57,848.33
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	414,905.19			387,294.87
(1) 房屋、建筑物	355,887.34			329,446.54
(2) 土地使用权	59,017.85			57,848.33

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	127,523,870.09		43,158,751.42	3,073,892.48	167,608,729.03
其中：房屋及建筑物	43,590,321.25		10,623,360.49	69,854.00	54,143,827.74
机器设备	39,108,513.41		16,394,457.30	1,572,724.36	53,930,246.35
电子电气设备	11,973,922.25		3,162,009.65	319,702.15	14,816,229.75
运输工具	3,224,945.39		443,185.21	429,252.50	3,238,878.10
其他	29,626,167.79		12,535,738.77	682,359.47	41,479,547.09
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	33,734,344.45	1,771,275.58	13,475,137.82	1,344,668.80	47,636,089.05
其中：房屋及建筑物	7,979,839.73	10,211.80	2,631,458.77	22,236.67	10,599,273.63
机器设备	9,619,532.25	1,477,050.73	4,101,608.32	848,584.31	14,349,606.99
电子电气设备	5,009,184.63	92,089.20	1,557,293.31	115,722.78	6,542,844.36
运输工具	1,361,547.14	159,195.75	590,114.57	221,027.08	1,889,830.38
其他	9,764,240.70	32,728.10	4,594,662.85	137,097.96	14,254,533.69

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计	93,789,525.64			119,972,639.98
其中：房屋及建筑物	35,610,481.52			43,544,554.11
机器设备	29,488,981.16			39,580,639.36
电子电气设备	6,964,737.62			8,273,385.39
运输工具	1,863,398.25			1,349,047.72
其他	19,861,927.09			27,225,013.40
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				
五、固定资产账面价值合计	93,789,525.64			119,972,639.98
其中：房屋及建筑物	35,610,481.52			43,544,554.11
机器设备	29,488,981.16			39,580,639.36
电子电气设备	6,964,737.62			8,273,385.39
运输工具	1,863,398.25			1,349,047.72
其他	19,861,927.09			27,225,013.40

本期由在建工程转入固定资产原价为 35,757,797.93 元。

## 2、 期末未办妥产权证书的固定资产

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	1,379,819.41	新建待办理	2011 年
合计	1,379,819.41		

## (十) 在建工程

### 1、

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
锂云母项目生产线	18,489,363.75		18,489,363.75			
锂材生产线	11,300,752.72		11,300,752.72	3,813,148.99		3,813,148.99
丁基锂项目	6,987,004.29		6,987,004.29	149,970.66		149,970.66
宜春工程	3,059,503.12		3,059,503.12	2,958,587.12		2,958,587.12

江西赣锋锂业股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

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
奉新建筑工程	2,245,575.34		2,245,575.34	140,132.23		140,132.23
其他	1,420,399.82		1,420,399.82	473,167.90		473,167.90
氯化锂技改扩建项目	963,747.42		963,747.42			
有机锂建筑工程	586,399.59		586,399.59			
年产 650 吨金属锂项目	529,549.00		529,549.00	162,581.65		162,581.65
奉新综合楼及厂房土建工程	412,302.35		412,302.35	49,243.33		49,243.33
含锂回收氯化锂项目	21,400.00		21,400.00			
电池级碳酸锂项目生产线				2,252,780.24		2,252,780.24
电池级氟化锂生产线扩建项目				15,358.97		15,358.97
合 计	46,015,997.40		46,015,997.40	10,014,971.09		10,014,971.09

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
锂云母项目生产线	25,750,000.00		18,857,147.93	367,784.18		73.23	在建中				自筹	18,489,363.75
宜春锂云母项目工程	20,000,000.00	2,958,587.12	100,916.00			15.30	筹备中				自筹	3,059,503.12
其他		473,167.90	3,868,847.21	2,921,615.29							自筹	1,420,399.82
氯化锂技改扩建项目	2,000,000.00		963,747.42			48.19	在建中				自筹	963,747.42
丁基锂项目	29,000,000.00	149,970.66	6,837,033.63			25.60	在建中				募集资金	6,987,004.29
有机锂建筑工程			586,399.59				在建中				募集资金	586,399.59
奉新建筑工程		140,132.23	6,163,868.54	4,058,425.43			在建中				募集资金	2,245,575.34
年产 650 吨金属锂项目	95,000,000.00	162,581.65	9,041,057.70	8,674,090.35		36.93	在建中	940,196.34	940,196.34	5.40	专项借款及 募集资金	529,549.00
奉新综合楼及厂房土建工程		49,243.33	4,178,632.76	3,815,573.74			在建中				募集资金	412,302.35
锂材生产线		3,813,148.99	11,530,682.89	4,043,079.16			在建中				募集资金	11,300,752.72
含锂回收氯化锂项目	1,500,000.00		1,408,393.09	1,386,993.09		93.89	在建中				自筹	21,400.00
电池级碳酸锂项目生产线	10,000,000.00	2,252,780.24	7,357,535.76	9,610,316.00							自筹	
电池级氟化锂生产线扩建项目	1,000,000.00	15,358.97	864,561.72	879,920.69							自筹	
合计		10,014,971.09	71,758,824.24	35,757,797.93				940,196.34	940,196.34			46,015,997.40



(十一) 工程物资

项 目	期末余额	年初金额
专用材料及设备	8,467,224.93	3,516,609.26
合 计	8,467,224.93	3,516,609.26

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	14,385,345.90	2,052,199.43		16,437,545.33
(1).土地使用权	11,948,485.48	809,080.00		12,757,565.48
(2).商标权		132,975.00		132,975.00
(3).软件使用权	2,436,860.42	1,110,144.43		3,547,004.85
2、累计摊销合计	1,367,325.08	636,154.16		2,003,479.24
(1).土地使用权	1,060,032.02	247,876.87		1,307,908.89
(2).商标权		1,278.55		1,278.55
(3).软件使用权	307,293.06	386,998.74		694,291.80
3、无形资产账面净值合计	13,018,020.82			14,434,066.09
(1).土地使用权	10,888,453.46			11,449,656.59
(2).商标权				131,696.45
(3).软件使用权	2,129,567.36			2,852,713.05
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).商标权				
(3).软件使用权				
5、无形资产账面价值合计	13,018,020.82			14,434,066.09
(1).土地使用权	10,888,453.46			11,449,656.59
(2).商标权				131,696.45
(3).软件使用权	2,129,567.36			2,852,713.05

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
无锡新能锂业有限公司		976,251.25		976,251.25	
合 计		976,251.25		976,251.25	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产:</b>		
坏账准备	274,026.08	585,033.32
存货跌价准备	39,305.42	39,305.42
预提费用	151,677.64	74,153.85
递延收益	1,010,034.47	1,426,934.34
未实现毛利冲销	191,835.56	151,335.06
固定资产折旧差异	318,052.69	371,723.85
小 计	1,984,931.86	2,648,485.84

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>可抵扣差异项目:</b>	
坏账准备	1,778,347.64
存货跌价准备	262,036.16
预提费用	1,011,184.25
递延收益	6,733,563.14
未实现毛利冲销	1,278,903.74
固定资产折旧差异	2,120,351.26
小 计	13,184,386.19

(十五) 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	2,773,517.64	926,128.93	1,900,590.09	20,708.84	1,778,347.64
存货跌价准备	262,036.16				262,036.16
合计	3,035,553.80	926,128.93	1,900,590.09	20,708.84	2,040,383.80

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		24,910,000.00
保证借款		20,000,000.00
票据贴现		10,054,825.01
合计		54,964,825.01

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	8,704,790.70
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	8,704,790.70

(十八) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
应付账款	29,125,212.83	19,293,083.57
合计	29,125,212.83	19,293,083.57

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。

(十九) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
预收账款	3,587,612.91	2,802,373.49
合计	3,587,612.91	2,802,373.49

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) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,389,214.73	23,578,253.62	22,258,785.79	2,708,682.56
(2) 职工福利费		1,687,533.71	1,687,533.71	
(3) 社会保险费	572,364.06	1,761,477.84	1,622,638.48	711,203.42
(4) 住房公积金	92,445.80	262,147.00	281,376.30	73,216.50
(5) 辞退福利		1,400.00	1,400.00	
(6) 工会经费与职工教育经费	635,156.70	841,130.93	855,535.74	620,751.89
合计	2,689,181.29	28,131,943.10	26,707,270.02	4,113,854.37

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,499,267.38	-4,088,938.94
企业所得税	1,226,760.63	3,406,910.56
个人所得税	97,634.71	64,232.20
城市维护建设税	89,702.16	72,753.29
房产税	88,663.78	74,027.84
土地使用税	182,244.54	169,711.14
教育费附加	81,968.12	34,977.84
其他	48,454.59	41,759.22
合计	316,161.15	-224,566.85

(二十二) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,335,727.25	2,815,209.74
合计	3,335,727.25	2,815,209.74

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。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	15,443,563.14	12,882,989.33
合计	15,443,563.14	12,882,989.33

递延收益情况：

项目	原始金额	年初余额	当期增加	当期结转营业外收入	期末余额
企业发展资金 (江西赣锋)	3,205,232.54	2,938,129.93		64,104.60	2,874,025.33
企业发展资金 (奉新赣锋)	4,386,676.00	3,944,859.40		85,321.59	3,859,537.81
丁基锂项目财 政补贴	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
企业信息化专 项资金	560,000.00		560,000.00		560,000.00
锂云母项目专 项资金	2,150,000.00		2,150,000.00		2,150,000.00
合计	16,301,908.54	12,882,989.33	2,710,000.00	149,426.19	15,443,563.14

(二十四) 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

(二十五) 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							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	5,659,950.00						5,659,950.00
(3). 其他内资持股	69,340,050.00						69,340,050.00
其中:							
境内法人持股	9,937,500.00						9,937,500.00
境内自然人持股	59,402,550.00						59,402,550.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	75,000,000.00						75,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股		25,000,000.00				25,000,000.00	25,000,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计		25,000,000.00				25,000,000.00	25,000,000.00
合计	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

(二十六) 专项储备

项 目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费用	5,930,785.50	4,184,397.62	1,568,564.11	8,546,619.01
合 计	5,930,785.50	4,184,397.62	1,568,564.11	8,546,619.01

(二十七) 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	22,795,952.27	453,746,495.30		476,542,447.57
小计	22,795,952.27	453,746,495.30		476,542,447.57
2.其他资本公积				
小计				
合 计	22,795,952.27	453,746,495.30		476,542,447.57

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,093,718.52	4,897,023.89		8,990,742.41
合 计	4,093,718.52	4,897,023.89		8,990,742.41

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	82,325,332.54	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	82,325,332.54	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	42,642,305.09	
减： 提取法定盈余公积	4,897,023.89	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	120,070,613.74	

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	359,563,024.20	246,749,286.95
其他业务收入	159,301.58	111,236.00
主营业务成本	277,719,620.22	183,381,580.43
其他业务支出	77,935.78	30,461.88

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	359,563,024.20	277,719,620.22	246,749,286.95	183,381,580.43
合 计	359,563,024.20	277,719,620.22	246,749,286.95	183,381,580.43

#### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属锂	150,776,982.36	109,355,857.48	100,861,903.91	75,167,916.56
氟化锂	33,001,123.51	29,158,633.29	29,579,671.36	25,385,332.69
氯化锂	10,835,765.81	7,882,999.50	19,349,036.13	13,566,740.13
碳酸锂	107,494,732.09	91,012,923.98	65,115,199.58	50,924,838.99
丁基锂	25,229,679.70	15,441,391.78	23,314,688.60	13,646,117.15
其他	32,224,740.73	24,867,814.19	8,528,787.37	4,690,634.91
合 计	359,563,024.20	277,719,620.22	246,749,286.95	183,381,580.43

#### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	283,605,134.08	222,235,725.51	199,798,996.90	148,566,175.22
境外	75,957,890.12	55,483,894.71	46,950,290.05	34,815,405.21
合 计	359,563,024.20	277,719,620.22	246,749,286.95	183,381,580.43



### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	29,334,639.32	8.15
客户 2	14,467,008.55	4.02
客户 3	13,178,974.26	3.66
客户 4	12,684,786.32	3.53
客户 5	11,044,665.30	3.07

### (三十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	52,113.43	89,634.80	3%、5%
城市维护建设税	429,249.18	819,021.51	5%、7%
教育费附加	285,447.17	417,271.95	4%
其他	225,004.25	237,043.51	
合计	991,814.03	1,562,971.77	

### (三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,296,371.57	1,130,563.65
运输费	4,365,166.32	2,767,150.53
差旅费	229,147.14	201,153.40
销售佣金	1,503,361.27	196,611.07
业务招待费	345,833.48	251,324.50
业务宣传费	214,001.72	56,283.90
其他	722,242.39	615,697.15
合计	9,676,123.89	5,218,784.20

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,003,763.12	6,878,038.18
公司经费	1,512,910.46	1,247,401.87
业务招待费	342,824.55	397,424.00
研发费	1,928,088.65	968,873.72
折旧费	1,412,680.42	1,133,197.91

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	636,154.16	600,955.21
其他经费	2,784,468.12	112,606.09
中介机构费用	146,790.95	88,900.50
费用性税金	1,318,778.42	1,190,110.99
排污费	363,100.00	291,500.00
董事会费	417,293.27	1,048.00
合计	20,866,852.12	12,910,056.47

#### (三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	2,908,353.37	3,447,648.77
减：利息收入	826,297.10	88,124.95
汇兑损益	1,238,009.24	-62,908.10
其他	732,565.10	614,984.57
合计	4,052,630.61	3,911,600.29

#### (三十五) 投资收益

##### 1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		122,040.00
其他		
合计		122,040.00

##### 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		122,040.00	
合计		122,040.00	

#### (三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-974,461.16	1,051,112.29
其他		
合计	-974,461.16	1,051,112.29

### (三十七) 营业外收入

#### 1、

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,499.08	533,120.28	16,499.08
其中：处置固定资产利得	16,499.08	10,541.17	16,499.08
处置无形资产利得		522,579.11	
政府补助	4,700,603.34	6,073,001.20	4,314,814.19
其他	702,883.00	11,220.48	702,883.00
合计	5,419,985.42	6,617,341.96	5,034,196.27

#### 2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备注
1. 收到的与资产相关的政府补助			
(1)企业信息化专项资金	560,000.00		江西省中小企业局赣中小企字【2010】92号关于下达江西省2010年中小企业发展专项资金项目计划的通知
(2)锂云母项目专项资金	2,150,000.00		江西省扶持高新产业协调推进领导小组办公室文件赣高新产业办字【2010】05号关于下达2010年省高新产业重大项目计划的通知
(3)丁基锂项目财政补贴		6,000,000.00	赣工信投资【2009】24号江西省工业和信息化委员会关于江西赣锋锂业股份有限公司丁基锂生产线改扩建项目中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复
小计	2,710,000.00	6,000,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
奉新企业扶持金	2,150,000.00	4,690,000.00	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
新余政府奖励金	1,730,100.00	300,000.00	河府字【2010】25号关于赣锋锂业有关税收奖励的通知
项目协调和项目扶持专项经费		250,000.00	
科技计划项目三项费用		20,000.00	
先进单位奖金		15,000.00	
技术创新奖		100,000.00	
科技计划项目奖		70,000.00	
锂云母氯化压浸法提锂生产电池级碳酸锂工艺中试研究	100,000.00		余财教【2010】38号关于下达2010年市级第二批科技计划项目三项费用的通知

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备注
新余市工程技术研究中心奖励	80,000.00		余财教【2010】25 号关于下达 2010 年市级第一批科技计划项目三项费用的通知
收开发区财政三项经费	30,000.00		
外贸奖励	41,888.00	478,575.00	
增值税返还	385,789.15		财税【2008】157 号关于再生资源增值税政策的通知
其他	33,400.00		
小 计	4,551,177.15	5,923,575.00	
合 计	7,261,177.15	11,923,575.00	

### (三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,153,918.36	1,571,504.35	1,153,918.36
其中：固定资产处置损失	1,153,918.36	1,571,504.35	1,153,918.36
无形资产处置损失			
对外捐赠	52,000.00		52,000.00
罚款支出	33,672.99		33,672.99
其他	3,593.56	31,067.81	3,593.56
合计	1,243,184.91	1,602,572.16	1,243,184.91

### (三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,563,249.86	10,853,518.25
递延所得税调整	246,654.11	-783,893.65
合计	8,809,903.97	10,069,624.60

#### 所得税费用与会计利润的关系说明：

项 目	本期金额
利润总额	51,488,610.80
按法定税率计算的税额	15.00%
按税率计算的所得税费用	7,723,291.62
不可抵扣费用的纳税影响	85,032.18
税法上作为收入的纳税影响	
未确认可抵扣亏损的纳税影响	62,098.48

项 目	本期金额
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	268,929.60
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	
利用以前年度未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	332,214.07
在其他地区的子公司税率不一致的影响	857,709.47
减：非应税项目的纳税影响	
减：研究开发费加成扣除的纳税影响	
减：本年收到退回上年度的所得税	519,371.45
所得税费用	8,809,903.97

#### (四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=PO÷S

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

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

2010 年度加权平均股本=75,000,000+25,000,000×4÷12=83,333,333

2010 年度基本每股收益= 42,642,305.09÷83,333,333=0.51

2010 年度扣除非经营性损益后每股收益=38,936,664.78÷83,333,333=0.47

#### (四十一) 现金流量表附注

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	4,165,388.00
代收往来款	2,268,000.00
其他	911,048.69
合 计	7,344,436.69

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
经营及管理费用	13,859,702.47
代付往来款	7,104,000.00
合 计	20,963,702.47

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到与资产相关的政府补助	2,710,000.00
合 计	2,710,000.00

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
上市募集资金中归属上市费用部分	10,420,504.70
合 计	10,420,504.70

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
新余市开发区财政局	1,000,000.00
上市费用	6,976,178.48
合 计	7,976,178.48

## (四十二) 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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,678,706.83	33,861,140.82
加：资产减值准备	-974,461.16	1,051,112.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,502,748.14	15,396,317.60
无形资产摊销	636,154.16	620,777.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,137,419.28	1,038,384.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,135,154.86	3,497,431.65
投资损失（收益以“-”号填列）		-122,040.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	663,553.98	4,301,188.20
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）	-33,993,857.01	32,171,224.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,745,062.29	-44,645,221.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,016,988.98	2,190,271.30
其 他	3,207,073.01	-1,705,071.77
经营活动产生的现金流量净额	-4,735,581.22	47,655,513.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	365,857,317.84	15,126,930.26
减：现金的期初余额	15,126,930.26	22,903,406.30
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	350,730,387.58	-7,776,476.04

## 2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	7,560,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	7,560,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,954,490.21	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	605,509.79	
4、取得子公司的净资产	10,972,914.59	
流动资产	17,224,310.31	
非流动资产	3,537,224.71	

项 目	本期金额	上期金额
流动负债	9,788,620.43	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### 3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	365,857,317.84	15,126,930.26
其中：库存现金	41,685.32	462,115.75
可随时用于支付的银行存款	365,815,632.52	14,664,814.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	365,857,317.84	15,126,930.26

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

### (一) 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为李良彬先生及其家族。

### (二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	有限责任	江西奉新	李良彬	锂系列产品	13,500.00	100.00	100.00
新余赣锋有机锂有限公司	全资子公司	有限责任	江西新余	李良彬	锂及锂有机化合物等	3,400.00	100.00	100.00
江西赣锋锂动力电池有限公司	全资子公司	有限责任	江西新余	王晓申	锂动力电池生产销售	500.00	100.00	100.00
宜春赣锋锂业有限公司	全资子公司	有限责任	江西宜春	黄学武	生产经营电池级碳酸锂	1,000.00	100.00	100.00
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	有限责任	江西新余	黄闻	普通货物及危险品货物运输	10.00	100.00	100.00
奉新赣锋再生锂资源有限公司	全资子公司	有限责任	江西奉新	熊剑浪	再生锂及其他废旧有色金属回收销售	500.00	100.00	100.00
无锡新能锂业有限公司	控股子公司	有限责任	江苏无锡	王晓申	有色金属及材料开发生产销售	880.00	60.00	60.00

### (三) 关联交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，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、 关联方应收应付款项：无

4、 其他关联方交易事项

江西赣锋锂业股份有限公司为全资子公司奉新赣锋锂业有限公司在交通银行南莲支行开立信用证美元 655,600.00 元提供担保。

### 七、 或有事项

本公司无需说明的其他重要事项

### 八、 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)
丁基锂改扩建项目	土建及设备	8,296,000.00	4,463,726.75	3,832,273.25
锂云母生产线项目	土建及设备	7,533,906.00	4,000,544.02	3,533,361.98
年产 650 吨金属锂项目	土建及设备	4,040,000.00	2,418,435.00	1,621,565.00
合计		19,869,906.00	10,882,705.77	8,987,200.23

### 九、 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

2011 年 4 月 15 日，公司召开第二届第五次董事会，会议审议并通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，按 2010 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 4,897,023.89 元后，公司可供股东分配的利润为 64,895,632.32 元。以截至 2010 年 12 月 31 日止的总股本 10,000 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派送现金红利 4,000 万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时，拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 10,000 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 5,000 万股。上述预案尚需提交公司 2010 年股东大会审议批准。

- (二) 公司参加了新余市国土资源局交易中心组织的宗地号为 ES04-1 号的国有建设用地使用权挂牌出让活动，并于 2011 年 2 月 22 日被确定为竞得者，且与新余市国土资源局交易中心签订了《挂牌出让成交确认书》。宗地号为 ES04-1 号地块的成交价格为挂牌底价 650 万元人民币，该地块出让面积为 66791.3 平方米(约 100.187 亩)，为工业用地，土地使用年限为 50 年，容积率 $\geq 0.8$ ，建筑密度 $\geq 30\%$ ，绿化率 $\leq 20\%$ 。
- (三) 2011 年 3 月 29 日公司在香港成立全资子公司 GFL International Co., Limited; 注册资本为 100 万港元，经营范围：投资、贸易（矿产等）；  
2011 年 4 月 6 日赣锋锂业第二届董事会第四次会议审议通过了《关于对香港全资子公司 GFL International Co., Limited(赣锋国际有限公司)增资 300 万美元的议案》。增资后香港公司的注册资本为 312.82 万美元。公司持有其 100% 的股权

十、 其他重要事项说明：本公司无需说明的其他重要事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 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	5,316,985.02	33.23			6,793,040.00	49.35		
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	10,684,747.96	66.77	45,295.44	0.42	6,972,019.63	50.65	2,960.00	0.04
组合小计	10,684,747.96	66.77	45,295.44	0.42	6,972,019.63	50.65	2,960.00	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	16,001,732.98	100.00	45,295.44		13,765,059.63	100.00	2,960.00	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内	10,500,634.36	98.28		6,942,419.63	99.58	
7-12 个月	94,500.00	0.88	9,450.00	29,600.00	0.42	2,960.00
1—2 年	89,613.60	0.84	35,845.44			
2—3 年						
3 年以上						
合计	10,684,747.96	100.00	45,295.44	6,972,019.63	100.00	2,960.00

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

3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	客户	3,142,500.00	6 个月内	19.64
客户 2	客户	2,174,485.02	6 个月内	13.59
客户 3	客户	1,360,000.00	6 个月内	8.50
客户 4	客户	1,227,240.00	6 个月内	7.67
客户 5	客户	1,125,000.00	6 个月内	7.03

4、 本公司无应收关联方账款情况

## (二) 其他应收款

1、 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	15,503,233.25	90.46						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,635,573.57	9.54	601,872.53	36.80	1,887,317.85	100.00	1,080,500.93	57.25
组合小计	1,635,573.57	9.54	601,872.53	36.80	1,887,317.85	100.00	1,080,500.93	57.25
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	17,138,806.82	100.00	601,872.53		1,887,317.85	100.00	1,080,500.93	

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	1,029,839.04	62.97		587,279.10	31.12	
7-12个月				131,031.80	6.94	13,103.18
1-2年				136,285.00	7.22	54,514.00
2-3年	19,310.00	1.18	15,448.00	99,191.00	5.26	79,352.80
3年以上	586,424.53	35.85	586,424.53	933,530.95	49.46	933,530.95
合计	1,635,573.57	100.00	601,872.53	1,887,317.85	100.00	1,080,500.93

2、 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。

### 3、 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	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
奉新赣锋锂业有限公司	子公司	15,503,233.25	1年以内	90.46	往来款
湖南化工医药设计院	非关联方	350,000.00	1年以内	2.04	预付设计费
新余赣锋运输有限公司	子公司	150,068.11	1年以内	0.88	往来款
安徽两淮建设有限责任公司	非关联方	115,340.00	1年以内	0.67	租房押金
江西昌大创新科技发展有限公司	非关联方	45,000.00	1年以内	0.26	预付技术服务费

### 4、 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(%)
奉新赣锋锂业有限公司	子公司	15,503,233.25	90.46
新余赣锋运输有限公司	子公司	150,068.11	0.88
合计		15,653,301.36	91.34

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准 备	本期计提 减值准备	本期现金红利
子公司:											
奉新赣锋锂业有限公司	成本法	135,900,000.00	42,157,159.93	95,000,000.00	137,157,159.93	100.00	100.00				39,944,172.00
新余赣锋有机锂有限公司	成本法	34,000,000.00	6,386,139.74	29,000,000.00	35,386,139.74	100.00	100.00				
江西赣锋锂动力电池有限公司	成本法	5,000,000.00	4,990,055.82		4,990,055.82	100.00	100.00				
宜春赣锋锂业有限公司	成本法	10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00				
新余赣锋运输有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100.00	100.00				
奉新赣锋再生锂资源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00				
无锡新能锂业有限公司	成本法	7,560,000.00		7,560,000.00	7,560,000.00	60.00	60.00				
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						
成本法小计			62,833,355.49	138,560,000.00	201,393,355.49						39,944,172.00
合计			62,833,355.49	138,560,000.00	201,393,355.49						39,944,172.00

(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	216,605,363.31	154,821,678.72
其他业务收入	120,000.00	110,000.00
主营业务成本	187,457,251.49	126,642,276.20
其他业务支出	40,354.32	30,461.88

2、 主营业务（分行业）

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
工 业	216,605,363.31	187,457,251.49	154,821,678.72	126,642,276.20
合 计	216,605,363.31	187,457,251.49	154,821,678.72	126,642,276.20

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、金属锂	6,265,062.24	4,731,556.49	3,397,680.00	3,150,986.65
2、氟化锂	33,001,123.51	29,158,633.29	27,751,201.86	24,340,936.48
3、氯化锂	36,919,657.91	32,276,941.42	33,543,371.89	27,465,210.65
4、碳酸锂	107,486,185.08	91,006,257.30	61,289,284.43	47,618,361.53
5、丁基锂	11,631,767.85	11,166,927.63	19,451,354.92	18,489,287.13
6、其他	21,301,566.72	19,116,935.36	9,388,785.62	5,577,493.76
合 计	216,605,363.31	187,457,251.49	154,821,678.72	126,642,276.20

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	29,334,639.32	13.54
客户 2	14,467,008.55	6.68
客户 3	12,684,786.32	5.85
客户 4	11,044,665.30	5.10
客户 5	8,388,813.39	3.87

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	39,944,172.00	122,040.00
权益法核算的长期股权投资收益		
其他		
合 计	39,944,172.00	122,040.00

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
奉新赣锋锂业有限公司	39,944,172.00		2010 年子公司进行分红
江西新余农村合作银行		122,040.00	
合 计	39,944,172.00	122,040.00	

(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	48,970,238.87	12,244,298.79
加：资产减值准备	-436,292.96	-206,226.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,572,457.33	5,070,678.15
无形资产摊销	346,024.48	212,688.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	463,077.87	-10,541.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,882,246.57	3,427,566.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,944,172.00	-122,040.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,693.28	670,165.68
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）	-31,423,419.53	5,865,510.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,697,400.18	18,500,802.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,766,211.77	13,637,616.20
其 他	-2,530,541.66	-82,404.72



项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-17,960,876.16	59,208,113.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	277,423,555.20	11,873,773.13
减：现金的期初余额	11,873,773.13	4,631,126.92
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	265,549,782.07	7,242,646.21

## 十二、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	-1,137,419.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,314,814.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	本期金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	751,102.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	613,616.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-837,551.12	
少数股东权益影响额（税后）	1,078.07	
合 计	3,705,640.31	

(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	11.45	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46	0.47	0.47

(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	371,309,869.60	21,170,721.52	1653.88%	本公司 2010 年 8 月上市，获得募集资金 48916.7 万元

江西赣锋锂业股份有限公司  
2010 年度  
财务报表附注

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
应收账款	71,413,986.65	43,002,235.18	66.07%	销售收入增长及合并范围增加
存货	82,593,165.24	46,617,578.99	77.17%	1、生产规模扩大、销量增长引起备货量增长；2、合并范围增加
固定资产	119,972,639.98	93,789,525.64	27.92%	1、应对销量增长，扩充产能；2、募投项目投入；3、合并范围增加
营业收入	359,722,325.78	246,860,522.95	45.72%	国内外经济景气度较 2009 年提升
营业成本	277,797,556.00	183,412,042.31	51.46%	1、销售额增长；2、碳酸锂产品销售额增加影响权重上升，而碳酸锂产品毛利率相对较低，导致营业成本增长率高于营业收入
销售费用	9,676,123.89	5,218,784.20	85.41%	1、销售收入增长引起；2、为拓展海外业务，支付佣金增加
管理费用	20,866,852.12	12,910,056.47	61.63%	1、人工成本增加；2、加大研发投入；3、本年度公司上市，上市相关的路演推介、上市酒会等费用较大

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 4 月 15 日批准报出。

江西赣锋锂业股份有限公司

二〇一一年四月十五日