

江西赣锋锂业股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

江西赣锋锂业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-83 |

审计报告

信会师报字[2016]第 112599 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（以下简称赣锋锂业）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赣锋锂业管理层的责任。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，赣锋锂业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赣锋锂业 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖菲

中国注册会计师：包梅庭

中国·上海

二〇一六年四月八日

江西赣锋锂业股份有限公司
合并资产负债表
2015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) | 180,732,477.86 | 373,782,271.63 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (二) | 1,432,465.00 | |
| 应收票据 | (三) | 117,332,572.39 | 111,491,963.26 |
| 应收账款 | (四) | 361,370,411.38 | 205,556,364.00 |
| 预付款项 | (五) | 20,570,800.18 | 27,557,752.98 |
| 应收利息 | (六) | | 561,736.50 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (七) | 7,413,163.00 | 3,807,651.18 |
| 存货 | (八) | 313,145,639.10 | 329,099,116.93 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (九) | 4,304,699.45 | 91,364,834.64 |
| 流动资产合计 | | 1,006,302,228.36 | 1,143,221,691.12 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | (十) | 27,035,568.23 | 1,200,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十一) | 168,927,040.19 | 6,817,224.71 |
| 投资性房地产 | (十二) | 249,150.21 | 276,853.59 |
| 固定资产 | (十三) | 589,599,550.42 | 574,984,538.04 |
| 在建工程 | (十四) | 144,312,674.10 | 82,216,883.26 |
| 工程物资 | (十五) | 6,932,773.84 | 11,887,029.10 |
| 固定资产清理 | | | |
| 无形资产 | (十六) | 231,980,404.94 | 103,965,259.74 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (十七) | 235,011,321.04 | 2,503,015.27 |
| 长期待摊费用 | | 29,902.00 | 49,702.00 |
| 递延所得税资产 | (十八) | 6,155,319.66 | 3,413,659.17 |
| 其他非流动资产 | (十九) | 111,016,446.64 | 23,915,927.93 |
| 非流动资产合计 | | 1,521,250,151.27 | 811,230,092.81 |
| 资产总计 | | 2,527,552,379.63 | 1,954,451,783.93 |

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
合并资产负债表（续）
2015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 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | （二十） | 171,696,835.52 | 327,478,874.05 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | （二十一） | 32,831,760.15 | 16,961,751.63 |
| 应付账款 | （二十二） | 174,220,196.51 | 108,324,713.42 |
| 预收款项 | （二十三） | 23,629,094.16 | 9,202,619.95 |
| 应付职工薪酬 | （二十四） | 16,899,140.54 | 7,064,784.85 |
| 应交税费 | （二十五） | 43,507,378.43 | 11,870,918.79 |
| 应付利息 | （二十六） | 305,052.78 | 603,518.97 |
| 应付股利 | （二十七） | 721,541.88 | 457,441.88 |
| 其他应付款 | （二十八） | 3,026,736.27 | 3,299,722.32 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | （二十九） | 16,042,967.50 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 482,880,703.74 | 485,264,345.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | （三十） | 106,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （三十一） | 52,437,935.70 | 56,228,541.86 |
| 递延所得税负债 | （十八） | 3,048,402.75 | |
| 其他非流动负债 | （三十二） | | 18,180,235.00 |
| 非流动负债合计 | | 161,486,338.45 | 81,408,776.86 |
| 负债合计 | | 644,367,042.19 | 566,673,122.72 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本或股本 | （三十三） | 377,814,402.00 | 356,500,550.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | （三十四） | 1,108,786,155.39 | 764,195,323.00 |
| 减：库存股 | （三十五） | 9,042,967.50 | 18,180,235.00 |
| 其他综合收益 | （三十六） | 28,864,988.40 | (1,782,720.54) |
| 专项储备 | （三十七） | 1,047,350.81 | 270,428.00 |
| 盈余公积 | （三十八） | 38,545,076.47 | 31,770,430.00 |
| 未分配利润 | （三十九） | 336,506,544.83 | 253,777,226.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,882,521,550.40 | 1,386,551,002.42 |
| 少数股东权益 | | 663,787.04 | 1,227,658.79 |
| 所有者权益合计 | | 1,883,185,337.44 | 1,387,778,661.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,527,552,379.63 | 1,954,451,783.93 |

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
资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 70,877,156.56 | 189,370,203.12 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,432,465.00 | |
| 应收票据 | | 70,297,968.17 | 68,683,884.73 |
| 应收账款 | (一) | 43,643,765.08 | 93,053,556.42 |
| 预付款项 | | 13,650,151.24 | 18,057,086.82 |
| 其他应收款 | (二) | 120,981,211.71 | 141,869,082.14 |
| 存货 | | 175,096,078.90 | 215,306,174.11 |
| 其他流动资产 | | 201.38 | 16,954,861.71 |
| 流动资产合计 | | 495,978,998.04 | 743,294,849.05 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 27,035,568.23 | 1,200,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 1,165,261,547.50 | 442,746,312.95 |
| 投资性房地产 | | 249,150.21 | 276,853.59 |
| 固定资产 | | 416,104,704.52 | 436,194,301.03 |
| 在建工程 | | 72,600,028.18 | 61,869,478.58 |
| 工程物资 | | 4,208,429.58 | 4,474,103.04 |
| 无形资产 | | 70,642,846.20 | 72,899,851.88 |
| 递延所得税资产 | | 2,882,620.06 | 2,096,701.09 |
| 其他非流动资产 | | 69,860,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 1,828,844,894.48 | 1,021,757,602.16 |
| 资产总计 | | 2,324,823,892.52 | 1,765,052,451.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西赣锋锂业股份有限公司
资产负债表（续）
2015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 | 附注十五 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 161,696,835.52 | 309,904,087.85 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 10,929,511.40 | 16,961,751.63 |
| 应付账款 | | 41,099,444.87 | 65,809,150.96 |
| 预收款项 | | 20,389,544.56 | 5,886,130.96 |
| 应付职工薪酬 | | 6,566,109.47 | 3,657,291.20 |
| 应交税费 | | 18,156,148.25 | 7,097,865.09 |
| 应付利息 | | 305,052.78 | 575,392.50 |
| 应付股利 | | 721,541.88 | 457,441.88 |
| 其他应付款 | | 214,803,382.72 | 21,510,717.91 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 16,042,967.50 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 490,710,538.95 | 431,859,829.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 100,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 30,108,502.07 | 33,802,606.79 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | 18,180,235.00 |
| 非流动负债合计 | | 130,108,502.07 | 58,982,841.79 |
| 负债合计 | | 620,819,041.02 | 490,842,671.77 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本或股本 | | 377,814,402.00 | 356,500,550.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | | 1,105,915,929.68 | 761,503,955.06 |
| 减：库存股 | | 9,042,967.50 | 18,180,235.00 |
| 其他综合收益 | | 22,835,568.23 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 38,545,076.47 | 31,770,430.00 |
| 未分配利润 | | 167,936,842.62 | 142,615,079.38 |
| 所有者权益合计 | | 1,704,004,851.50 | 1,274,209,779.44 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,324,823,892.52 | 1,765,052,451.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,353,924,754.93 | 869,480,146.97 |
| 其中: 营业收入 | (四十) | 1,353,924,754.93 | 869,480,146.97 |
| 二、营业总成本 | | 1,225,280,275.37 | 780,935,196.06 |
| 其中: 营业成本 | (四十) | 1,058,987,218.67 | 683,750,012.94 |
| 营业税金及附加 | (四十一) | 5,671,657.25 | 2,789,997.63 |
| 销售费用 | (四十二) | 34,551,403.38 | 27,361,173.63 |
| 管理费用 | (四十三) | 81,010,001.38 | 59,064,136.51 |
| 财务费用 | (四十四) | 18,722,646.93 | 6,744,155.75 |
| 资产减值损失 | (四十六) | 26,337,347.76 | 1,225,719.60 |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | (四十七) | (586,180.65) | |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | (四十八) | 1,445,323.56 | 3,596,269.82 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | (四十八) | (676,914.68) | (759,622.65) |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 129,503,622.47 | 92,141,220.73 |
| 加: 营业外收入 | (四十九) | 22,432,422.04 | 14,860,183.87 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | (四十九) | 48,290.60 | 373,664.18 |
| 减: 营业外支出 | (五十) | 2,036,967.77 | 5,733,522.06 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | (五十) | 1,592,042.66 | 3,224,476.15 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 149,899,076.74 | 101,267,882.54 |
| 减: 所得税费用 | (五十一) | 25,101,679.29 | 16,868,306.51 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 124,797,397.45 | 84,399,576.03 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 125,154,019.34 | 85,727,369.95 |
| 少数股东损益 | | (356,621.89) | (1,327,793.92) |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 30,647,708.94 | (267,298.01) |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 30,647,708.94 | (267,298.01) |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | (三十六) | 30,647,708.94 | (267,298.01) |
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | (151,365.93) | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 22,835,568.23 | |
| 外币财务报表折算差额 | | 7,963,506.64 | (267,298.01) |
| 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 155,445,106.39 | 84,132,278.02 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 155,801,728.28 | 85,460,071.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (356,621.89) | (1,327,793.92) |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.34 | 0.24 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.34 | 0.24 |

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
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 842,820,580.62 | 653,625,792.52 |
| 减：营业成本 | (四) | 685,590,263.52 | 542,716,921.59 |
| 营业税金及附加 | | 3,003,484.34 | 1,411,371.05 |
| 销售费用 | | 14,370,112.74 | 12,609,567.53 |
| 管理费用 | | 43,167,550.93 | 37,513,835.43 |
| 财务费用 | | 25,088,263.56 | 7,477,735.40 |
| 资产减值损失 | | 4,987,723.49 | 585,669.88 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | (586,180.65) | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (五) | 263,244.22 | 52,024,029.46 |
| 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） | | 66,290,245.61 | 103,334,721.10 |
| 加：营业外收入 | | 12,684,433.32 | 8,190,492.40 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 48,290.60 | 349,182.89 |
| 减：营业外支出 | | 1,269,478.89 | 1,091,224.77 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 883,762.29 | 1,064,962.95 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 77,705,200.04 | 110,433,988.73 |
| 减：所得税费用 | | 9,958,735.33 | 8,310,494.94 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 67,746,464.71 | 102,123,493.79 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 22,835,568.23 | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 22,835,568.23 | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 22,835,568.23 | |
| 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 90,582,032.94 | 102,123,493.79 |

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
合并现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| 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 | | 1,560,888,818.60 | 959,053,851.97 |
| 收到的税费返还 | | 5,220,881.07 | 2,692,758.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 25,492,501.28 | 14,564,115.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,591,602,200.95 | 976,310,725.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 995,440,165.49 | 823,378,613.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 108,381,745.44 | 59,103,961.56 |
| 支付的各项税费 | | 75,197,402.51 | 39,945,662.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五十二) | 46,616,090.18 | 42,775,047.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,225,635,403.62 | 965,203,284.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 365,966,797.33 | 11,107,441.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 281,046,685.72 | 120,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,728,769.45 | 4,355,892.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,612,741.10 | 1,604,931.89 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | (五十二) | 15,700,000.00 | 12,300,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 300,088,196.27 | 138,260,824.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 131,336,398.00 | 150,331,684.52 |
| 投资支付的现金 | | 438,108,216.40 | 180,378,141.36 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | (五十三) | 232,607,050.79 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五十二) | 48,260,556.93 | 13,150,513.11 |
| 投资活动现金流出小计 | | 850,312,222.12 | 343,860,338.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (550,224,025.85) | (205,599,514.63) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 119,989,989.92 | |
| 取得借款收到的现金 | | 459,371,736.92 | 526,052,923.72 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 579,361,726.84 | 526,052,923.72 |
| 偿还债务支付的现金 | | 532,319,588.05 | 465,718,615.13 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 51,512,717.64 | 35,670,903.77 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (五十二) | 12,381,282.47 | 850,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 596,213,588.16 | 502,239,518.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (16,851,861.32) | 23,813,404.82 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,028,758.78 | (667,719.07) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | (199,080,331.06) | (171,346,387.85) |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | (五十三) | 361,951,302.46 | 533,297,690.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | (五十三) | 162,870,971.40 | 361,951,302.46 |

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
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十五 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 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 | | 1,042,497,865.53 | 738,164,696.47 |
| 收到的税费返还 | | 390,358.71 | 2,628,275.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,001,814.87 | 7,244,911.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,056,890,039.11 | 748,037,883.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 684,720,742.94 | 656,869,550.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 46,911,019.69 | 33,976,842.37 |
| 支付的各项税费 | | 30,500,531.32 | 16,766,016.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 21,934,738.67 | 19,734,221.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 784,067,032.62 | 727,346,631.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 272,823,006.49 | 20,691,252.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 52,046,685.72 | 50,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 106,129.25 | 52,024,029.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,115,883.37 | 1,180,148.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 54,268,698.34 | 103,204,178.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 82,033,516.35 | 101,585,497.92 |
| 投资支付的现金 | | 574,527,654.90 | 62,336,200.00 |
| 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 | | | 3,680,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 656,561,171.25 | 167,601,697.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (602,292,472.91) | (64,397,519.86) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 110,989,989.92 | |
| 取得借款收到的现金 | | 423,371,736.92 | 499,000,448.18 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 302,955,018.32 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 837,316,745.16 | 499,000,448.18 |
| 偿还债务支付的现金 | | 479,680,254.68 | 358,311,743.74 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 50,028,525.62 | 34,987,184.88 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 92,272,974.68 | 205,248,921.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 621,981,754.98 | 598,547,850.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 215,334,990.18 | (99,547,402.10) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (4,170,229.12) | (745,733.30) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | (118,304,705.36) | (143,999,403.15) |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 178,930,203.12 | 322,929,606.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 60,625,497.76 | 178,930,203.12 |

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
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|-----------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本或股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 356,500,550.00 | | | | 764,195,323.00 | 18,180,235.00 | (1,782,720.54) | 270,428.00 | 31,770,430.00 | | 253,777,226.96 | 1,227,658.79 | 1,387,778,661.21 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 356,500,550.00 | | | | 764,195,323.00 | 18,180,235.00 | (1,782,720.54) | 270,428.00 | 31,770,430.00 | | 253,777,226.96 | 1,227,658.79 | 1,387,778,661.21 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 21,313,852.00 | | | | 344,590,832.39 | (9,137,267.50) | 30,647,708.94 | 776,922.81 | 6,774,646.47 | | 82,729,317.87 | (563,871.75) | 495,406,676.23 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 30,647,708.94 | | | | 125,154,019.34 | (356,621.89) | 155,445,106.39 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 21,313,852.00 | | | | 344,411,974.62 | (94,300.00) | | | | | | (207,249.86) | 365,612,876.76 |
| 1. 股东投入的普通股 | 21,328,852.00 | | | | 341,129,951.50 | | | | | | | | 362,458,803.50 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 3,361,323.12 | | | | | | | | 3,361,323.12 |
| 4. 其他 | (15,000.00) | | | | (79,300.00) | (94,300.00) | | | | | | (207,249.86) | (207,249.86) |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 6,774,646.47 | | (42,424,701.47) | | (35,650,055.00) |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,774,646.47 | | (6,774,646.47) | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | (35,650,055.00) | | (35,650,055.00) |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 776,922.81 | | | | | 776,922.81 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 9,054,293.34 | | | | | 9,054,293.34 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | (8,277,370.53) | | | | | (8,277,370.53) |
| (六) 其他 | | | | | 178,857.77 | (9,042,967.50) | | | | | | | 9,221,825.27 |
| 四、本期期末余额 | 377,814,402.00 | | | | 1,108,786,155.39 | 9,042,967.50 | 28,864,988.40 | 1,047,350.81 | 38,545,076.47 | | 336,506,544.83 | 663,787.04 | 1,883,185,337.44 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西赣锋锂业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上年数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|-----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本或股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 178,250,275.00 | | | | 935,869,826.12 | 27,261,727.50 | (1,515,422.53) | 1,895,810.77 | 21,558,080.62 | | 204,999,747.64 | (310,946.35) | 1,313,485,643.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 178,250,275.00 | | | | 935,869,826.12 | 27,261,727.50 | (1,515,422.53) | 1,895,810.77 | 21,558,080.62 | | 204,999,747.64 | (310,946.35) | 1,313,485,643.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 178,250,275.00 | | | | (171,674,503.12) | (9,081,492.50) | (267,298.01) | (1,625,382.77) | 10,212,349.38 | | 48,777,479.32 | 1,538,605.14 | 74,293,017.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | (267,298.01) | | | | 85,727,369.95 | (1,327,793.92) | 84,132,278.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 6,575,771.88 | (9,081,492.50) | | | | | | 2,866,399.06 | 18,523,663.44 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 6,575,771.88 | | | | | | | | 6,575,771.88 |
| 4. 其他 | | | | | | (9,081,492.50) | | | | | | 2,866,399.06 | 11,947,891.56 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 10,212,349.38 | | (36,949,890.63) | | (26,737,541.25) |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 10,212,349.38 | | (10,212,349.38) | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | (26,737,541.25) | | (26,737,541.25) |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 178,250,275.00 | | | | (178,250,275.00) | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 178,250,275.00 | | | | (178,250,275.00) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | (1,625,382.77) | | | | | (1,625,382.77) |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 7,481,600.49 | | | | | 7,481,600.49 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | (9,106,983.26) | | | | | (9,106,983.26) |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 356,500,550.00 | | | | 764,195,323.00 | 18,180,235.00 | (1,782,720.54) | 270,428.00 | 31,770,430.00 | | 253,777,226.96 | 1,227,658.79 | 1,387,778,661.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 356,500,550.00 | | | | 761,503,955.06 | 18,180,235.00 | | | 31,770,430.00 | 142,615,079.38 | 1,274,209,779.44 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 356,500,550.00 | | | | 761,503,955.06 | 18,180,235.00 | | | 31,770,430.00 | 142,615,079.38 | 1,274,209,779.44 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 21,313,852.00 | | | | 344,411,974.62 | (9,137,267.50) | 22,835,568.23 | | 6,774,646.47 | 25,321,763.24 | 429,795,072.06 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 22,835,568.23 | | | 67,746,464.71 | 90,582,032.94 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 21,313,852.00 | | | | 344,411,974.62 | (94,300.00) | | | | | 365,820,126.62 |
| 1.股东投入的普通股 | 21,328,852.00 | | | | 341,129,951.50 | | | | | | 362,458,803.50 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 3,361,323.12 | | | | | | 3,361,323.12 |
| 4.其他 | (15,000.00) | | | | (79,300.00) | (94,300.00) | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 6,774,646.47 | (42,424,701.47) | (35,650,055.00) |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,774,646.47 | (6,774,646.47) | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | (35,650,055.00) | (35,650,055.00) |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 3,315,272.28 | | | 3,315,272.28 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | (3,315,272.28) | | | (3,315,272.28) |
| (六)其他 | | | | | | (9,042,967.50) | | | | | 9,042,967.50 |
| 四、本期期末余额 | 377,814,402.00 | | | | 1,105,915,929.68 | 9,042,967.50 | 22,835,568.23 | | 38,545,076.47 | 167,936,842.62 | 1,704,004,851.50 |

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）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 37,781.44 万股, 本公司注册资本为 37,781.44 万元, 注册地及总部地址为: 江西省新余市。

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

本公司的实际控制人为李良彬先生及其家族。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 8 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本集团于中国境内从事经营活动的公司的记账本位币为人民币；于中国境外公司的记账本位币为该公司经营所处主要经济环境中的货币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

(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。

资产负债表日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。

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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单一客户应收款项余额 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

坏账准备的计提方法：按应收款项的可回收性分析计提。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、产成品、在产品、自制半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

注：本集团其他设备中电解槽，按 18 个月计提折旧。

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

对于使用寿命有限的无形资产，在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

采矿权:为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化,按照取得时的成本进行初始计量。其中:申请或购买取得的矿区权益的成本,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;企业合并中取得的并且与商誉分开确认的矿区权益按其在购买日的公允价值进行初始确认。采矿权成本摊销以矿产储量报告为基础采用工作量法。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

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

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付

本集团以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在限售期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2、 权益工具公允价值的确定方法

限制性股票按授予日本集团的 A 股收市价与授予价的差额确定。

3、 限制性股份认购、回购及注销的会计处理

对于限制性股票激励计划，于限制性股票授予日确认股本及资本公积，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于回购日，冲减股本及资本公积，并同时冲减负债及库存股。

(二十一) 收入

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

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

1、 销售商品收入的确认原则：

- (1) 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本集团；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 重要会计估计和判断

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

1、 所得税

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

2、 递延所得税

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

3、 应收账款和其他应收款减值

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

4、 存货减值

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

5、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

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

6、 长期资产减值

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本集团本期主要会计政策未变更。

2、 重要会计估计变更

本集团本期主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|---|---------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%，11%，6% |
| 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% |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 合计 5% |
| 土地使用税 | 使用的土地面积 | 4 元、5 元、6 元、7 元/平方米 |
| 房产税 | 房屋的计税原值 | 1.2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 15%，25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------------------|-------------|
| 江西赣锋锂业股份有限公司 | 15% |
| 奉新赣锋锂业有限公司 | 15% |
| 深圳市美拜电子有限公司 | 15% |
| 宜春赣锋锂业有限公司 | 15% |
| 赣锋国际有限公司 | 香港利得税 16.5% |
| Mariana Lithium Co.,Limited | 香港利得税 16.5% |
| 其余公司 | 25% |

(二) 税收优惠

本公司及全资子公司奉新赣锋锂业有限公司、宜春赣锋锂业有限公司、深圳市美拜电子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 2015 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 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；宜春赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2015 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 日；深圳市美拜电子有限公司于 2014 年 7 月 24 日经认定为高新技术企业，执行 15% 的优惠税率，有效期为 3 年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 2,587,874.64 | 304,729.85 |
| 银行存款 | 158,141,903.32 | 361,646,572.61 |
| 其他货币资金 | 20,002,699.90 | 11,830,969.17 |
| 合计 | 180,732,477.86 | 373,782,271.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,929,403.14 | 502,335.96 |

其他货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 信用证保证金 | 7,857,658.80 | 11,830,969.17 |
| 银行承兑汇票保证金 | 10,003,847.66 | |
| 存出投资款 | 2,141,193.44 | |
| 合计 | 20,002,699.90 | 11,830,969.17 |

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 交易性金融资产 | 1,432,465.00 | |
| 其中：债券工具投资 | | |
| 股票投资 | 1,432,465.00 | |
| 合计 | 1,432,465.00 | |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 117,332,572.39 | 111,191,963.26 |
| 商业承兑汇票 | | 300,000.00 |
| 合计 | 117,332,572.39 | 111,491,963.26 |

2、 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---------|----------------|-----------|
| 已背书未到期： | | |
| 银行承兑汇票 | 179,574,443.24 | |
| 已贴现未到期： | | |
| 银行承兑汇票 | 132,949,900.98 | |

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 |
| 单项重大且单独计提坏账准备的款项 | 88,919,171.28 | 8,581,509.31 | 80,337,661.97 | 15,422,155.25 | 896,189.67 | 14,525,965.58 |
| 按账龄组合计提坏账准备的款项 | 286,419,495.00 | 5,386,745.59 | 281,032,749.41 | 194,165,526.62 | 3,135,128.20 | 191,030,398.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项 | 126,200.00 | 126,200.00 | | 126,200.00 | 126,200.00 | |
| 合计 | 375,464,866.28 | 14,094,454.90 | 361,370,411.38 | 209,713,881.87 | 4,157,517.87 | 205,556,364.00 |

2、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 国内客户 | 30,153,370.00 | 2,926,255.00 | 9.70 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 14,160,475.84 | 10,000.00 | 0.07 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 9,734,441.97 | 465,025.59 | 4.78 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 8,987,006.85 | 711,513.29 | 7.92 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 7,725,758.36 | 460,648.28 | 5.96 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 4,226,684.16 | 1,287,440.91 | 30.46 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国外客户 | 3,762,858.73 | 49,355.84 | 1.31 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 3,485,104.50 | 1,765.45 | 0.05 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 2,308,000.00 | 1,190,400.00 | 51.58 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 2,262,297.50 | 859,835.60 | 38.01 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 国内客户 | 2,113,173.37 | 619,269.35 | 29.31 | 部分款项账龄超过 6 个月, 存在风险 |
| 合计 | 88,919,171.28 | 8,581,509.31 | | |

3、 组合中, 按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 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月内 | 270,921,404.25 | | | 183,879,814.45 | | |
| 7-12 月 | 7,299,221.06 | 729,922.11 | 10.00 | 5,108,057.21 | 510,805.73 | 10.00 |
| 1-2 年 | 5,514,190.35 | 2,205,676.14 | 40.00 | 3,891,124.05 | 1,556,449.62 | 40.00 |
| 2-3 年 | 1,167,660.01 | 934,128.01 | 80.00 | 1,093,290.28 | 874,632.22 | 80.00 |
| 3 年以上 | 1,517,019.33 | 1,517,019.33 | 100.00 | 193,240.63 | 193,240.63 | 100.00 |
| 合计 | 286,419,495.00 | 5,386,745.59 | | 194,165,526.62 | 3,135,128.20 | |

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------|------------|------------|---------|----------|
| 国内客户 | 126,200.00 | 126,200.00 | 100.00 | 款项基本无法收回 |
| 合计 | 126,200.00 | 126,200.00 | | |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| | 账面余额 | 占应收账款合 计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 客户 A | 30,153,370.00 | 8.03 | 2,926,255.00 |
| 客户 B | 16,838,194.80 | 4.48 | |
| 客户 C | 15,791,096.96 | 4.21 | |
| 客户 D | 14,373,486.55 | 3.83 | |
| 客户 E | 14,160,475.84 | 3.77 | 10,000.00 |
| 合计 | 91,316,624.15 | 24.32 | 2,936,255.00 |

(五) 预付款项

1、 预付款项按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 预付货款 | 15,438,104.07 | 75.05 | 22,506,642.21 | 81.67 |
| 预付进口关税增值税 | 2,348,806.25 | 11.42 | 5,051,110.77 | 18.33 |
| 预付租金及费用 | 2,783,889.86 | 13.53 | | |
| 合计 | 20,570,800.18 | 100.00 | 27,557,752.98 | 100.00 |

2、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 19,984,415.69 | 97.15 | 27,425,657.36 | 99.53 |

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1-2 年 | 445,181.83 | 2.16 | 37,092.12 | 0.13 |
| 2-3 年 | 28,296.18 | 0.14 | 30,502.99 | 0.11 |
| 3 年以上 | 112,906.48 | 0.55 | 64,500.51 | 0.23 |
| 合计 | 20,570,800.18 | 100.00 | 27,557,752.98 | 100.00 |

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|----------------|
| 供应商 | 5,000,000.00 | 24.31 |
| 供应商 | 4,780,188.50 | 23.24 |
| 供应商 | 1,500,575.16 | 7.29 |
| 新余海关 | 1,229,288.74 | 5.98 |
| 供应商 | 1,145,682.26 | 5.57 |
| 合计 | 13,655,734.66 | 66.39 |

(六) 应收利息

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

(七) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 员工借支款 | 1,054,809.33 | 4,480.00 | 633,432.34 | 7,026.35 |
| 出口退税款 | 2,334,436.25 | | | |
| 往来款 | 3,309,468.32 | 326,810.16 | 1,020,377.52 | 69,351.61 |
| 押金保证金 | 191,318.70 | 28,974.85 | 386,546.87 | 4,100.00 |

| 款项性质 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 代垫社保公积金 | 287,429.35 | 6,095.53 | 623,834.81 | 515.00 |
| 工伤理赔款 | 621,970.14 | 19,908.55 | 242,587.91 | 20,990.46 |
| 应收供应商赔偿款 | | | 1,002,855.15 | |
| 合计 | 7,799,432.09 | 386,269.09 | 3,909,634.60 | 101,983.42 |

2、 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 |
| 单项重大且单独计提 坏账准备的款项 | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账 准备的款项 | 7,604,448.01 | 191,285.01 | 7,413,163.00 | 3,909,634.60 | 101,983.42 | 3,807,651.18 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 款项 | 194,984.08 | 194,984.08 | | | | |
| 合计 | 7,799,432.09 | 386,269.09 | 7,413,163.00 | 3,909,634.60 | 101,983.42 | 3,807,651.18 |

3、 组合中，按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 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月内 | 7,080,731.56 | | | 3,624,220.46 | | |
| 7-12 个月 | 321,246.29 | 32,124.63 | 10.00 | 166,363.50 | 16,636.36 | 10.00 |
| 1-2 年 | 68,342.96 | 27,337.18 | 40.00 | 44,258.64 | 17,703.46 | 40.00 |
| 2-3 年 | 11,520.00 | 9,216.00 | 80.00 | 35,742.00 | 28,593.60 | 80.00 |
| 3 年以上 | 122,607.20 | 122,607.20 | 100.00 | 39,050.00 | 39,050.00 | 100.00 |
| 合计 | 7,604,448.01 | 191,285.01 | | 3,909,634.60 | 101,983.42 | |

4、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收款项内容 | 期末余额 | | | |
|--------------|------------|------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 湖南柳化桂成化工有限公司 | 194,984.08 | 194,984.08 | 100.00 | 款项基本无法收回 |
| 合计 | 194,984.08 | 194,984.08 | | |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------|--------------|-------|--------------------|-----------|
| 出口退税 | 应收出口退税款 | 2,334,436.25 | 6 个月内 | 29.93 | |
| 山东新和成药业有限公司 | 往来款 | 912,659.35 | 6 个月内 | 11.70 | |
| 深圳市赢合科技股份有限公司 | 往来款 | 595,301.59 | 6 个月内 | 7.63 | |
| 深圳市美捷讯科技有限公司 | 往来款 | 301,296.44 | 1 年以内 | 3.86 | 13,647.26 |
| 陈可志 | 工伤理赔款 | 279,598.88 | 6 个月内 | 3.58 | |
| 合计 | | 4,423,292.51 | | 56.70 | 13,647.26 |

(八) 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 | 99,960,889.48 | 5,751,685.92 | 94,209,203.56 | 159,754,064.40 | 2,090,924.32 | 157,663,140.08 |
| 产成品 | 133,430,318.63 | 993,845.39 | 132,436,473.24 | 105,744,188.55 | 98,864.21 | 105,645,324.34 |
| 自制半成品 | 32,389,729.76 | 1,420,687.23 | 30,969,042.53 | 24,633,364.39 | | 24,633,364.39 |
| 在产品 | 55,577,734.96 | 46,815.19 | 55,530,919.77 | 41,157,288.12 | | 41,157,288.12 |
| 合计 | 321,358,672.83 | 8,213,033.73 | 313,145,639.10 | 331,288,905.46 | 2,189,788.53 | 329,099,116.93 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 合并增加 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,090,924.32 | 3,468,012.84 | 805,658.53 | 612,909.77 | | 5,751,685.92 |
| 产成品 | 98,864.21 | 376,068.47 | 518,912.71 | | | 993,845.39 |
| 自制半成品 | | 1,403,254.14 | 17,433.09 | | | 1,420,687.23 |
| 在产品 | | 46,815.19 | | | | 46,815.19 |
| 合计 | 2,189,788.53 | 5,294,150.64 | 1,342,004.33 | 612,909.77 | - | 8,213,033.73 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--|--------------|---------------|
| 留抵进项税 | 4,304,699.45 | 25,384,911.37 |
| 预缴其他税金 | | 704,421.30 |
| 1 年内到期的理财产品 | | 60,000,000.00 |
| 加拿大国际锂业 (International Lithium Corp) 可转债 | | 5,275,501.97 |
| 合计 | 4,304,699.45 | 91,364,834.64 |

其他流动资产说明：本集团与加拿大国际锂业 (International Lithium Corp) 签订《贷款协议之修订协议》与《勘探贷款协议》，本集团以 126,000 加元受让加拿大国际锂业 (International Lithium Corp) 持有的 Blackstairs Lithium Limited 4% 的股权

(Blackstairs Lithium Limited 拥有 Avalonia 锂矿项目 100% 的权益)，未偿还贷款余额减至 1,042,841 加元或 798,500 美元，转为 Mariana 锂-钾卤水矿项目的勘探贷款。勘探贷款说明详见附注五 (十九) 其他非流动资产。

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 非上市权益工具 投资 | 4,200,000.00 | | 4,200,000.00 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 |
| 回购李万春胡叶 梅股份的权利 | 22,835,568.23 | | 22,835,568.23 | | | - |
| 合计 | 27,035,568.23 | - | 27,035,568.23 | 1,200,000.00 | - | 1,200,000.00 |

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | 在被投 资单位 持股比 例(%) | 本期现金红 利 |
|-------------------------|--------------|--------------|----------|--------------|----------|----|---------------------------|------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期 减少 | 期末 | 本期 计提 | 期末 | | |
| 江西新余农村合作银 行 | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | | | 小于 1 | 105,235.20 |
| 新余市长业万隆投资 管理中心(有限合伙) | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | | 有限合 伙人 | |
| 合计 | 1,200,000.00 | 3,000,000.00 | - | 4,200,000.00 | - | - | | 105,235.20 |

3、 回购李万春胡叶梅股份的权利

根据李万春、胡叶梅与本公司签署的《江西赣锋锂业股份有限公司与李万春及胡叶梅之发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》(以下简称“盈利补偿协议”)、《江西赣锋锂业股份有限公司与李万春及胡叶梅之发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议之补充协议》(以下简称“盈利补偿协议之补充协议”), 深圳市美拜电子有限公司 2014 年、2015 年和 2016 年实现的经审计的净利润(指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数, 下同)不低于 3,300 万元、4,300 万元和 5,600 万元。

根据《盈利补偿协议》、《盈利补偿协议之补充协议》约定，若 2014 年、2015 年和 2016 年标的资产实现的实际净利润数低于李万春、胡叶梅净利润承诺数，则李万春、胡叶梅须就不足部分向赣锋锂业进行补偿。各方同意，首先以李万春、胡叶梅于本次交易中认购的且尚未出售的本公司股份进行补偿；若前述股份不足补偿，则李万春、胡叶梅进一步以现金进行补偿。

当年的补偿金额按照如下方式计算：

当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷承诺期内各年度承诺净利润之和×本次交易的总对价－已补偿金额。

当年应补偿股份数量的计算公式为：

当年应补偿股份数量=当年应补偿金额÷发行股份价格

深圳市美拜电子有限公司 2015 年扣除非经常性损益后净利润为 34,786,671.69 元，经计算李万春应补偿股份数为 1,026,647 股，胡叶梅应补偿股份数 439,992 股，合计 1,466,639 股，按发行价格 15.57 元/股计算，需要补偿本公司 22,835,568.23 元。

以上所补偿的股份由本公司以 1 元总价回购。本公司将在会计师事务所出具审核意见后 30 个工作日内召开董事会及股东大会审议关于回购李万春、胡叶梅应补偿的股份并注销相关方案，并同步履行通知债权人等法律、法规关于减少注册资本的相关程序。

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|---|--------------|----------------|------|-----------------|--------------|--------|-----------------|----|----------------|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 其他 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 加拿大国际锂业公司 (International Lithium Corp) | 6,817,224.71 | | | (666,863.89) | 446,730.16 | | | | 6,597,090.98 | | |
| Reed Industrial Minerals Pty Ltd | | 162,340,000.00 | | (10,050.79) | | | | | 162,329,949.21 | | |
| 合计 | 6,817,224.71 | 162,340,000.00 | | (676,914.68) | 446,730.16 | | | | 168,927,040.19 | | |

长期股权投资说明：2015 年度，本集团新增联营企业 Reed Industrial Minerals Pty Ltd（以下简称 RIM 公司），RIM 公司是位于澳大利亚的一家多元化矿业和勘探公司，持有 Mt Marion 锂辉石矿采矿权，采矿许可证号分别为 M15/999 和 M15/1000。2015 年 9 月 19 日，本集团与 Neometals Ltd 和 Process Minerals International Pty Ltd 签署了《股权销售和认购协议书》，协议约定本集团以 2500 万美元的价格通过股权受让和股票认购方式来获得 RIM 公司 25% 的股份。本集团、Neometals Ltd 和 Process Minerals International Pty Ltd 每一方各指定 RIM 公司董事会中的两名董事。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|--------------|------------|-----------|----|------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| 年初余额 | 556,694.48 | 61,567.65 | | 618,262.13 |
| 本期购置 | | | | |
| 本期处置及出售 | | | | |
| 期末余额 | 556,694.48 | 61,567.65 | | 618,262.13 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 年初余额 | 333,013.33 | 8,395.21 | | 341,408.54 |
| 本期计提 | 26,438.61 | 1,264.77 | | 27,703.38 |
| 期末余额 | 359,451.94 | 9,659.98 | | 369,111.92 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| 年初余额 | | | | |
| 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 197,242.54 | 51,907.67 | | 249,150.21 |
| 年初账面价值 | 223,681.15 | 53,172.44 | | 276,853.59 |

2、 本集团期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

| | 房屋建筑物 | 生产机器及设备 | 运输设备 | 电子电气设备 | 其他 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 固定资产原值 | | | | | | |
| 本年年初余额 | 211,812,140.60 | 285,810,364.57 | 7,224,682.00 | 72,873,488.67 | 160,587,977.25 | 738,308,653.09 |
| 因非同一控制下企业合并而增加 | 406,927.98 | 62,789,322.94 | 476,616.00 | 1,516,994.78 | 4,489,269.55 | 69,679,131.25 |
| 本期购置 | 1,128,421.24 | 8,974,959.35 | 789,356.66 | 254,799.30 | 847,293.60 | 11,994,830.15 |
| 由在建工程转入 | 10,372,624.57 | 25,016,751.06 | 147,521.36 | 3,544,497.08 | 2,043,659.73 | 41,125,053.80 |

| | 房屋建筑物 | 生产机器及设 备 | 运输设备 | 电子电气设 备 | 其他 | 合计 |
|------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 因汇率变动而 增加 | | | | | 576,921.46 | 576,921.46 |
| 本期处置及出 售 | 660,789.83 | 4,573,741.18 | 149,009.00 | 990,716.44 | 2,314,168.94 | 8,688,425.39 |
| 期末数 | 223,059,324.56 | 378,017,656.74 | 8,489,167.02 | 77,199,063.39 | 166,230,952.65 | 852,996,164.36 |
| 固定资产累计 折旧 | | | | | | |
| 本年年初余额 | 28,016,035.25 | 57,969,040.37 | 3,202,769.48 | 27,442,237.40 | 46,694,032.55 | 163,324,115.05 |
| 因非同一控制 下企业合并而 增加 | 55,256.13 | 27,015,025.23 | 445,433.65 | 962,125.09 | 2,151,518.30 | 30,629,358.40 |
| 本期计提 | 10,086,788.34 | 33,073,575.83 | 1,143,069.58 | 11,968,674.66 | 18,382,776.58 | 74,654,884.99 |
| 因汇率变动而 增加 | | | | | 155,525.58 | 155,525.58 |
| 本期处置及出 售 | 261,252.95 | 2,652,963.18 | 104,079.96 | 461,235.83 | 1,887,738.16 | 5,367,270.08 |
| 期末数 | 37,896,826.77 | 115,404,678.25 | 4,687,192.75 | 39,911,801.32 | 65,496,114.85 | 263,396,613.94 |
| 固定资产减值 准备 | | | | | | |
| 本年年初余额 | | | | | | |
| 期末数 | | | | | | |
| 固定资产净额 | | | | | | |
| 年初数 | 183,796,105.35 | 227,841,324.20 | 4,021,912.52 | 45,431,251.27 | 113,893,944.70 | 574,984,538.04 |
| 年末数 | 185,162,497.79 | 262,612,978.49 | 3,801,974.27 | 37,287,262.07 | 100,734,837.80 | 589,599,550.42 |

2、 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 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 91,467,996.21 | 尚在办理中 |

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目 | 65,245,936.91 | | 65,245,936.91 | 52,330,634.74 | | 52,330,634.74 |
| 年产 500 吨超薄锂带及锂材项目 | 28,403,281.47 | | 28,403,281.47 | 13,754,826.04 | | 13,754,826.04 |
| 年产万吨锂盐项目 | 4,379,260.25 | | 4,379,260.25 | 6,465,003.68 | | 6,465,003.68 |
| 奉新锂材车间项目 | | | | 4,951,150.09 | | 4,951,150.09 |
| 高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩建项目 | | | | 2,700,703.19 | | 2,700,703.19 |
| 年产 650 吨金属锂项目 | 210,848.00 | | 210,848.00 | 215,121.50 | | 215,121.50 |
| 其他零星工程 | 7,251,627.70 | | 7,251,627.70 | 1,799,444.02 | | 1,799,444.02 |
| 宁都锂辉石矿改扩建项目 | 38,821,719.77 | | 38,821,719.77 | | | |
| 合计 | 144,312,674.10 | | 144,312,674.10 | 82,216,883.26 | | 82,216,883.26 |

2、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入长期资产金额 | 因合并报表范围增加而增加 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 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 |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|----------|-----------|--------------|-------------|------|
| 年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目 | 68,713,100.00 | 52,330,634.74 | 12,915,302.17 | | | 65,245,936.91 | 95.01 | 试生产中 | | | | 募集资金 |
| 年产 500 吨超薄锂带及锂材项目 | 83,625,000.00 | 13,754,826.04 | 16,659,982.52 | 2,011,527.09 | | 28,403,281.47 | 99.49 | 部分已完工 | | | | 募集资金 |
| 年产万吨锂盐项目 | 343,676,000.00 | 6,465,003.68 | 16,841,516.63 | 18,927,260.06 | | 4,379,260.25 | 97.13 | 剩余零星工程在建 | | | | 募集资金 |
| 奉新锂材车间项目 | 5,500,000.00 | 4,951,150.09 | 1,639,684.79 | 6,590,834.88 | | | 119.83 | 已完工投产 | | | | 自有资金 |
| 高纯碳酸锂及电池级氟化锂改扩建项目 | 2,000,000.00 | 2,700,703.19 | | 2,700,703.19 | | | 135.04 | 已完工投产 | | | | 自有资金 |
| 其他零星工程 | | 2,014,565.52 | 16,342,638.76 | 10,894,728.58 | | 7,462,475.70 | | | | | | |
| 宁都锂辉石矿改扩建项目 | 172,150,000.00 | | 8,429,864.07 | | 30,391,855.70 | 38,821,719.77 | 22.55 | 在建中 | | | | 自有资金 |
| 合计 | | 82,216,883.26 | 72,828,988.94 | 41,125,053.80 | 30,391,855.70 | 144,312,674.10 | | | | | | |

(十五) 工程物资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 专用材料及设备 | 6,932,773.84 | 11,887,029.10 |
| 合计 | 6,932,773.84 | 11,887,029.10 |

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

| | 土地使用权 | 非专利技术 | 商标权 | 软件使用 权 | 锂矿勘探 权 | 锂矿采矿权 | 欧盟化学 品注册许可 | 合计 |
|--------------------|----------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 无形资产原值 | | | | | | | | |
| 本年年初余额 | 99,924,141.23 | 2,000,000.00 | 132,975.00 | 4,435,288.35 | 5,849,794.00 | | 3,776,893.29 | 116,119,091.87 |
| 因非同一控制下企 业合并而增加 | 726,730.40 | 16,082,300.00 | | 504,139.06 | | 115,782,754.78 | | 133,095,924.24 |
| 本期购置 | | | | 288,717.94 | | | | 288,717.94 |
| 因汇率变动而增加 | | | | | | | 219,280.47 | 219,280.47 |
| 期末数 | 100,650,871.63 | 18,082,300.00 | 132,975.00 | 5,228,145.35 | 5,849,794.00 | 115,782,754.78 | 3,996,173.76 | 249,723,014.52 |
| 无形资产累计摊销 | | | | | | | | |
| 本年年初余额 | 5,691,348.76 | 1,500,024.68 | 62,648.95 | 2,935,887.40 | 668,547.84 | | 1,295,374.50 | 12,153,832.13 |
| 因非同一控制下企 业合并而增加 | 73,503.03 | | | 169,224.67 | | | | 242,727.70 |
| 本期计提 | 2,072,061.77 | 1,204,115.00 | 15,342.60 | 508,831.02 | 668,547.84 | | 781,655.86 | 5,250,554.09 |
| 因汇率变动而增加 | | | | | | | 95,495.66 | 95,495.66 |
| 期末数 | 7,836,913.56 | 2,704,139.68 | 77,991.55 | 3,613,943.09 | 1,337,095.68 | | 2,172,526.02 | 17,742,609.58 |
| 无形资产减值准备 | | | | | | | | |
| 本年年初余额 | | | | | | | | |
| 期末数 | | | | | | | | |
| 无形资产净额 | | | | | | | | |
| 年初数 | 94,232,792.47 | 499,975.32 | 70,326.05 | 1,499,400.95 | 5,181,246.16 | | 2,481,518.79 | 103,965,259.74 |
| 年末数 | 92,813,958.07 | 15,378,160.32 | 54,983.45 | 1,614,202.26 | 4,512,698.32 | 115,782,754.78 | 1,823,647.74 | 231,980,404.94 |

2、 本集团期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

- 3、 本集团 2015 年 5 月购入江西西部资源锂业有限公司全部股权，从而拥有河源锂辉石矿，矿区面积为 3.204 平方公里。经北京天健兴业资产评估有限公司天兴矿评字[2015]第 0005 号采矿权评估报告书，评估保有资源矿石量 575.71 万吨，Li₂O 金属量 59521 吨，评估利用可采储量矿石量 365.64 万吨，Li₂O 金属量 37526.50 吨，矿山服务年限 10.86 年，评估计算服务年限 12.86 年。年生产能力 40 万吨/年。本集团对采矿权采用工作量法进行摊销，2015 年河源锂辉石矿尚处于改扩建阶段，尚未有锂辉石产出，故尚未开始摊销。

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|----------------|------|----------------|
| 无锡新能锂业有限公司 | 976,251.25 | | | 976,251.25 |
| 江苏优派新能源有限公司 | 7,926,415.27 | | | 7,926,415.27 |
| 深圳市美拜电子有限公司 | | 254,381,321.04 | | 254,381,321.04 |
| 合计 | 8,902,666.52 | 254,381,321.04 | | 263,283,987.56 |

2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|------|---------------|
| 无锡新能锂业有限公司 | 976,251.25 | | | 976,251.25 |
| 江苏优派新能源有限公司 | 5,423,400.00 | 2,503,015.27 | | 7,926,415.27 |
| 深圳市美拜电子有限公司 | | 19,370,000.00 | | 19,370,000.00 |
| 合计 | 6,399,651.25 | 21,873,015.27 | | 28,272,666.52 |

商誉的说明：

(1) 本公司于 2010 年支付人民币 7,560,000.00 元合并成本收购了无锡新能锂业有限公司 60% 的权益。合并成本超过按比例获得的无锡新能锂业有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 976,251.25 元，确认为与无锡新能锂业有限公司相关的商誉，2013 年无锡新能锂业有限公司因火灾损失严重，故将原确认的商誉计提全额减值，截止 2015 年 12 月 31 日公司处于清算中，并已完成了税务注销，因公司尚在追回欠款，故工商尚未注销。

(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。

本集团于以前年度已对该部分商誉计提了 5,423,400.00 元商誉减值准备，本期将剩余部分 2,503,015.27 元计提商誉减值准备。

(3) 本公司于 2015 年 7 月支付人民币 110,100,000.00 元，发行股份 16,499,678 股（作价 254,755,796.05 元），总对价 364,855,796.05 元收购了深圳市美拜电子有限公司全部股权。合并成本超过深圳市美拜电子有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 254,381,321.04 元，确认为与深圳市美拜电子有限公司相关的商誉。

本期计提商誉减值的说明：

深圳市美拜电子有限公司资产组组合的可收回金额是依据的五年期预算和 14.1% 的折现率预计未来现金流量的现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对深圳市美拜电子有限公司资产组预计未来现金流量的计算采用 18.85%-19.72% 的毛利率以及 2016 年度 22.46%、2017 年度 16.92%、2018 年 6.97%、2019 年 2.37%、2020 年度之后保持稳定的收入增长率作为关键假设。

基于上述评估结果，本集团管理层于 2015 年 12 月 31 日对深圳市美拜电子有限公司资产组的商誉计提减值准备 19,370,000.00 元。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 12,868,828.14 | 1,930,324.21 | 2,180,391.24 | 329,060.39 |
| 存货跌价准备 | 7,615,679.91 | 1,142,351.99 | 2,189,788.53 | 328,468.28 |
| 固定资产累计折旧计提暂时性差异 | 8,254,905.84 | 1,238,235.89 | 7,871,893.10 | 1,264,671.68 |
| 预提费用 | 305,052.78 | 45,757.92 | 575,392.50 | 86,308.88 |
| 递延收益 | 7,691,026.29 | 1,153,653.94 | 6,142,952.45 | 921,442.87 |

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣 | 递延所得税 | 可抵扣 | 递延所得税 |
| | 暂时性差异 | 资产 | 暂时性差异 | 资产 |
| 以公允价值计量的金融资产 | 586,180.65 | 87,927.10 | | |
| 未实现毛利冲销 | 3,713,790.72 | 557,068.61 | 3,224,713.82 | 483,707.07 |
| 合计 | 41,035,464.33 | 6,155,319.66 | 22,185,131.64 | 3,413,659.17 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------------|---------------|--------------|-------|-------|
| | 应纳税 | 递延所得税 | 应纳税 | 递延所得税 |
| | 暂时性差异 | 负债 | 暂时性差异 | 负债 |
| 非同一控制下企业合并取得的资产评估增值 | 20,322,685.00 | 3,048,402.75 | | |
| 合计 | 20,322,685.00 | 3,048,402.75 | | |

(十九) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|----------------|---------------|
| 阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿权益 | 23,884,434.84 | 22,506,599.85 |
| 预付阿根廷 Mariana 矿勘探支出 | 5,913,916.33 | 1,409,328.08 |
| 长城华冠股权投资预付款 | 49,860,000.00 | |
| 土地拆迁款 | 20,000,000.00 | |
| 预付购建长期资产款项 | 3,157,016.34 | |
| 加拿大国际锂业 (International Lithium Corp) 勘探贷款 | 8,201,079.13 | |
| 合计 | 111,016,446.64 | 23,915,927.93 |

其他非流动资产说明:

- (1) 2014 年本集团与加拿大国际锂业公司 (International Lithium Corp) 签署之《关于阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿的债转股和投资协议》，本集团通过债转股和追加投资，累计支付加拿大国际锂业公司美元 273.9 万元，加拿大元 100 万元（共计折合人民币 23,884,434.84 元），获得阿根廷 Mariana 锂-钾卤水矿项目 80% 的

权益。本集团与加拿大国际锂业公司拟于阿根廷设立合资公司，截至 2015 年 12 月 31 日，该合资公司尚在设立过程中。

- (2) 于 2015 年 12 月 31 日，阿根廷 Marianna 项目尚余 910,730 美元（折合人民币 5,913,916.33 元）勘探经费尚未使用。
- (3) 根据本公司 2015 年 12 月与北京长城华冠汽车科技股份有限公司签订之《股份认购协议》，公司以 4,986 万元认购北京长城华冠汽车科技股份有限公司新发行股份 277 万股（占其本次发行前总股本的 2.26%）。截至 2015 年 12 月 31 日，相关增资手续尚未完成。
- (4) 根据本集团与加拿大国际锂业公司（International Lithium Corp）签署之《勘探贷款协议》，本集团将加拿大国际锂业公司未偿还贷款 1,042,841 加元或 798,500 美元转为 Mariana 锂-钾卤水矿项目的勘探贷款，除上述未偿还贷款外，2014 至 2015 年度累计贷出 464,448 美元给加拿大国际锂业公司。截至 2015 年 12 月 31 日，Mariana 锂-钾卤水矿项目的勘探贷款共计 1,262,948 美元，折合人民币 8,201,079.13 元。

勘探贷款协议约定：勘探贷款总额不超过 200 万美元，加拿大国际锂业在贷款尚未偿还期间需以每年 10% 的贷款利率向本集团支付利息。利息按直线计算方法，以未偿还本金计算，在勘探贷款没有达到勘探贷款协议所定义的到期日时，利息无需偿还。

勘探贷款的到期日：

如果在加拿大国际锂业收到 Mariana 项目收益金时，未偿还本金加应计利息已大于此收益金，在加拿大国际锂业收到收益金后的 30 天，加拿大国际锂业需将所有已收收益金支付给本集团，直到未偿还贷款本金加应计利息被清偿；

如果 Mariana 项目没有产生收益，那勘探贷款包括应计利息，到期应付日为 2024 年 3 月 14 号。

加拿大国际锂业以其拥有的全部资产对勘探贷款进行担保。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 161,696,835.52 | 212,000,087.85 |
| 抵押借款 | | 97,904,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 17,574,786.20 |
| 合计 | 171,696,835.52 | 327,478,874.05 |

2、 本集团于期末无已到偿还期的短期借款。

(二十一) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 32,582,248.75 | 16,961,751.63 |
| 商业承兑汇票 | 249,511.40 | |
| 合计 | 32,831,760.15 | 16,961,751.63 |

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 134,808,900.57 | 48,329,945.97 |
| 应付工程设备款 | 39,411,295.94 | 59,994,767.45 |
| 合计 | 174,220,196.51 | 108,324,713.42 |

2、 账龄超过一年的应付账款为人民币 14,044,653.37 元，其中主要是本集团应付
土建工程款及设备供应商的质量保证金。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 23,629,094.16 | 9,202,619.95 |
| 合计 | 23,629,094.16 | 9,202,619.95 |

2、 本集团期末无账龄超过一年的重大预收账款。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 因非同一控制 下企业合并而 增加 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------------|--------------|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 6,726,316.62 | 4,943,500.25 | 113,204,773.40 | 107,988,004.73 | 16,886,585.54 |
| 离职后福利- 设定提存计 划 | 338,468.23 | (400.00) | 6,925,502.11 | 7,251,015.34 | 12,555.00 |
| 合计 | 7,064,784.85 | 4,943,100.25 | 120,130,275.51 | 115,239,020.07 | 16,899,140.54 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 因非同一控制 下企业合并而 增加 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资奖金津 贴补贴 | 3,872,592.19 | 4,814,670.09 | 97,785,499.87 | 94,217,114.90 | 12,255,647.25 |
| 职工福利费 | | 47,611.43 | 5,362,146.99 | 5,409,758.42 | |
| 社会保险费 | 187,868.00 | | 2,763,532.78 | 2,951,400.78 | |
| 住房公积金 | 95,356.00 | (12,869.00) | 1,028,904.26 | 1,094,564.26 | 16,827.00 |
| 工会经费 | 777,189.29 | 94,087.73 | 1,305,435.28 | 813,850.58 | 1,362,861.72 |
| 职工教育经 费 | 1,793,311.14 | | 1,597,931.10 | 139,992.67 | 3,251,249.57 |
| 股份支付 | | | 3,361,323.12 | 3,361,323.12 | |
| 合计 | 6,726,316.62 | 4,943,500.25 | 113,204,773.40 | 107,988,004.73 | 16,886,585.54 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 因非同一控制下企 业合并而增加 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------------|--------------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险费 | 309,660.21 | | 6,628,113.62 | 6,925,218.83 | 12,555.00 |
| 失业保险 | 28,808.02 | (400.00) | 297,388.49 | 325,796.51 | |
| 合计 | 338,468.23 | (400.00) | 6,925,502.11 | 7,251,015.34 | 12,555.00 |

4、 本集团期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(二十五) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 18,707,900.36 | 113,968.82 |
| 企业所得税 | 21,030,341.00 | 9,947,579.81 |
| 城市建设维护税 | 1,323,966.33 | 64,778.82 |
| 房产税 | 344,200.95 | 426,663.81 |
| 土地使用税 | 780,505.54 | 805,139.11 |
| 个人所得税 | 207,170.34 | 285,321.97 |
| 教育费附加 | 983,331.52 | 47,898.71 |
| 其他 | 129,962.39 | 179,567.74 |
| 合计 | 43,507,378.43 | 11,870,918.79 |

(二十六) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 305,052.78 | 603,518.97 |
| 合计 | 305,052.78 | 603,518.97 |

(二十七) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 全部限制性股票激励计划授予对象 | 721,541.88 | 457,441.88 |
| 合计 | 721,541.88 | 457,441.88 |

说明：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。

(二十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 代收款项 | | 260,371.78 |
| 押金及保证金 | 711,155.00 | 613,806.06 |
| 预提费用 | 1,832,657.99 | 15,000.00 |
| 暂收补偿款 | 344,958.78 | 590,000.00 |
| 其他 | 137,964.50 | 1,820,544.48 |
| 合计 | 3,026,736.27 | 3,299,722.32 |

2、本集团期末无账龄超过一年的重要的其他应付款。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 7,000,000.00 | |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 9,042,967.50 | |
| 合计 | 16,042,967.50 | |

(三十) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|--------------|
| 抵押借款 | 100,000,000.00 | |
| 质押借款 | 13,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 合计 | 113,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 减：1年内到期的长期借款 | 7,000,000.00 | |
| 一年后到期的长期借款 | 106,000,000.00 | 7,000,000.00 |

长期借款的说明：

(1) 本公司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，为本公司取得无息借款 700 万元人民币提供担保，借入日期 2013 年 11 月 14 日，借款期限为 3 年。

(2) 本公司将持有的宜春赣锋锂业有限公司 4.12% 股权即 206 万元质押给江西国资创业投资管理有限公司，为宜春赣锋锂业有限公司取得无息借款 600 万元人民币提供担保，借入日期 2015 年 7 月 2 日，借款期限为 3 年。

(3) 本公司将账面净值 75,357,505.94 元的房屋产权及土地使用权抵押给中国进出口银行江西省分行，取得借款 10,000 万元人民币，借入日期 2015 年 12 月 21 日，借款期限为两年。

(三十一) 递延收益

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 52,437,935.70 | 56,228,541.86 |
| 合计 | 52,437,935.70 | 56,228,541.86 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 因非同一控制下企业合并而增加 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|---------------|----------------|----------|--------------|---------------|-------------|
| 赣锋锂业建厂发展资金 | 2,617,606.83 | | | 64,120.68 | 2,553,486.15 | 与资产相关 |
| 企业信息化专项资金 | 480,000.00 | | | 80,000.08 | 399,999.92 | 与资产相关 |
| 锂云母项目专项资金 | 3,010,000.00 | | | 429,983.79 | 2,580,016.21 | 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 | 960,000.00 | | | 120,000.00 | 840,000.00 | 与资产相关 |
| 矿石提锂项目建设拨款(高新区财政) | 20,995,000.00 | | | 2,210,000.04 | 18,784,999.96 | 与资产相关 |
| 节能减排 1 万吨氯化锂改扩建项目) | 1,190,000.00 | | | 140,000.05 | 1,049,999.95 | 与资产相关 |
| 丁基锂项目财政补贴 | 4,200,000.00 | | | 600,000.00 | 3,600,000.00 | 与资产相关 |
| 300 吨磷酸铁锂和 300 吨钛酸锂项目专项资金 | 350,000.00 | | | 50,000.12 | 299,999.88 | 与资产相关 |
| 奉新赣锋建厂发展资金 | 3,525,361.66 | | | 85,321.52 | 3,440,040.14 | 与资产相关 |
| 锂云母提锂制备锂电系列新材料研发项目专项资金 | 6,850,573.37 | | | 708,679.93 | 6,141,893.44 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 年初余额 | 因非同一控制 下企业合并而 增加 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|---------------|------------------------|--------------|---------------------|---------------|-----------------|
| 500 吨超薄锂带及锂材项目 专项资金 | 9,750,000.00 | | | 999,999.95 | 8,750,000.05 | 与资产相关 |
| 中小企业发展专项资金(锂电 服务) | 2,300,000.00 | | | | 2,300,000.00 | 与资产相关 |
| 高安全动力锂电池研发专项 资金 | | 512,500.00 | | 75,000.00 | 437,500.00 | 与资产相关 |
| 高能量高安全性能的动力锂 离子电池专项资金 | | 630,000.00 | | 70,000.00 | 560,000.00 | 与资产相关 |
| 高电压大容量锂离子电池研 发专项资金 | | | 700,000.00 | | 700,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 56,228,541.86 | 1,142,500.00 | 700,000.00 | 5,633,106.16 | 52,437,935.70 | |

(三十二) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 9,042,967.50 | 18,180,235.00 |
| 减:一年内到期的其他非流动负债 | 9,042,967.50 | |
| 合计 | | 18,180,235.00 |

限制性股票回购义务说明详见附注五(三十五)库存股。

(三十三) 股本

| 项目或股 东名称 | 年初余额 | 本次变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 | |
|-------------|----------------|-----------------|----|-----------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 回购 | 限制性股票 解锁 | | 小计 |
| 普通股 | 353,720,550.00 | 21,466,565.00 | | | (137,713.00) | 1,382,500.00 | 22,711,352.00 | 376,431,902.00 |
| 限制性股 票计划 | 2,780,000.00 | | | | (15,000.00) | (1,382,500.00) | (1,397,500.00) | 1,382,500.00 |
| 合计 | 356,500,550.00 | 21,466,565.00 | | | (152,713.00) | | 21,313,852.00 | 377,814,402.00 |

股本的说明:

- 1、 本公司因实施回购离职股权激励对象的 15,000 股限制性股票,减少股本 15,000 元,减少资本公积-股本溢价 79,300 元。
- 2、 经中国证监会《关于核准江西赣锋锂业股份有限公司向李万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2015】1227 号)核准,本公司以 15.33 元/股向李万春发行 11,549,775 股股份、向胡叶梅发行 4,949,903 股股份购买美拜电子全部股权。本公司增加股本 16,499,678 元,增加资本公积-股本溢价 240,400,308.46 元。
- 3、 2015 年 8 月,本公司向四家投资者非公开发行 4,966,887 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本公司增加股本 4,966,887 元,增加资本公积-股本溢价 102,736,121.45 元。
- 4、 依照《江西赣锋锂业股份有限公司与李万春及胡叶梅之发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》、《江西赣锋锂业股份有限公司与李万春及胡叶梅之发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议之补充协议》相关约定,深圳市美拜电子有限公司 2014 年度累计实现净利润数低于承诺净利润数,李万春、胡叶梅分别应补偿股份的具体数量为 96,399 股和 41,314 股,以上所补偿的股份合计 137,713 股由公司以 1 元总价回购。本公司股本由 377,952,115 股减少至 377,814,402 股,减少股本 137,713 元,减少资本公积-股本溢价 2,006,478.41 元。
- 5、 本公司于 2012 年向激励对象定向发行的限制性股票享有其股票应有的权利,包括但不限于该等股票的分红权、配股权、投票权等,但是上述限制性股票在授予后即行锁定。若限制性股票在解锁期未满足解锁条件,本公司则按约定回购价格回购并注销。关于限制性股票的锁定期、解锁期、解锁条件及回购义务的具体情况详见附注十一。

(三十四) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 741,466,024.56 | 343,136,429.91 | 2,505,016.73 | 1,082,097,437.74 |
| 其他资本公积 | 22,729,298.44 | 3,959,419.21 | | 26,688,717.65 |
| 合计 | 764,195,323.00 | 347,095,849.12 | 2,505,016.73 | 1,108,786,155.39 |

资本公积的说明:

- 1、 2015 年 5 月本公司因实施回购离职股权激励对象的 15,000 股限制性股票,减少股本 15,000 元,减少资本公积-股本溢价 79,300 元。

- 2、 本公司 2015 年 7 月向李万春发行 11,549,775 股、向胡叶梅发行 4,949,903 股购买美拜电子全部股权。本公司增加股本 16,499,678 元，增加资本公积-股本溢价 240,400,308.46 元。
- 3、 2015 年 8 月，本公司向四家投资者非公开发行 4,966,887 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。本公司增加股本 4,966,887 元，增加资本公积-股本溢价 102,736,121.45 元。
- 4、 深圳市美拜电子有限公司 2014 年度累计实现净利润数低于承诺净利润数，李万春、胡叶梅分别应补偿股份的具体数量为 96,399 股和 41,314 股，以上所补偿的股份合计 137,713 股由公司以 1 元总价回购，减少股本 137,713 元，减少资本公积-股本溢价 2,006,478.41 元。
- 5、 本集团本年与加拿大国际锂业签订《贷款协议之修订协议》与《勘探贷款协议》，通过债转股，本集团以 126,000 加元受让加拿大国际锂业持有的 Blackstairs Lithium Limited（以下简称 BLL 公司） 4%的股权（BLL 公司拥有 Avalonia 锂矿项目 100%的权益），本集团原持有 BLL 公司 51%股权，本次受让后本集团合计持有 BLL 公司 55%股权。本次收购少数股东股权溢价 419,238.32 元，减少本集团资本公积-股本溢价。
- 6、 本集团下属参股企业加拿大国际锂业公司本年发生除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动为 3,435,359.51 元，本集团根据股权比例计算增加其他资本公积 598,096.09 元。
- 7、 本报告期内因限制性股票确认的职工薪酬为 3,361,323.12 元，计入当期损益，同时增加其他资本公积 3,361,323.12 元。

(三十五) 库存股

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------|------|--------------|--------------|
| 限制性股票计划 | 18,180,235.00 | | 9,137,267.50 | 9,042,967.50 |
| 合计 | 18,180,235.00 | | 9,137,267.50 | 9,042,967.50 |

库存股说明：

本公司于 2012 年采用定向发行的方式向激励对象授予 2,801,000 股限制性股票。本公司于授予日共收到职工缴纳的认股款合计人民币 36,634,170.00 元，其中按照授予限制性股票的面值总额增加股本人民币 2,801,000.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的部分人民币 33,833,170.00 元计入资本公积（股本溢价）。同时本公司对限制性股票的回购义务按约定的回购价分别确认库存股人民币 36,634,170.00 元及其他非流动负债 36,634,170.00 元。

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

于 2014 年，根据 2013 年度股东大会决议，本公司以 2013 年末股本总数 178,250,275 股为基数，向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例实施资本公积转增注册资本（股本），转增股本后，限制性股票数量为 4,168,500 股。于 2014 年 10 月，本公司限制性股票解锁 1,388,500 股，金额人民币 9,081,492.50 元。于 2014 年末，限制性股票数量为 2,780,000 股，库存股金额为人民币 18,180,235.00 元。

于 2015 年，本公司限制性股票解锁 1,397,500 股，金额人民币 9,042,967.50 元，因职工离职的因素，回购并注销限制性股票 15,000 股，金额人民币 94,300.00 元。于 2015 年末，限制性股票数量为 1,382,500 股，库存股金额为人民币 9,042,967.50 元。有关限制性股票激励计划的具体情况详见附注十一。

(三十六) 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 其他综合收益本期发生金额 | | | | | 其他变动 | 期末余额 |
|--|----------------|---------------|----------------------------|-------------|---------------|-------------------|------|---------------|
| | | 本期所得税 前发生额 | 减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益 | 减：所得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属 于少数股 东 | | |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他 综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综 合收益 | (1,782,720.54) | 30,647,708.94 | - | - | 30,647,708.94 | - | - | 28,864,988.40 |
| 其中：权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他综合收 益 中享有的份额 | - | (151,365.93) | - | - | (151,365.93) | | | (151,365.93) |
| 可供出售金融资产公允价 值变动损益 | - | 22,835,568.23 | - | - | 22,835,568.23 | | | 22,835,568.23 |
| 外币财务报表折算差额 | (1,782,720.54) | 7,963,506.64 | - | - | 7,963,506.64 | | | 6,180,786.10 |
| 其他 | - | - | - | - | - | | | - |
| 其他综合收益合计 | (1,782,720.54) | 30,647,708.94 | - | - | 30,647,708.94 | - | - | 28,864,988.40 |

(三十七) 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 270,428.00 | 9,054,293.34 | 8,277,370.53 | 1,047,350.81 |
| 合计 | 270,428.00 | 9,054,293.34 | 8,277,370.53 | 1,047,350.81 |

(三十八) 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 | 31,770,430.00 | 6,774,646.47 | | 38,545,076.47 |
| 合计 | 31,770,430.00 | 6,774,646.47 | | 38,545,076.47 |

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 2015 年度已按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 6,774,646.47 元。

(三十九) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后年初未分配利润 | 253,777,226.96 | 204,999,747.64 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 125,154,019.34 | 85,727,369.95 |
| 加：其他转入 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,774,646.47 | 10,212,349.38 |
| 应付普通股股利 | 35,650,055.00 | 26,737,541.25 |
| 期末未分配利润 | 336,506,544.83 | 253,777,226.96 |

(四十) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,349,851,446.17 | 1,044,669,340.32 | 866,704,579.86 | 676,796,576.09 |
| 其他业务 | 4,073,308.76 | 14,317,878.35 | 2,775,567.11 | 6,953,436.85 |
| 合计 | 1,353,924,754.93 | 1,058,987,218.67 | 869,480,146.97 | 683,750,012.94 |
| 主营业务分类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 金属锂系列 | 417,476,221.29 | 317,961,430.99 | 379,094,428.00 | 294,556,322.28 |
| 碳酸锂系列 | 327,777,825.24 | 263,605,301.16 | 230,713,666.49 | 197,726,998.25 |
| 锂电池及其材料 | 202,002,722.93 | 161,335,361.01 | 4,661,376.77 | 4,298,685.47 |
| 其他产品 | 402,594,676.71 | 301,767,247.16 | 252,235,108.60 | 180,214,570.09 |
| 合计 | 1,349,851,446.17 | 1,044,669,340.32 | 866,704,579.86 | 676,796,576.09 |
| 其他业务分类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
| | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务收入 | 其他业务支出 |
| 材料销售 | 3,832,398.80 | 4,192,854.65 | 2,554,069.64 | 2,675,098.54 |
| 咨询业务 | 94,339.62 | | | |
| 出租投资性房地 产 | 120,000.00 | 27,703.38 | 120,000.00 | 50,847.30 |
| 其他 | 26,570.34 | 47,691.21 | 101,497.47 | 7,540.17 |
| 勘探支出 | | 10,049,629.11 | | 4,219,950.84 |
| 合计 | 4,073,308.76 | 14,317,878.35 | 2,775,567.11 | 6,953,436.85 |

(四十一) 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 6,000.00 | 65,307.93 |
| 城市建设维护税 | 3,063,630.29 | 1,410,443.67 |
| 教育费附加 | 2,453,191.90 | 1,199,183.17 |
| 其他 | 148,835.06 | 115,062.86 |
| 合计 | 5,671,657.25 | 2,789,997.63 |

(四十二) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 4,536,948.83 | 1,645,238.04 |
| 运输费 | 17,936,788.58 | 13,241,473.96 |
| 销售佣金 | 6,033,447.39 | 5,724,805.48 |
| 仓储保管港杂费 | 2,613,392.46 | 3,364,873.06 |
| 业务宣传费 | 54,209.46 | 112,100.01 |
| 业务招待费 | 51,667.72 | 445,109.84 |
| 差旅费 | 1,151,608.09 | 912,303.91 |
| 其他 | 2,173,340.85 | 1,915,269.33 |
| 合计 | 34,551,403.38 | 27,361,173.63 |

(四十三) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 28,347,447.33 | 25,053,650.61 |
| 公司经费 | 8,956,352.52 | 5,076,708.73 |
| 折旧费 | 9,563,838.25 | 7,092,421.19 |
| 无形资产摊销 | 3,364,403.09 | 2,665,083.35 |
| 业务招待费 | 888,919.88 | 424,474.34 |
| 费用性税金 | 5,729,411.81 | 3,858,872.74 |
| 排污费 | 1,539,900.00 | 926,028.00 |
| 研究开发费 | 17,064,409.67 | 10,578,141.25 |
| 其他经费 | 5,555,318.83 | 3,388,756.30 |
| 合计 | 81,010,001.38 | 59,064,136.51 |

(四十四) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 18,741,873.48 | 8,117,526.32 |
| 利息收入 | (7,844,654.26) | (3,679,984.84) |
| 银行手续费 | 1,331,920.06 | 1,087,519.28 |

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 汇兑损益 | 6,493,507.65 | 1,218,234.99 |
| 其他 | | 860.00 |
| 合计 | 18,722,646.93 | 6,744,155.75 |

(四十五) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

| 成本项目明细 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 耗用的原材料 | 781,578,404.41 | 562,776,480.24 |
| 产成品及在产品存货变动 | (2,385,635.05) | (81,274,435.30) |
| 职工薪酬费用 | 116,883,865.68 | 68,692,228.35 |
| 折旧费用和摊销费用 | 79,952,942.46 | 57,800,827.34 |
| 燃料与动力 | 117,014,327.65 | 101,918,481.52 |
| 其他费用 | 87,176,375.53 | 63,051,738.56 |
| 合计 | 1,180,220,280.68 | 772,965,320.71 |

(四十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | (829,818.15) | 1,126,855.39 |
| 存货跌价准备 | 5,294,150.64 | 98,864.21 |
| 商誉减值损失 | 21,873,015.27 | |
| 合计 | 26,337,347.76 | 1,225,719.60 |

(四十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|-------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | (586,180.65) | |
| 合计 | (586,180.65) | |

(四十八) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 股权投资收益-联营企业投资收益 | (676,914.68) | (759,622.65) |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 157,114.97 | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 105,235.20 | 270,604.80 |
| 贷款收益 | 236,353.82 | |
| 理财产品投资收益 | 1,623,534.25 | 4,085,287.67 |
| 合计 | 1,445,323.56 | 3,596,269.82 |

(四十九) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 48,290.60 | 373,664.18 |
| 政府补助 | 22,316,669.16 | 14,476,518.88 |
| 其他 | 67,462.28 | 10,000.81 |
| 其他 | 22,432,422.04 | 14,860,183.87 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 与资产相关的政府补助摊销 | 5,633,106.16 | 3,160,652.88 | 与资产相关 |
| 企业发展扶持资金 | 10,066,288.00 | 10,751,454.00 | 与收益相关 |
| 科研经费补助 | 4,867,500.00 | 170,000.00 | 与收益相关 |
| 环境保护补助 | 900,000.00 | | 与收益相关 |
| 出口奖励 | 843,775.00 | 391,412.00 | 与收益相关 |
| 其他补助 | 6,000.00 | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 22,316,669.16 | 14,476,518.88 | |

(五十) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 固定资产处置损失 | 1,592,042.66 | 3,224,476.15 |
| 债务重组损失 | | 74,505.70 |
| 捐赠支出 | 37,000.00 | 16,000.00 |
| 非常损失 | | 2,351,828.79 |
| 罚款支出 | 368,922.51 | 6,216.30 |
| 赔偿支出 | | 7,530.52 |
| 其他 | 39,002.60 | 52,964.60 |
| 合计 | 2,036,967.77 | 5,733,522.06 |

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 27,552,345.80 | 15,250,431.22 |
| 上年所得税汇算清缴差异 | (1,552,307.67) | (789,472.72) |
| 递延所得税费用 | (898,358.84) | 2,407,348.01 |
| 合计 | 25,101,679.29 | 16,868,306.51 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 149,899,076.74 | 101,267,882.54 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 22,484,861.51 | 17,728,149.79 |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 290,089.08 | 126,918.97 |
| 未确认可抵扣亏损的纳税影响 | 3,153,682.22 | 1,893,737.56 |
| 未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 3,280,653.58 | (155,072.32) |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响 | (4,248.42) | (1,102,097.22) |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | 85,889.42 | |
| 在其他地区的子公司税率不一致的影响 | (1,580,631.25) | |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 | (1,056,309.18) | (833,857.55) |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 本年收到退回上年度的所得税 | (1,552,307.67) | (789,472.72) |
| 所得税费用 | 25,101,679.29 | 16,868,306.51 |

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 7,844,654.26 | 3,118,248.35 |
| 本年收到的政府补助 | 16,683,563.00 | 11,315,866.00 |
| 其他 | 964,284.02 | 130,000.81 |
| 合计 | 25,492,501.28 | 14,564,115.16 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付的销售及管理费用等 | 46,616,090.18 | 42,775,047.26 |
| 合计 | 46,616,090.18 | 42,775,047.26 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 700,000.00 | 12,300,000.00 |
| 卤水矿竞买保证金退回 | 15,000,000.00 | |
| 合计 | 15,700,000.00 | 12,300,000.00 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 重大资产收购项目支付的券商费用 | | 2,000,000.00 |
| 退万吨锂盐项目设备厂商保证金 | | 1,680,000.00 |
| ILC 勘探贷款 | 2,600,556.93 | 9,470,513.11 |
| 支付卤水矿竞买保证金 | 15,000,000.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 四川西部资源控股股份有限公司 | 30,660,000.00 | |
| 合计 | 48,260,556.93 | 13,150,513.11 |

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|------------|
| 增发股份费用 | 3,286,981.47 | 850,000.00 |
| 退回吉安赣锋少数股东投资款 | 9,000,000.00 | |
| 员工离职回购限制性股票 | 94,300.00 | |
| 定向回购李万春胡叶梅股份 | 1.00 | |
| 合计 | 12,381,282.47 | 850,000.00 |

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 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 | 124,797,397.45 | 84,399,576.03 |
| 加：资产减值准备 | 26,337,347.76 | 1,225,719.60 |
| 固定资产及投资性房地产折旧 | 74,682,588.37 | 53,434,207.03 |
| 无形资产摊销 | 5,250,554.09 | 4,346,820.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 19,800.00 | 19,800.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益) | 1,543,752.06 | 2,850,811.97 |
| 固定资产报废损失 (收益) | | |
| 公允价值变动损失 (收益) | 586,180.65 | |
| 财务费用 (收益) | 15,828,296.45 | 8,117,526.32 |
| 投资损失 (收益) | (1,445,323.56) | (3,596,269.82) |
| 递延所得税资产减少 (增加) | (737,916.59) | 2,407,348.01 |
| 递延所得税负债增加 (减少) | (160,442.25) | |
| 存货的减少 (增加) | 66,900,926.72 | (108,488,906.14) |
| 经营性应收项目的减少 (增加) | 62,863,596.64 | (69,958,548.71) |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少） | (20,504,099.46) | 33,552,023.25 |
| 专项储备的增加（减少） | 776,922.81 | (1,625,382.77) |
| 股份支付计入当期损益金额 | 3,361,323.12 | -6,575,771.88 |
| 汇率变动对现金及等价物的影响额及外币报表折算差异 | 8,028,749.52 | 1,240,277.77 |
| 保证金减少（增加） | 3,470,249.71 | (232,680.82) |
| 扣除与资产相关的政府补助摊销 | (5,633,106.16) | (3,160,652.88) |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 365,966,797.33 | 11,107,441.03 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 162,870,971.40 | 361,951,302.46 |
| 减：现金的期初余额 | 361,951,302.46 | 533,297,690.31 |
| 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 | (199,080,331.06) | (171,346,387.85) |

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

| | 金额 |
|-------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 236,560,000.00 |
| 其中：深圳市美拜电子有限公司 | 110,100,000.00 |
| 江西西部资源锂业有限公司 | 126,460,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 3,952,949.21 |
| 其中：深圳市美拜电子有限公司 | 3,444,558.61 |
| 江西西部资源锂业有限公司 | 508,390.60 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 232,607,050.79 |

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 | 162,870,971.40 | 361,951,302.46 |
| 其中：库存现金 | 2,587,874.64 | 304,729.85 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 158,141,903.32 | 361,646,572.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,141,193.44 | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 162,870,971.40 | 361,951,302.46 |

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 17,861,506.46 | 信用证及银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 11,397,600.00 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 土地使用权 | 64,324,669.10 | 借款抵押 |
| 房屋建筑物 | 10,840,953.36 | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 191,883.48 | 借款抵押 |
| 合计 | 104,616,612.40 | |

(五十五) 外币货币性项目

外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 30,671,487.19 |
| 其中：美元 | 4,096,524.90 | 6.4936 | 26,601,194.09 |
| 欧元 | 553,856.97 | 7.0952 | 3,929,725.97 |
| 加拿大元 | 30,026.73 | 4.6814 | 140,567.13 |
| 其他外币 | | | |
| 应收款项 | | | 76,388,524.39 |
| 其中：美元 | 11,763,663.36 | 6.4936 | 76,388,524.39 |
| 其他外币 | | | |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------------|---------------|--------|----------------|
| 其他非流动资产-贷款 | | | 8,201,079.13 |
| 其中：美元 | 1,262,948.00 | 6.4936 | 8,201,079.13 |
| 短期借款 | | | 31,696,835.52 |
| 其中：美元 | 4,881,242.38 | 6.4936 | 31,696,835.52 |
| 应付账款 | | | 6,583,373.57 |
| 其中：美元 | 1,013,824.93 | 6.4936 | 6,583,373.57 |
| 项目 | 期初外币余额 | 折算汇率 | 期初折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | 69,135,562.17 |
| 其中：美元 | 11,272,624.89 | 6.1190 | 68,977,191.71 |
| 加拿大元 | 30,019.99 | 5.2755 | 158,370.46 |
| 应收款项 | | | 53,044,271.26 |
| 其中：美元 | 8,668,781.05 | 6.1190 | 53,044,271.26 |
| 其他流动资产 | | | 5,275,501.97 |
| 其中：加拿大元 | 1,000,000.00 | 5.2755 | 5,275,501.97 |
| 短期借款 | | | 247,478,874.06 |
| 其中：美元 | 40,444,333.07 | 6.1190 | 247,478,874.06 |
| 应付账款 | | | 19,259,204.02 |
| 其中：美元 | 3,147,443.05 | 6.1190 | 19,259,204.02 |

六、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|----------|----------------|------------|--------|----------|----------|----------------|----------------|
| 深圳市美拜电子有限公司 | 2015-7-1 | 364,855,796.05 | 100.00 | 购入 | 2015-7-1 | 完成股权变更 | 184,575,740.21 | 23,740,527.42 |
| 江西西部资源锂业有限公司 | 2015-5-6 | 126,460,000.00 | 100.00 | 购入 | 2015-5-6 | 完成股权变更 | | (622,710.96) |

2、 合并成本及商誉

| | 深圳市美拜电子 有限公司 | 江西西部资源锂业 有限公司 |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 合并成本 | | |
| —现金 | 110,100,000.00 | 126,460,000.00 |
| —发行的权益性证券的公允价值 | 254,755,796.05 | |
| 合并成本合计 | 364,855,796.05 | 126,460,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 110,474,475.01 | 126,460,000.00 |
| 商誉 | 254,381,321.04 | |

合并成本公允价值的确定方法的说明：

本公司于 2015 年 7 月 收购了美拜电子 100% 的股权，购买对价系通过现金及发行权益性工具支付。

根据《江西赣锋锂业股份有限公司与李万春及胡叶梅之发行股份及支付现金的购买资产协议》以及补充协议约定，本次交易中，美拜电子 100.00% 股权的交易价格为 36,700.00 万元，本公司发行股份购买资产的股份发行价格为 15.57 元/股，股份发行数量为 16,499,678 股。其中，向李万春发行 11,549,775 股，收购其持有的美拜电子 70% 的股权；向胡叶梅发行 4,949,903 股，收购其持有的美拜电子 30% 的股权。本公司另支付现金 110,100,000.00 元。

由于未完成 2014 年度的业绩承诺。本公司回购注销李万春、胡叶梅 2014 年度应补偿股份 137,713 股，其中李万春应补偿股份数 96,399 股，胡叶梅应补偿股份数 41,314 股。本次所补偿的股份 137,713 股由本公司以 1 元总价回购。经过本次回购后，本公司购买美拜电子的交易对价暨合并成本调整为 364,855,796.05 元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| | 深圳市美拜电子有限公司 | | 江西西部资源锂业有限公司 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 315,583,502.88 | 294,191,202.88 | 156,886,295.77 | 64,725,690.89 |
| 货币资金 | 12,945,345.61 | 12,945,345.61 | 508,390.60 | 508,390.60 |
| 应收款项 | 192,470,840.16 | 192,470,840.16 | 116,985.10 | 116,985.10 |

| | 深圳市美拜电子有限公司 | | 江西西部资源锂业有限公司 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 存货 | 47,425,036.35 | 47,425,036.35 | 8,816,563.18 | 8,816,563.18 |
| 固定资产及在建工程 | 38,691,397.64 | 33,381,397.64 | 30,789,854.54 | 24,687,854.54 |
| 专利及专有技术 | 16,082,300.00 | | | |
| 锂矿采矿权 | | | 115,782,755.78 | 29,724,150.90 |
| 其他资产 | 7,968,583.12 | 7,968,583.12 | 871,746.57 | 871,746.57 |
| 负债： | 205,109,027.87 | 201,900,182.87 | 30,426,295.77 | 30,426,295.77 |
| 借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | |
| 应付款项 | 157,016,641.16 | 157,016,641.16 | 30,661,582.23 | 30,661,582.23 |
| 应交税费 | 23,715,141.34 | 23,715,141.34 | (235,286.46) | (235,286.46) |
| 递延所得税负债 | 3,208,845.00 | | | |
| 其他负债 | 6,168,400.37 | 6,168,400.37 | | |
| 净资产 | 110,474,475.01 | 92,291,020.01 | 126,460,000.00 | 34,299,395.12 |
| 减：少数股东权益 | | | | |
| 取得的净资产 | 110,474,475.01 | 92,291,020.01 | 126,460,000.00 | 34,299,395.12 |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|------|------------------------|---------|----|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 奉新赣锋锂业有限公司 | 江西奉新 | 江西奉新 | 金属锂系列产品等 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司 | 江西新余 | 江西新余 | 锂电新材料系列产品研发、技术咨询、技术转移等 | 100.00 | | 设立 |
| 宜春赣锋锂业有限公司 | 江西宜春 | 江西宜春 | 金属锂系列产品等 | 100.00 | | 设立 |
| 新余赣锋运输有限公司 | 江西新余 | 江西新余 | 普通货物及危险品货物运输 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------------------|-----------|------|------------------|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 奉新赣锋再生锂资源有限公司 | 江西奉新 | 江西奉新 | 再生锂及其他废旧有色金属回收销售 | 100.00 | | 设立 |
| 无锡新能锂业有限公司 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 锂材生产销售 | 60.00 | | 非同一控制下合并 |
| 江西赣锋电池科技有限公司 | 江西新余 | 江西新余 | 锂动力电池生产销售 | 100.00 | | 设立 |
| 赣锋国际有限公司 | 香港 | 香港 | 锂系列产品销售, 对外投资 | 100.00 | | 设立 |
| 江苏优派新能源有限公司 | 江苏灌云 | 江苏灌云 | 三元前驱体生产销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| Blackstairs Lithium Limited | 爱尔兰 | 爱尔兰 | 锂矿勘探 | | 55.00 | 非同一控制下合并 |
| Mariana Lithium Co., Limited | 香港 | 香港 | 投资 | | 100.00 | 设立 |
| 深圳市美拜电子有限公司 | 深圳 | 深圳 | 锂电电池组 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 江西西部资源锂业有限公司 | 江西赣州 | 江西赣州 | 锂矿开采 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|-----------|------|----------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 加拿大国际锂业公司 (International Lithium Corp) | 加拿大 | 加拿大 | 稀有金属探矿企业 | | 17.41 | 权益法 |
| Reed Industrial Minerals Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 稀有金属探矿企业 | | 25.00 | 权益法 |

说明：

2015 年度，本集团新增联营企业 Reed Industrial Minerals Pty Ltd（以下简称 RIM 公司），RIM 公司是位于澳大利亚的一家多元化矿业和勘探公司，持有 Mt Marion 锂辉石矿采矿权，采矿许可证号分别为 M15/999 和 M15/1000。2015 年 9 月 19 日，本集团与 Neometals Ltd 和 Process Minerals International Pty Ltd 签署了《股权销售和认购协议书》，协议约定本集团以 2,500 万美元的价格通过股权受让和股票认购方式来获得 RIM 公司 25% 的股份。本集团、Neometals Ltd 和 Process Minerals International Pty Ltd 每一方各指定 RIM 公司董事会中的两名董事。

2、重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/本期 发生额 | 期末余额/本期 发生额 | 年初余额/上 期发生额 | 年初余额/上期 发生额 |
|--|----------------|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| 加拿大国际锂业 公司 (International Lithium Corp) | | Reed Industrial Minerals Pty Ltd | 加拿大国际锂 业公司 (International Lithium Corp) | Reed Industrial Minerals Pty Ltd |
| 流动资产 | 2,443,929.55 | 392,758.75 | 1,426,210.00 | |
| 非流动资产 | 20,312,294.99 | 655,502,864.14 | 19,595,650.00 | |
| 资产合计 | 22,756,224.54 | 655,895,622.89 | 21,021,860.00 | |
| 流动负债 | 3,243,119.43 | 4,307,380.37 | 7,669,089.00 | |
| 非流动负债 | 7,612,251.33 | 2,268,445.68 | 187,507.00 | |
| 负债合计 | 10,855,370.76 | 6,575,826.05 | 7,856,596.00 | |
| 归属于母公司股东权益 | 11,900,853.78 | 649,319,796.84 | 13,165,264.00 | |
| 按持股比例计算的净资产 份额 | 2,071,938.64 | 162,329,949.21 | 2,292,072.46 | |
| 调整事项 | 4,525,152.34 | | 4,525,153.00 | |
| —商誉 | 4,525,152.34 | | 4,525,153.00 | |
| 对联营企业权益投资的账 面价值 | 6,597,090.98 | 162,329,949.21 | 6,817,225.46 | |

| | 期末余额/本期 发生额 | 期末余额/本期 发生额 | 年初余额/上 期发生额 | 年初余额/上期 发生额 |
|---------------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | 加拿大国际锂业 公司 (International Lithium Corp) | Reed Industrial Minerals Pty Ltd | 加拿大国际锂 业公司 (International Lithium Corp) | Reed Industrial Minerals Pty Ltd |
| 营业收入 | | | | |
| 净利润 | (3,601,803.62) | (40,203.16) | (4,250,330.00) | |
| 其他综合收益 | 284,778.92 | | (61,591.00) | |
| 综合收益总额 | (3,317,024.70) | (40,203.16) | (4,311,921.00) | |
| 本年度收到的来自联营企 业的股利 | | | | |

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确

保本集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本集团才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，本集团还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 银行存款 | 26,601,194.09 | 4,070,293.10 | 30,671,487.19 | 67,586,222.54 | 158,410.02 | 67,744,632.56 |
| 其他货币 资金 | | | | 1,390,969.17 | | 1,390,969.17 |
| 应收款项 | 76,388,524.39 | | 76,388,524.39 | 53,044,271.26 | | 53,044,271.26 |
| 贷款 | 8,201,079.13 | | 8,201,079.13 | | 5,275,501.97 | 5,275,501.97 |
| 应付款项 | (6,583,373.57) | | (6,583,373.57) | (19,259,204.02) | | (19,259,204.02) |
| 短期借款 | (31,696,835.52) | | (31,696,835.52) | (247,478,874.06) | | (247,478,874.06) |
| 合计 | 72,910,588.52 | 4,070,293.10 | 76,980,881.62 | (144,716,615.11) | 5,433,911.99 | (139,282,703.12) |

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 3,645,529.43 元（于 2014 年 12 月 31 日将减少或增加净利润 7,235,830.76 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 金融资产- | | | | | |
| 货币资金 | 180,732,477.86 | | | | 180,732,477.86 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,432,465.00 | | | | 1,432,465.00 |
| 应收款项 | 486,116,146.77 | | | | 486,116,146.77 |
| 贷款 | | | | 8,201,079.13 | 8,201,079.13 |
| 金融资产小计 | 668,281,089.63 | | | 8,201,079.13 | 676,482,168.76 |
| 金融负债- | | | | | |
| 短期借款 | 171,696,835.52 | | | | 171,696,835.52 |
| 应付款项 | 210,078,692.93 | | | | 210,078,692.93 |
| 长期借款 | 7,000,000.00 | 100,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 113,000,000.00 |
| 应付职工薪酬 | 16,899,140.54 | | | | 16,899,140.54 |
| 应交税费 | 43,507,378.43 | | | | 43,507,378.43 |
| 应付利息 | 305,052.78 | | | | 305,052.78 |
| 应付股利 | 721,541.88 | | | | 721,541.88 |
| 其他非流动负债 | 9,042,967.50 | | | | 9,042,967.50 |
| 金融负债小计 | 459,251,609.58 | 100,000,000.00 | 6,000,000.00 | | 565,251,609.58 |
| 净额 | 209,029,480.05 | (100,000,000.00) | (6,000,000.00) | 8,201,079.13 | 111,230,559.18 |

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|---------------------|------------|------------|---------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 1,432,465.00 | | | 1,432,465.00 |
| 1.交易性金融资产 | 1,432,465.00 | | | 1,432,465.00 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | 1,432,465.00 | | | 1,432,465.00 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,432,465.00 | | | 1,432,465.00 |

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

本公司实际控制人为李良彬先生及其家族。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 宜春赣锋锂业有限公司 | 10,000,000.00 | 2015-3-20 | 2016-3-20 | 否 |

(2) 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, 为本公司取得无息借款 700 万元人民币提供担保, 借入日期 2013 年 11 月 14 日, 借款期限为 3 年。

(3) 本公司将持有的宜春赣锋锂业有限公司 4.12% 股权即 206 万元质押给江西国资创业投资管理有限公司, 为子公司宜春赣锋锂业有限公司取得无息借款 600 万元人民币提供担保, 借入日期 2015 年 7 月 2 日, 借款期限为 3 年。

2、 关联方资金拆借

根据本集团与加拿大国际锂业公司 (International Lithium Corp) 签署之《勘探贷款协议》, 本集团将加拿大国际锂业公司未偿还贷款 1,042,841 加元或 798,500 美元转为 Mariana 锂-钾卤水矿项目的勘探贷款, 除上述未偿还贷款外, 2014 至 2015 年度累计贷出 464,448 美元给加拿大国际锂业公司。截至 2015 年 12 月 31 日, Mariana 锂-钾卤水矿项目的勘探贷款共计 1,262,948 美元, 折合人民币 8,201,079.13 元。

勘探贷款协议约定: 勘探贷款总额不超过 200 万美元, 加拿大国际锂业在贷款尚未偿还期间需以每年 10% 的贷款利率向本集团支付利息。利息按直线计算方法, 以未偿还本金计算, 在勘探贷款没有达到勘探贷款协议所定义的到期日时, 利息无需偿还。

勘探贷款的到期日:

如果在加拿大国际锂业收到 Mariana 项目收益金时, 未偿还本金加应计利息已大于此收益金, 在加拿大国际锂业收到收益金后的 30 天, 加拿大国际锂业需将所有已收收益金支付给本集团, 直到未偿还贷款本金加应计利息被清偿; 如果 Mariana 项目没有产生收益, 那勘探贷款包括应计利息, 到期应付日为 2024 年 3 月 14 号。

加拿大国际锂业以其拥有的全部资产对勘探贷款进行担保。

3、 关联方资产转让情况

本集团与加拿大国际锂业签订《贷款协议之修订协议》, 本集团以 126,000 加元受让加拿大国际锂业持有的 Blackstairs Lithium Limited (以下简称 BLL 公司) 4% 的股权 (BLL 公司拥有 Avalonia 锂矿项目 100% 的权益), 本集团原持有 BLL 公司 51% 股权, 本次受让后本集团合计持有 BLL 公司 55% 股权

4、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,764,200.00 | 2,681,700.00 |

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

| 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 |
| 贷款 | | | | | |
| | 加拿大国际锂业公司 | 8,201,079.13 | | 5,275,501.97 | |

(六) 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：

- 1、 在 Reed Industrial Minerals Pty Ltd (以下简称 RIM 公司)Mt Marion 锂矿项目试生产最开始的三年，本集团将参照市场价（不低于双方同意的底价）包销 Mt Marion 锂矿项目所产全部氧化锂含量为 6% 以上锂辉石精矿；在此之后的每一年，本集团包销至少 49% 的氧化锂含量为 6% 以上的锂辉石精矿产量，加上下列规定的 RIM 可选数量（RIM 可选量：如果 RIM 公司希望在前三年的合约期后，销售超过 49% 的氧化锂含量 6% 以上的锂辉石精矿给本集团，RIM 公司必须在合同到期日前 180 天，通过书面形式通知本集团，在通知中需明确希望本集团在下一相关合同年包销超出 49% 的产品数量以及下年度的预计产量）。RIM 公司 Mt Marion 锂矿项目现处于开采前准备阶段，预计 2016 年 6 月正式投产。
- 2、 本集团将按照股权比例对 RIM 公司后续勘探及开采工作提供财务支持。

十一、 股份支付

(一) 限制性股票计划概要：

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

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

| 锁定期 | 解锁安排 | 公司业绩考核条件 | 解锁比例 |
|--------------------------|--------------------------|---|------|
| 激励对象获授的限制性股票自授予日后的 12 个月 | 第一批于授予日 12 个月后至 24 个月内解锁 | 以 2011 年度为基准年，2012 年的净利润增长率不低于 15%；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% |
| | 第一批于授予日 36 个月后至 48 个月内解锁 | 以 2011 年度为基准年，2014 年的净利润增长率不低于 52%；以 2011 年度为基准年，2014 年的营业收入增长率不低于 65%。 | 25% |
| | 第一批于授予日 48 个月后至 60 个月内解锁 | 以 2011 年度为基准年，2015 年的净利润增长率不低于 75%；以 2011 年度为基准年，2015 年的营业收入增长率不低于 95%。 | 25% |

(二) 本报告期内因限制性股票确认的职工薪酬为 3,361,323.12 元，计入当期损益，同时增加其他资本公积 3,361,323.12 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要资本性承诺事项

| 项目名称 | 承诺内容 | 授权/签约金额 | 已支付金额 | 承诺金额 |
|-----------------------|-------|----------------|---------------|---------------|
| 年产万吨锂盐项目 | 土建及设备 | 59,416,761.89 | 25,232,318.00 | 3,611,007.18 |
| 年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目 | 土建及设备 | 8,650,729.00 | 5,516,760.00 | 370,088.80 |
| 年产 500 吨超薄锂带及锂材项目 | 土建及设备 | 14,903,913.00 | 9,815,625.00 | 332,166.00 |
| 宁都锂辉石矿改扩建项目 | 土建及设备 | 13,889,464.48 | 4,480,614.48 | 1,729,938.60 |
| 年产 5,000 吨无水氯化锂项目 | 土建及设备 | 14,251,583.00 | 4,258,026.63 | 5,978,813.32 |
| 合计 | | 111,112,451.37 | 49,303,344.11 | 12,022,013.90 |

(二) 或有事项

本集团无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|-----------------|---|-----------------|------------|
| 资产负债表日后资产发生重大损失 | 2016 年 3 月 22 日,全资子公司深圳美拜电子有限公司仓库发生意外起火。该事故未造成人员伤亡,初步预计损失金额 2,000 万人民币左右。 | (20,000,000.00) | |

(二) 利润分配情况

2016 年 4 月 8 日,公司召开第三届第二十二次董事会,会议审议并通过了《2015 年度利润分配预案》,按 2015 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 6,774,646.47 元后,公司可供股东分配的利润为 167,936,842.62 元。

拟以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税)。

拟以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。

上述预案尚需提交公司股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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 3 个报告分部,分别为:金属锂及深加工锂化合物分部、锂电池及直接材料分部、锂矿资源分部。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。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

2、 报告分部的财务信息

| 项 目 | 金属锂及深加工锂化合物 | | 锂电池及直接材料 | | 锂矿资源 | | 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 | 1,151,750,402.56 | 864,750,424.96 | 202,174,352.37 | 4,729,722.01 | | | | | 1,353,924,754.93 | 869,480,146.97 |
| 二、分部间交易收入 | | | | | | | | | - | - |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | | | | (676,914.68) | (759,622.65) | | | (676,914.68) | (759,622.65) |
| 四、资产减值损失 | 8,820,136.63 | 1,206,409.20 | 17,517,211.13 | 19,310.40 | | | | | 26,337,347.76 | 1,225,719.60 |
| 五、折旧和摊销费用 | 70,461,904.93 | 55,056,079.57 | 8,784,976.20 | 2,076,199.93 | 706,061.33 | 668,547.84 | | | 79,952,942.46 | 57,800,827.34 |
| 六、利润总额（亏损总额） | 156,305,047.26 | 111,320,841.40 | 4,432,792.11 | (4,889,299.15) | (10,838,762.63) | (5,163,659.71) | | | 149,899,076.74 | 101,267,882.54 |
| 七、所得税费用 | 20,751,720.26 | 16,868,306.51 | 4,349,959.03 | | | | | | 25,101,679.29 | 16,868,306.51 |
| 八、净利润（净亏损） | 135,553,327.00 | 94,452,534.89 | 82,833.08 | (4,889,299.15) | (10,838,762.63) | (5,163,659.71) | | | 124,797,397.45 | 84,399,576.03 |
| 九、资产总额 | 1,613,743,507.52 | 1,906,322,334.79 | 595,935,951.99 | 20,519,373.86 | 420,968,908.85 | 36,008,654.61 | (103,095,988.73) | (8,398,579.33) | 2,527,552,379.63 | 1,954,451,783.93 |
| 十、负债总额 | 484,800,937.77 | 564,378,866.30 | 221,023,014.76 | 10,545,065.76 | 41,639,078.39 | 147,769.99 | (103,095,988.73) | (8,398,579.33) | 644,367,042.19 | 566,673,122.72 |

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 |
| 单项重大且单独计提坏账准备的款项 | 2,113,173.37 | 619,269.35 | 1,493,904.02 | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的款项 | 43,290,489.39 | 1,140,628.33 | 42,149,861.06 | 93,951,874.46 | 898,318.04 | 93,053,556.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项 | 126,200.00 | 126,200.00 | | 126,200.00 | 126,200.00 | |
| 合计 | 45,529,862.76 | 1,886,097.68 | 43,643,765.08 | 94,078,074.46 | 1,024,518.04 | 93,053,556.42 |

2、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------|--------------|------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 国内客户 | 2,113,173.37 | 619,269.35 | 29.31 | 部分账龄超过1年 |
| 合计 | 2,113,173.37 | 619,269.35 | | |

3、 组合中，按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 | 计提比例（%） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 6 个月内 | 37,743,412.36 | | | 90,590,545.22 | | |
| 7-12 个月 | 3,602,214.88 | 360,221.49 | 10.00 | 1,488,712.42 | 148,871.25 | 10.00 |
| 1-2 年 | 1,938,707.20 | 775,482.88 | 40.00 | 1,871,616.67 | 748,646.67 | 40.00 |
| 2-3 年 | 6,154.95 | 4,923.96 | 80.00 | 1,000.15 | 800.12 | 80.00 |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 43,290,489.39 | 1,140,628.33 | | 93,951,874.46 | 898,318.04 | |

4、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项：

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|------|------------|------------|---------|----------|
| 国内客户 | 126,200.00 | 126,200.00 | 100.00 | 款项基本无法收回 |
| 合计 | 126,200.00 | 126,200.00 | | |

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------|----------------|------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 |
| 单项重大且单独计提坏账准备的款项 | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的款项 | 121,018,712.95 | 37,501.24 | 120,981,211.71 | 141,879,799.62 | 10,717.48 | 141,869,082.14 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项 | 194,984.08 | 194,984.08 | | | | |
| 合计 | 121,213,697.03 | 232,485.32 | 120,981,211.71 | 141,879,799.62 | 10,717.48 | 141,869,082.14 |

2、 组合中，按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 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 6 个月内 | 120,880,764.69 | | | 141,847,374.87 | | |
| 7-12 个月 | 78,426.88 | 7,842.69 | 10.00 | 22,674.75 | 2,267.48 | 10.00 |
| 1-2 年 | 49,771.38 | 19,908.55 | 40.00 | | | |

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|----------------|-----------|-------------|----------------|-----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2-3 年 | | | | 6,500.00 | 5,200.00 | 80.00 |
| 3 年以上 | 9,750.00 | 9,750.00 | 100.00 | 3,250.00 | 3,250.00 | 100.00 |
| 合计 | 121,018,712.95 | 37,501.24 | | 141,879,799.62 | 10,717.48 | |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收 款合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|--------|----------------|-------|-------------------------|--------------|
| 江西西部资源锂业有限公司 | 子公司往来款 | 37,108,943.07 | 6 个月内 | 30.61 | |
| 江西赣锋电池科技有限公司 | 子公司往来款 | 34,209,186.09 | 6 个月内 | 28.22 | |
| 深圳市美拜电子有限公司 | 子公司往来款 | 25,972,142.38 | 6 个月内 | 21.43 | |
| 赣锋国际有限公司 | 子公司往来款 | 18,968,864.10 | 6 个月内 | 15.65 | |
| 新余赣锋运输有限公司 | 子公司往来款 | 3,998,479.92 | 6 个月内 | 3.30 | |
| 合计 | | 120,257,615.56 | | 99.21 | |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------------|--------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司 投资 | 1,172,821,547.50 | 7,560,000.00 | 1,165,261,547.50 | 450,306,312.95 | 7,560,000.00 | 442,746,312.95 |
| 合计 | 1,172,821,547.50 | 7,560,000.00 | 1,165,261,547.50 | 450,306,312.95 | 7,560,000.00 | 442,746,312.95 |

对子公司投资明细:

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计 提减值 准备 | 减值准备期 末余额 |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 奉新赣锋锂业有 限公司 | 137,157,159.93 | | | 137,157,159.93 | | |
| 新余赣锋锂电新 材料技术服务有 限公司 | 4,990,055.82 | | | 4,990,055.82 | | |
| 宜春赣锋锂业有 限公司 | 203,625,000.00 | | | 203,625,000.00 | | |
| 新余赣锋运输有 限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | |
| 奉新赣锋再生锂 资源有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 无锡新能锂业有 限公司 | 7,560,000.00 | | | 7,560,000.00 | | 7,560,000.00 |
| 江西赣锋电池科 技有限公司 | 19,800,000.00 | | | 19,800,000.00 | | |
| 赣锋国际有限公 司 | 45,170,997.20 | 231,199,438.50 | | 276,370,435.70 | | |
| 江苏优派新能源 有限公司 | 26,903,100.00 | | | 26,903,100.00 | | |
| 深圳市美拜电子 有限公司 | | 366,999,986.46 | 2,144,190.41 | 364,855,796.05 | | |
| 江西西部资源锂 业有限公司 | | 126,460,000.00 | | 126,460,000.00 | | |
| 吉安赣锋矿业有 限公司 | | 51,000,000.00 | 51,000,000.00 | | | |
| 合计 | 450,306,312.95 | 775,659,424.96 | 53,144,190.41 | 1,172,821,547.50 | | 7,560,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 839,183,454.54 | 682,282,398.56 | 651,046,578.20 | 540,083,339.19 |
| 其他业务 | 3,637,126.08 | 3,307,864.96 | 2,579,214.32 | 2,633,582.40 |
| 合计 | 842,820,580.62 | 685,590,263.52 | 653,625,792.52 | 542,716,921.59 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|---------------|
| 股权投资收益-子公司投资收益 | 894.05 | 50,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 157,114.97 | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 105,235.20 | 270,604.80 |
| 理财产品投资收益 | | 1,753,424.66 |
| 合计 | 263,244.22 | 52,024,029.46 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|----------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | (1,543,752.06) | (2,850,811.98) |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 22,316,669.16 | 14,476,518.88 |
| 债务重组损益 | | (74,505.70) |
| 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 | 1,299,703.77 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 对外委托贷款取得的损益 | 236,353.82 | 4,647,024.17 |
| 除上述各项之外的营业外收入和支出 | (377,462.83) | (2,424,539.39) |
| 所得税影响 | (3,266,865.47) | (2,625,157.18) |
| 少数股东损益影响 | (6,797.46) | 970,533.80 |
| 合计 | 18,657,848.93 | 12,119,062.60 |

(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 |
| 本年度 | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.86% | 0.34 | 0.34 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | 6.69% | 0.29 | 0.29 |
| 上年度 | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.37% | 0.24 | 0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润 | 5.47% | 0.21 | 0.21 |

江西赣锋锂业股份有限公司

二〇一六年四月八日