



江西赣锋锂业股份有限公司

JIANGXI GANFENG LITHIUM CO., LTD.

2011 年半年度报告

证券代码：002460

证券简称：赣锋锂业

披露日期：2011 年 8 月 16 日

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人李良彬先生、主管会计工作负责人邵瑾女士及会计机构负责人（会计主管人员）杨满英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	1
第二节	主要会计数据和财务指标.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员.....	8
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	20
第七节	财务报告.....	26
第八节	备查文件.....	112

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司的法定中英文名称及缩写

名称：江西赣锋锂业股份有限公司

Name: JIANGXI GANFENG LITHIUM CO., LTD.

中文简称：赣锋锂业

英文简称：GANFENG LITHIUM

(二) 公司法定代表人：李良彬

(三) 公司董事会秘书的联系方式

股票简称	赣锋锂业
股票代码	002460
上市证券交易所	深圳证券交易所
	董事会秘书
姓名	周志承
联系地址	江西省新余市经济开发区龙腾路
电话	0790-6415606
传真	0790-6860528
电子邮箱	zzc31@sina.com

(四) 公司注册地址：江西省新余市经济开发区龙腾路

公司办公地址：江西省新余市经济开发区龙腾路

邮政编码：338000

公司互联网网址：<http://www.ganfenglithium.com>

电子信箱：info@ganfenglithium.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：赣锋锂业

股票代码：002460

(七) 其他有关资料

1、公司首次注册日期：2000年3月2日

公司最近一次变更登记日期：2010年11月09日

地点：新余市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：360500110000305

3、公司税务登记证号码：360504716575125

4、公司组织机构代码：716575125

第二节 主要会计数据和财务指标

一、 公司主要会计数据和财务指标：

单位：（人民币）元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度（%）
营业总收入	196,982,360.85	162,441,092.23	21.26%
营业利润	28,277,342.34	25,842,792.92	9.42%
利润总额	28,877,607.64	27,040,369.96	6.79%
归属于上市公司股东的净利润	23,572,063.80	20,856,080.29	13.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,810,709.52	19,780,967.52	15.32%
基本每股收益（元）	0.16	0.19（注 1）	-15.79%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.19（注 1）	-15.79%
加权平均净资产收益率（%）	3.27	10.36	-7.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.17	9.82	-6.65%
经营活动产生的现金流量净额	8,764,260.11	-12,176,759.59	171.98%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	-0.11	153.98%
	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度（%）
总资产	815,033,494.52	776,498,121.96	4.96%
归属于上市公司股东的所有者权益	699,785,462.23	714,150,422.73	-2.01%
股本	150,000,000.00	10,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.67	7.14	-34.59%

注 1：报告期内公司因资本公积转增股本而增加总股本，根据相关会计准则的规定按转增股本的同比例调整并列报上年同期基本每股收益和稀释每股收益。

二、 非经常性损益项目及相关金额：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	481,601.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	411,392.19	
所得税影响额	-131,638.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	761,354.28	

第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	75.00%			37,500,000		37,500,000	112,500,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,659,950	5.66%			2,829,975		2,829,975	8,489,925	5.66%
3、其他内资持股	69,340,050	69.34%			34,670,025		34,670,025	104,010,075	69.34%
其中：境内非国有法人持股	9,937,500	9.94%			4,968,750		4,968,750	14,906,250	9.94%
境内自然人持股	59,402,550	59.40%			29,701,275		29,701,275	89,103,825	59.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%			12,500,000		12,500,000	37,500,000	25.00%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%			12,500,000		12,500,000	37,500,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.00%			50,000,000		50,000,000	150,000,000	100.00%

注：公司公积金转增股本前总股本为 10000 万股, 2011 年 5 月 27 日公司实施公积金转增股本后, 总股本为 15000 万股

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

截止 2011 年 6 月 30 日, 公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况如下表:

单位：股

股东总数	20260				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数	质押或冻结的股份数量
李良彬	境内自然人	29.44%	44,157,375	44,157,375	0
王晓申	境内自然人	11.89%	17,836,875	17,836,875	0
中比基金	境内非国有法人	7.5%	11,250,000	11,250,000	0
五矿投资	境内国有法人	5.66%	8,489,925	8,489,925	0
张建如	境内自然人	2.61%	3,914,662	3,914,662	0
沈海博	境内自然人	2.50%	3,745,237	3,745,237	0
南昌创投	境内非国有法人	2.44%	3,656,250	3,656,250	0
曹志昂	境内自然人	1.63%	2,440,350	2,440,350	0
黄闻	境内自然人	1.55%	2,321,663	2,321,663	0
罗顺香	境内自然人	1.55%	2,321,662	2,321,662	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类	
马占芝			410652	人民币普通股	
中国农业银行—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金			199924	人民币普通股	
中国工商银行—海富通中小盘股票型证券投资基金			199920	人民币普通股	
福建安踏投资有限公司			172500	人民币普通股	
何伟			150105	人民币普通股	
陈隽平			143970	人民币普通股	
黄金洲			115400	人民币普通股	
郑美琴			115204	人民币普通股	
兴业国际信托有限公司—浙江中行新股申购信托项目<12期>			112028	人民币普通股	
中信信托有限责任公司—理财19信托产品			105450	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			1、公司控股股东李良彬与前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人； 2、本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关		

	系，也未知是否属于一致行动人。前十名无限售条件股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
--	--

三、公司控股股东及实际控制人情况

(一) 报告期内，公司的控股股东及实际控制人仍然为李良彬家族，未发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、现任本公司内董事、监事、高级管理人员的基本情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	期末持股数	其中：限售股数	变动原因
李良彬	董事长、总裁	29,438,250	44,157,375	44,157,375	资本公积金转增股本
王晓申	副董事长、副总裁	11,891,250	17,836,875	17,836,875	资本公积金转增股本
纪晨赟	董事	0	0	0	
刘国威	董事	0	0	0	
沈海博	董事、副总裁	2,496,825	3,745,237	3,745,237	资本公积金转增股本
胡耐根	董事	643950	965925	965925	资本公积金转增股本
张玲君	独立董事	0	0	0	
邓辉	独立董事	0	0	0	
余新培	独立董事	0	0	0	
曹志昂	监事	1,626,900	2,440,350	2,440,350	资本公积金转增股本
熊剑浪	监事	926,400	1,389,600	1,389,600	资本公积金转增股本
王倩	监事	0	0	0	
黄学武	副总裁	1,062,000	1,593,000	1,593,000	资本公积金转增股本
袁中强	副总裁	277,800	416,700	416,700	资本公积金转增股本
邵瑾	副总裁、财务负责人	277,800	416,700	416,700	资本公积金转增股本
周志承	副总裁、董事会秘书	222,225	333,338	333,338	资本公积金转增股本
刘明	副总裁	0	0	0	
合计	-	50,659,550	75,989,325	75,989,325	资本公积金转增股本

二、报告期内公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事会于2011年4月15日收到董事赵立功先生提交的辞职报告。因工作原因，申请辞去公司董事、董事会战略委员会委员职务。根据公司章程的规定，上述辞职报告自送达董事会即生效。赵立功先生辞职后不在公司担任其他职务。

2011年4月15日公司第二届董事会第五次会议、2011年5月10日公司2010年年度股东大会表决通过了《关于补选董事的议案》，选举刘国威先生为第二届董事会董事，董事任期自股东大会选举通过之日起计算，任期与公司第二届董事会任期相同。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1、公司生产经营概况

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，以提高公司经济效益为主线，继续加大研发投入，提升公司的研发水平。大力加强管理者队伍和员工队伍建设，为企业发展提供人力资源保证。积极开拓市场，强化精细化管理，实现企业快速稳定发展。

报告期内，公司实现营业收入 196,982,360.85 元，较上年同期增长 21.26%，实现利润总额 28877607.64 元，较上年同期增长 6.79%，归属于上市公司股东的净利润 23572063.8 元，比上年同期增长 13.02%，总资产达到 815,033,494.52 元，较上年末增长 4.96%。

2、公司主营业务及其经营情况

(1)、主营业务分行业、分产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减百分点
深加工锂产品行业	19,683.90	15,149.85	23.03%	21.28%	22.55%	-0.80%
主营业务分产品情况						
金属锂	8,357.77	6,104.73	26.96%	27.45%	30.94%	-1.95%

氟化锂	1,990.99	1,775.79	10.81%	18.68%	19.11%	-0.32%
氯化锂	790.90	597.798561	24.42%	3.37%	-0.91%	3.27%
碳酸锂	4,705.68	4,025.44	14.46%	-11.44%	-9.28%	-2.04%
丁基锂	1,585.41	942.45	40.55%	50.53%	55.36%	-1.85%
其他	2,253.14	1,703.64	24.39%	160.94%	203.10%	-10.52%

(2)、主营业务分地区

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	15,576.43	15.77%
国外	4,107.47	47.94%
合计	19,683.90	21.28%

3、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务产品盈利能力与上年同期比未发生重大变化。

4、报告期公司主要会计报表项目发生重大变化的原因说明

(1) 其他应收款期末数较期初数增加 726.86 万元，增长 364.7%，主要原因为公司向新余市高新产业园区支付了“万吨锂盐项目”拟新增用地的土地意向金 500 万元。

(2) 存货期末数较期初数增加 3215.84 万元，增长 38.94%，主要原因是公司产品增加且规模扩大，增加原材料和库存商品储备等原因所致。

(3) 长期股权投资期末数较期初数增加 1165.27 万元，增长 971.06%，原因是报告期内公司全资子公司赣锋国际有限公司购买了国际锂业 9.99%的股份。

(4) 在建工程期末数较期初数增加 3465.68 万元，增长 75.31%，主要原因是募集资金项目投资尚未完工结转。

(5) 应付票据期末数较期初数增加 500 万元，增长 250%，主要原因是公司以银行承兑汇票方式支付货款增加。

(6) 应付账款期末数较期初数增加 1291.39 万元，增长 44.34%，主要原因是随着公司经营规模的扩大增加的商业信用。

(7) 管理费用比上年同期增加 551.64 万元，增长 91.35%，主要原因为：(1) 随着公司规模扩大管理人员也大幅增加，同时本期提高了职工薪酬水平，职工薪酬随之增加 220 万元；(2) 报告期内，公司进一步加大研发投入，研发费用增加 87 万元；(3) 随着公司规模扩大，业务招待费、差旅费、低值易耗品、中介服务费、排污费等费用增加 120.34 万元。

(8) 财务费用比上年同期减少 187.78 万元，下降 69.98%，主要原因是公司上市后资金充裕，归还了银行贷款，相应的利息支出减少

(9) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2094.1 万元，增长 171.98%，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金的增长幅度大于营业收入增长幅度而增加的现金流入。

(10) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 5123.31 万元，下降 233.5%，主要原因是土地及固定资产投资支出进一步增加。

(11) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 4572.35 万元，下降 140.99%，主要原因是公司上市后资金较为充裕，未通过借款等方式进行筹资。

5、公司主要全资子公司经营情况

单位：万元

公司名称	持股比例%	总资产	净资产	净利润
奉新赣锋锂业有限公司	100%	22414.14	19498.1	1604.56
新余赣锋有机锂有限公司	100%	6520.5	5904.9	253.61

二、公司2011年上半年投资情况

(一) 募集资金投资情况

1、募集资金基本情况

(1) 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江西赣锋锂业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]870号)核准，由主承销商兴业证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)25,000,000.00股。发行价格为每股20.70元。截至2010年8月2日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股(A股)25,000,000.00股，募集资金总额517,500,000元；扣除承销费和保荐费28,333,000元后的募集资金为人民币489,167,000.00元，已由兴业证券股份有限公司于2010年8月2日存入公司开立在交通银行股份有限公司江西新余分行账号为365006002018170360588的人民币账户；减除其他发行费用人民币10,420,504.70元后，计募集资金净额为人民币478,746,495.30元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所有限公司验证，并由其出具信会师报字(2010)第11818号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

公司募集资金净额478,746,495.30元，较募集资金投资项目资

金需求 139,000,000.00 元超募资金 339,746,495.30 元。

(2) 2011 年上半年募集资金使用情况及结余情况

① 募集资金使用情况

(单位：人民币元)

募集资金账户使用情况	本报告期使用金额
1、募集资金账户资金的减少项：	
(1) 对募集资金项目的投入	12,837,925.63
(2) 用部分超募资金补充流动资金	30,000,000.00
(3) 用部分超募资金投资年产 1 万吨锂盐生产线项目	5,975,000.00
(4) 用部分超募资金投资设立江西安池锂能电子有限公司	3,000,000.00
(5) 用部分超募资金支付 ES04-1 号宗地征地费用	8,892,982.30
2、募集资金账户资金的增加项：	
(1) 利息收入	418,537.39

② 募集资金结余情况

截至 2011 年 6 月 30 日止，募集资金结余 266980766.71 元。

(二) 募集资金管理情况

1、募集资金的管理情况

为进一步加强募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》和《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律法规和中国证券监督管理委员会有关规范性文件，结合公司实际情况，公司制订了《江西赣锋锂业股份有限公司募集资金管理办法》。根据上述管理办法的规定，公司对募集资金实行专户存储。公司及保荐机构兴业证券股份有限公司与募集资金专户所在银行交通银行新余分行、交通银行南昌南莲支行、兴业银行股份有限公司南昌北京东路支行分别签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管

协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

2、 募集资金专户存储情况

截止 2011 年 6 月 30 日，募集资金具体存放情况如下：

单位：元

开户银行	开户公司	银行账号	存放金额
交通银行新余分行	江西赣锋锂业股份有限公司	365006002018170360588	112,855.98
交通银行新余分行	江西赣锋锂业股份有限公司	365006002608510009271	200,000,000.00
交通银行南昌南莲支行	奉新赣锋锂业有限公司	361630000018160058492	44,956.66
交通银行南昌南莲支行	奉新赣锋锂业有限公司	361630000608510001519	50,000,000.00
兴业银行南昌北京东路支行	新余赣锋有机锂有限公司	502050100100005246	1,822,954.07
兴业银行南昌北京东路支行	新余赣锋有机锂有限公司	502050100200004132	15,000,000.00
	合计		266,980,766.71

(三) 本年度募集资金的实际使用情况

1、 募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表详见本报告附件。

2、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2011 年上半年度，公司不存在募集资金投资项目先期投入置换的情况。

3、 超募资金使用情况

2011 年 2 月 18 日，第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金参加土地使用权竞拍的议案》。根据此次会议决议，公司参加了新余市国土资源局交易中心组织的宗地号为 ES04-1 号的国有建设用地使用权挂牌出让活动，并以 8,892,982.30 元取得该宗土地使用权。

2011 年 4 月 15 日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金成立控股锂离子电池公司的议案》，根据此次会议决议，公司在本报告期内使用超募资金 300 万元作为第一期出资与自然人出资 100 万元共同注册成立了“江西安池锂能电子有限公司”，公司占该公司 75% 股权。

2011 年 5 月 10 日，2010 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金用于建设年产 1 万吨锂盐生产线项目的议案》，根据此次会议决议，公司开始该项目建设，本报告期内用于该项目建设资金支出为 5,975,000 元。

（四）募集资金投资项目实施地点变更情况

2011 年 4 月 15 日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整募投项目——研发中心项目实施地点和进度的议案》，研发中心项目原计划在公司现有土地上建设，现根据公司总体规划要求，将其具体实施地点调整到公司新拍得的土地（在原拟建设地点北约 300 米）；建设进度原计划为募集资金到位后 12 个月，现调整为本议案通过后的 12 个月内实施完毕。

（五）募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

附件：募集资金使用情况对照表

募集资金总额（已扣除承销保荐及其他发行费用）				47,874.65		本报告期投入募集资金总额					6,070.59	
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额					21,270.25	
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
增资奉新赣锋用于改扩建650吨金属锂及锂材加工项目	否	9,500.00		9,500.00	761.66	4,495.50	-5,004.50	47.32	2011年8月	474.89 注1	是	否
增资赣锋有机锂用于年产150吨丁基锂项目	否	2,900.00		2,900.00	512.62	1217.7	-1,682.30	41.99	2011年6月			否
研发中心建设项目	部分变更	1,500.00		1,500.00	9.51	14.25	-1,485.75	0.95	2012月4月			否
小计		13,900.00		13,900.00	1,283.79	5,727.45	-8,172.55					
超募资金投向												
(1) 补充流动资金		7,500.00		7,500.00	3,000.00	7,500.00	0	100				
(2) 归还银行借款		5,500.00		5,500.00		5,500.00	0	100				

(3) 购买无锡新能 60% 股权		756		756		756	0	100	2010 年 11 月	29.37		
(4) 用部分超募资金投资年产 1 万吨锂盐生产线项目		12,000.00		12,000.00	597.5	597.5	-11,402.50	4.98	2012 年 5 月			
(5) 用部分超募资金投资设立江西安池锂电电子有限公司		1,500.00		1500	300	300	-1,200.00	20	2011 年 9 月			
(6) 用部分超募资金支付 ES04-1 号宗地征地费用		889.3		889.3	889.3	889.3	0	100	2011 年 8 月			
小计		28,145.30		28,145.30	4,786.80	15,542.80	-12,602.50					
合计	—	42,045.30		42,045.30	6,070.59	21,270.25	-20,775.05					
未达到计划进度原因（分具体项目）	截至 2011 年 6 月 30 日募投项目尚在实施过程中，项目进展情况正常。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	2011 年 2 月 18 日，第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金参加土地使用权竞拍的议案》。实际支付 889.30 万元取得该宗土地使用权。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	2011 年 4 月 15 日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整募投项目——研发中心项目实施地点和进度的议案》，研发中心项目原计划在公司现有土地上建设，现根据公司总体规划要求，将其具体实施地点调整到公司新拍得的土地（在原拟建设地点北约 300 米）；建设进度原计划为募集资金到位后 12 个月，现调整为本案案通过后的 12 个月内实施完毕。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	报告期无募集资金投资项目先期投入及置换情况											

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	项目实施过程中，暂不能判断是否结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2011 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额合计为 26698 万元，为了提高募集资金使用效率、合理降低财务费用、增加存储收益，公司将其中 198 万元存放于募集资金开户银行的活期账户内；剩余资金 26500 万元以一年期定期存单的方式存放于募集资金开户银行的定期账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1 截止 2011 年 6 月底，改扩建 650 吨金属锂及锂材加工项目已有部分生产线投入使用

第六节 重要事项

一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法规性文件的要求，规范运作，完善公司法人治理结构，优化基本组织架构，建立健全内部控制。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）及江西证监局《关于江西辖区开展上市公司治理专项活动有关工作的通知》（赣证监发〔2011〕38号）等文件的要求，公司成立了以董事长为第一责任人的专项小组，自2011年3月起开展了公司治理专项活动。2011年4月6日，公司召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于制订〈公司治理专项活动方案〉的议案》。

公司通过本次开展的治理专项活动，增强了规范运作的意识，进一步完善了公司内部管理制度，提高了公司治理水平，为公司整体竞争力的提升奠定厚实的基础。

截止本报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、 公司在报告期实施的利润分配方案

公司于2011年5月10日召开的2010年年度股东大会审议通过了2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以2010年12月

31 日的总股本 10000 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共计派送现金红利 4000 万元（含税），同时，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。

按照相关规定，公司于 7 月 10 日之前完成了该方案的现金红利发放。

三、中期无利润分配、公积金转增股本情况

四、本半年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司没有发生破产重整相关事项。

六、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

七、报告期内收购及出售资产、企业合并事项的简要情况及进程。

2011 年 4 月 15 日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于香港全资子公司对外投资的议案》，并于 2011 年 5 月使用自有资金 1645875 加元购买了国际锂业 6583500 股股份，持股比例为 9.99%。

2011 年 6 月 8 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购江苏优派新能源有限公司 51%股权的议案》，使用部分超募资金 2040 万元江苏优派新能源有限公司 51%股权，收购手续还在办理之中。

八、报告期内公司没有实施股权激励计划。

九、报告期内发生的重大关联交易事项。

(一) 报告期内，公司未发生重大关联交易

1、其他关联交易

- ① 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- ② 采购商品/接受劳务情况：无
出售商品/提供劳务情况：无
- ③ 关联方应收应付款项：无
- ④ 其他关联方交易事项

(二) 报告期内公司没有与关联方共同对外投资发生关联交易的情况

(三) 报告期内，公司控股股东及其它关联方没有占用公司资金的情况，也没有对外担保事项。

十、报告期内的重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司没有发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的要求，公司没有为股东和实际控制人及其关联方提供担保。

(三) 报告期内，公司未发生且没有以前期间发生委托他人进行现金资产管理的事项。

十一、公司或持有公司股份 5%以上的股东持续到报告期内的承诺事项

1、为避免同业竞争，2008 年 6 月 1 日，公司的控股股东李良彬家族成员李良彬、李良学、李华彪、熊建浪、罗顺香及黄闻与公司的第二大股东王晓申（以下简称“李良彬等七名自然人”）向公司出具了《非竞争承诺函》。报告期内，李良彬等七名自然人均信守承诺，

没有发生与公司同业竞争的行为。

2、公司上市前股东关于公司上市后所持股份流通限制和自愿锁定承诺：(1) 本公司控股股东李良彬家族承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份；在担任发行人董事、监事或高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过所持有的股份公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让其持有的发行人股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股份不超过本人所持有本公司股份总数的百分之五十。(2) 公司董事王晓申、沈海博、胡耐根，监事曹志昂，高级管理人员黄学武、袁中强、邵瑾、雷刚、周志承，核心技术人员邓招男、王大炳、巴雅尔承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份；在担任发行人董事、监事、高级管理人员职务或核心技术人员期间，每年转让的股份不超过所持有的股份公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让其持有的发行人股份，离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股份不超过本人所持有本公司股份总数的百分之五十。(3) 本公司其余股东承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

报告期内，公司上市前股东均遵守了所做的承诺。

3、关于公司过去未完全遵循我国现行的社会保险费政策缴纳社会保险费之事项，李良彬、王晓申、中比基金、五矿投资、张建如、沈海博、南昌创投、曹志昂、罗顺香、黄闻等公司前十大股东承诺：“在赣锋锂业上市后，若由于赣锋锂业在上市前的经营活动中存在应

缴未缴的社会保险费，而被有关政府部门要求补缴或者处罚，将共同赔偿发行人由此产生的损失。”

4、关于公司在 2008 年之前并没有为在职职工缴纳住房公积金之事项，李良彬、王晓申、中比基金、五矿投资、张建如、沈海博、南昌创投、曹志昂、罗顺香、黄闻等公司前十大股东承诺：“在赣锋锂业上市后，若由于赣锋锂业在上市前的经营活动中存在应缴未缴的住房公积金，而被有关政府部门要求补缴或者处罚，将共同赔偿公司由此产生的损失。”

5、关于公司已享受的扶持资金之事项，李良彬、王晓申、中比基金、五矿投资、张建如、沈海博、南昌创投、曹志昂、罗顺香、黄闻等公司前十大股东承诺：“在赣锋锂业上市后，若由于赣锋锂业在上市前的经营活动中所享受的政府扶持政策发生变动，而导致赣锋锂业已经享受的扶持资金被有关政府部门追回，将共同赔偿赣锋锂业由此产生的损失”。

6、关于公司股利分配政策之事项，经股东大会审议通过的股利分配及现金分红计划为：“在外界环境和内部经营未发生重大变化，且公司无重大投资、偿还贷款等特定资金使用计划的情况下，公司首次公开发行人民币普通股并完成上市后当年开始，三年内累计分配股利不低于该三年累计实现可分配利润的 40%，其中以现金方式实施的股利分配不少于累计分配股利的 50%”。

十二、报告期内，公司聘任、解聘会计师事务所的情况

公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘任立信会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务审计机构，聘期一年，并授权董事会确定其报酬。

十三、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均不存在受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及被深圳证券交易所公开谴责的情形。

十四、报告期内已披露的信息索引

公告编号	披露内容	披露媒体
临 2011-001	第二届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-002	关于使用部分超募资金补充流动资金的公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-003	关于使用部分超募资金参加土地使用权竞拍的公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-004	关于购得土地使用权的公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-005	关于获得江西省高新产业重大项目扶持资金（第二批）的公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-006	关于开展上市公司治理专项活动的公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-007	2010 年业绩快报	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-008	第二届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-009	关于对全资子公司增资暨对外投资公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-010	第二届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-011	第二届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-012	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-013	关于香港全资子公司对外投资公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-014	关于使用部分超募资金成立控股锂离子电池有限公司公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-015	关于为控股子公司（无锡新能）提供财务资助公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网

临 2011-016	关于使用部分超募资金用于建设年产 1 万吨锂盐生产线项目公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-017	2010 年年度报告摘要	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-018	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的通知	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-019	第二届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-020	2011 年第一季度季度报告正文	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-021	2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-022	2010 年度权益分派实施公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-023	香港全资子公司对外投资后续进展公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-024	第二届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-025	关于收购资产的公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网
临 2011-026	关于股票交易异常波动的公告	中国证券报、证券日报、证券时报、巨潮资讯网

十五、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 05 月 11 日	公司办公楼董事会办公室	实地调研	兴业证券研究所	就公司的生产经营现状、原料采购、募投项目进展情况等进行了座谈。
2011 年 05 月 25 日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	西部证券研究所王宗凯	就公司的生产经营现状、原料采购、募投项目进展情况等进行了座谈。
2011 年 06 月 02 日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	信诚基金;中银国际;上海璟琦	就公司的生产经营现状、原料采购、技术优势等进行了座谈。
2011 年 06 月 23 日	公司办公楼三楼会议室	实地调研	银河证券;浙商证券	就公司的募投项目、原料采购、超募资金使用、技术优势、生产经营现状等进行了座谈。

第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计，财务报告及附注附后。

江西赣锋锂业股份有限公司

2011 年半年度财务报告

江西赣锋锂业股份有限公司
资产负债表
2011 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		207,590,635.62	282,303,055.20
交易性金融资产			
应收票据		22,889,208.64	17,699,140.02
应收账款	(一)	26,674,556.19	15,956,437.54
预付款项		9,983,481.77	17,661,786.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	54,038,347.50	16,536,934.29
存货		63,759,683.57	54,773,880.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		384,935,913.29	404,931,234.07
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	224,870,552.69	201,393,355.49
投资性房地产		373,492.71	387,294.87
固定资产		61,384,253.21	62,415,033.21
在建工程		39,123,286.16	21,284,473.54
工程物资		2,955,311.57	5,358,350.31
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,670,687.30	4,861,003.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		646,541.72	600,620.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		334,024,125.36	296,300,131.07
资产总计		718,960,038.65	701,231,365.14

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）
2011 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		7,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		20,348,467.79	13,746,815.33
预收款项		2,977,576.96	1,599,638.74
应付职工薪酬		1,588,639.19	1,969,205.33
应交税费		1,829,170.82	1,722,779.95
应付利息			
应付股利		27,036,020.00	
其他应付款		28,130,862.75	17,870,890.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,701,973.03	11,584,025.33
流动负债合计		102,612,710.54	50,493,355.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		102,612,710.54	50,493,355.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		150,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		426,242,130.95	476,242,130.95
减：库存股			
专项储备		832,158.96	609,503.94
盈余公积		8,990,742.41	8,990,742.41
一般风险准备			
未分配利润		30,282,295.79	64,895,632.32
所有者权益（或股东权益）合计		616,347,328.11	650,738,009.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		718,960,038.65	701,231,365.14

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
2011年6月30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)	297,821,885.96	371,309,869.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	28,992,919.04	26,194,513.06
应收账款	(三)	86,323,847.45	71,413,986.65
预付款项	(五)	27,474,554.30	29,555,150.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	9,261,651.61	1,993,030.60
买入返售金融资产			
存货	(六)	114,751,574.99	82,593,165.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		564,626,433.35	583,059,715.58
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	12,852,689.44	1,200,000.00
投资性房地产	(八)	373,492.71	387,294.87
固定资产	(九)	129,588,855.73	119,972,639.98
在建工程	(十)	80,672,846.88	46,015,997.40
工程物资	(十一)	9,898,478.72	8,467,224.93
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	14,068,454.90	14,434,066.09
开发支出			
商誉	(十三)	976,251.25	976,251.25
长期待摊费用		19,475.95	
递延所得税资产	(十四)	1,956,515.58	1,984,931.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		250,407,061.16	193,438,406.38
资产总计		815,033,494.51	776,498,121.96

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）
2011 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）		
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十七）	7,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	（十八）	42,039,097.69	29,125,212.83
预收款项	（十九）	5,238,709.91	3,587,612.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	2,787,861.98	4,113,854.37
应交税费	（二十一）	-466,352.11	316,161.15
应付利息			
应付股利		27,036,020.00	
其他应付款	（二十二）	9,800,968.51	3,335,727.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十三）	17,518,850.06	15,443,563.14
流动负债合计		110,955,156.04	57,922,131.65
非流动负债：			
长期借款	（二十四）		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		110,955,156.04	57,922,131.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	150,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	（二十七）	426,542,447.57	476,542,447.57
减：库存股			
专项储备	（二十六）	10,842,332.79	8,546,619.01
盈余公积	（二十八）	8,990,742.41	8,990,742.41
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	103,642,677.54	120,070,613.74
外币报表折算差额		-232,738.08	
归属于母公司所有者权益合计		699,785,462.23	714,150,422.73
少数股东权益		4,292,876.24	4,425,567.58
所有者权益（或股东权益）合计		704,078,338.47	718,575,990.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		815,033,494.51	776,498,121.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司
利润表
2011 年 1-6 月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	125,941,166.45	95,185,345.99
减：营业成本	(四)	110,120,836.46	80,605,471.56
营业税金及附加		203,746.69	166,321.96
销售费用		1,540,159.02	1,237,828.14
管理费用		8,546,782.66	3,910,764.78
财务费用		-247,797.51	2,080,291.18
资产减值损失		29,102.99	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	158,319.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,906,655.84	7,184,668.37
加：营业外收入		441,576.55	63,652.30
减：营业外支出		30,610.21	38,363.41
其中：非流动资产处置损失		26,648.34	28,401.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,317,622.18	7,209,957.26
减：所得税费用		930,958.71	1,210,549.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,386,663.47	5,999,407.84
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		5,386,663.47	5,999,407.84

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
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		196,982,360.85	162,441,092.23
其中：营业收入	(三十)	196,982,360.85	162,441,092.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,705,018.51	136,598,299.31
其中：营业成本	(三十)	151,534,337.68	123,674,822.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十一)	350,374.27	450,917.70
销售费用	(三十二)	4,312,150.90	3,750,605.43
管理费用	(三十三)	11,555,085.99	6,038,695.61
财务费用	(三十四)	805,463.95	2,683,257.87
资产减值损失	(三十六)	147,605.72	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,277,342.34	25,842,792.92
加：营业外收入	(三十七)	654,102.51	1,284,641.95

减：营业外支出	(三十 八)	53,837.21	87,064.91
其中：非流动资产处置损失		26,648.34	64,532.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,877,607.64	27,040,369.96
减：所得税费用	(三十 九)	5,109,379.52	6,184,289.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,768,228.12	20,856,080.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		23,572,063.80	20,856,080.29
少数股东损益		196,164.32	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十)	0.16	0.19
（二）稀释每股收益		0.16	0.19
七、其他综合收益		-232,738.08	
八、综合收益总额		23,535,490.04	20,856,080.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,339,325.72	20,856,080.29
归属于少数股东的综合收益总额		196,164.32	

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
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	132,379,793.17	93,630,607.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,268,091.49	140,102.99
经营活动现金流入小计	138,647,884.66	93,770,710.82
购买商品、接受劳务支付的现金	134,981,354.86	85,179,390.87
支付给职工以及为职工支付的现金	7,171,183.22	6,187,552.76
支付的各项税费	3,587,721.87	3,074,484.48
支付其他与经营活动有关的现金	2,137,908.76	2,498,388.69
经营活动现金流出小计	147,878,168.71	96,939,816.80
经营活动产生的现金流量净额	-9,230,284.05	-3,169,105.98
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	158,319.70	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	270,584.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,150,000.00	0
投资活动现金流入小计	2,578,903.70	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,318,069.80	11,781,506.83
投资支付的现金	29,597,197.20	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		18,566.10
投资活动现金流出小计	54,915,267.00	18,800,072.93
投资活动产生的现金流量净额	-52,336,363.30	-18,792,072.93
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	-	63,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	63,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	44,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,229,751.13	1,954,297.77
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,376,456.95
筹资活动现金流出小计	13,229,751.13	49,240,754.72
筹资活动产生的现金流量净额	-13,229,751.13	14,159,245.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,028.89	-29,486.23
五、现金及现金等价物净增加额	-74,789,369.59	-7,831,419.86
加: 期初现金及现金等价物余额	277,423,555.20	11,873,773.13
六、期末现金及现金等价物余额	202,634,185.61	4,042,353.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西赣锋锂业股份有限公司
合并现金流量表
2011 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,088,582.93	172,930,308.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		284,815.47	1,166,528.85
收到其他与经营活动有关的现金	(四十	6,813,714.20	406,197.69
经营活动现金流入小计		232,187,112.60	174,503,035.32
购买商品、接受劳务支付的现金		196,071,177.11	161,545,104.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,375,902.28	11,369,901.08
支付的各项税费		7,449,708.35	9,996,386.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十	2,526,064.75	3,768,402.55
经营活动现金流出小计		223,422,852.49	186,679,794.91
经营活动产生的现金流量净额		8,764,260.11	-12176759.59
二、投资活动产生的现金流量		0	0
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		270,584.00	4,481,482.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十	2,150,000.00	0
投资活动现金流入小计		2,420,584.00	4,481,482.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		57,446,232.15	26,404,654.74
投资支付的现金		18,143,158.19	0
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(四十	0	0
支付其他与投资活动有关的现金		6,065.80	18,566.10
投资活动现金流出小计		75,595,456.14	26,423,220.84
投资活动产生的现金流量净额		-73,174,872.14	-21,941,738.84
三、筹资活动产生的现金流量		0	0
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		0	83,357,021.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十	0	0
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	83,357,021.74
偿还债务支付的现金		0	46,360,277.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,292,835.66	2,425,611.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十	0	2,140,474.40

筹资活动现金流出小计		14,292,835.66	50,926,362.79
筹资活动产生的现金流量净额		-13,292,835.66	32,430,658.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-284,520.66	-183,191.63
五、现金及现金等价物净增加额		-77,987,968.35	-1,871,031.11
加：期初现金及现金等价物余额	（四十	365,857,317.84	15,126,930.26
六、期末现金及现金等价物余额	（四十	287,869,349.49	13,255,899.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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

2011年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	476,242,130.95		609,503.94	8,990,742.41		64,895,632.32	650,738,009.62
加:会计政策变更								0
前期差错更正								0
其他								0
二、本年初余额	100,000,000.00	476,242,130.95		609,503.94	8,990,742.41		64,895,632.32	650,738,009.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	-50,000,000.00		222,655.02			-34,613,336.53	-34,390,681.51
(一)净利润							5,386,663.47	5,386,663.47
(二)其他综合收益							0	0.00
上述(一)和(二)小计							5,386,663.47	5,386,663.47
(三)所有者投入和减少资本							0	0.00
1.所有者投入资本							0	0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							0	0.00
3.其他							0	0.00
(四)利润分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00
1.提取盈余公积							0	0.00
2.提取一般风险准备							0	0.00
3.对所有者(或股东)的分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00
4.其他								0.00
(五)所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00						0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	50,000,000.00	-50,000,000.00						0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他								0.00
(六)专项储备				222,655.02				222,655.02
1.本期提取				598,198.99				598,198.99
2.本期使用				375,543.97				375,543.97
(七)其他								0.00
四、本期期末余额	150,000,000.00	426,242,130.95		832,158.96	8,990,742.41		30,282,295.79	616,347,328.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西赣锋锂业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2010年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司

合并所有者权益变动表

2011年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	100,000,000.00	476,542,447.57		8,546,619.01	8,990,742.41		120,070,613.74		4,425,567.58	718,575,990.31
加: 会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	100,000,000.00	476,542,447.57		8,546,619.01	8,990,742.41		120,070,613.74		4,425,567.58	718,575,990.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	-50,000,000.00		2,295,713.78			-16427936.20	-232,738.08	-132,691.34	-14,497,651.84
(一) 净利润							23572063.80		196,164.32	23,768,228.12
(二) 其他综合收益								-232,738.08		-232,738.08
上述(一)和(二)小计							23572063.80	-232,738.08	196,164.32	23,535,490.04
(三) 所有者投入和减少资本									1,000,000.00	1,000,000.00
1. 所有者投入资本									1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四) 利润分配										0.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										0.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,000,000.00	-50,000,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备				2,295,713.78						2,295,713.78
1. 本期提取				3,079,087.83						3,079,087.83
2. 本期使用				783,374.05						783,374.05
(七) 其他										0.00
四、本期末余额	150,000,000.00	426,542,447.57		10,842,332.79	8,990,742.41	0	103,642,677.54	-232,738.08	4,292,876.24	704,078,338.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江西赣锋锂业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2010年

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000.00	22,795,952.27		5,930,785.50	4,093,718.52		82,325,332.54			190,145,788.83
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	75,000,000.00	22,795,952.27		5,930,785.50	4,093,718.52		82,325,332.54			190,145,788.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	453,746,495.30	0.00	2,615,833.51	4,897,023.89	0.00	37,745,281.20	0.00	4,425,567.58	528,430,201.48
（一）净利润							42,642,305.09		36,401.74	42,678,706.83
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计							42,642,305.09		36,401.74	42,678,706.83
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	453,746,495.30							4,389,165.84	483,135,661.14
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	453,746,495.30								478,746,495.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他									4,389,165.84	4,389,165.84
（四）利润分配					4,897,023.89		-4,897,023.89			0.00
1. 提取盈余公积					4,897,023.89		-4,897,023.89			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										0.00
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转										0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备				2,615,833.51						2,615,833.51
1. 本期提取				4,184,397.62						4,184,397.62
2. 本期使用				1,568,564.11						1,568,564.11
（七）其他										0.00
四、本期末余额	100,000,000.00	476,542,447.57	0.00	8,546,619.01	8,990,742.41	0.00	120,070,613.74	0.00	4,425,567.58	718,575,990.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司

2011年1—6月财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

根据本公司2006年4月1日股东会决议，本公司名称变更为“江西赣锋锂业有限公司”。江西赣锋锂业有限公司于2006年4月6日取得新余市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

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

王晓申，黄蓉将其持有的本公司7%的股权以70万元的价格转让给王晓申，黄闻将其持有的本公司8%的股权以80万元的价格转让给王晓申，罗顺香将其持有的本公司4%的股权以40万元的价格转让给王晓申，熊剑浪将其持有的本公司0.65%的股权以6.5万元的价格转让给王晓申，将其持有的本公司1.35%的股权以13.5万元的价格转让给曹志昂，黄静将其持有的本公司8%的股权以80万元的价格转让给曹志昂，周裕洪将其持有的本公司2%的股权以20万元的价格转让给曹志昂。

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

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

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

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

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

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

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

根据本公司2007年9月28日股东会决议以及雷刚与李运杰于2007年9月28日签订的《股

权转让协议》，李运杰将其持有的本公司全部出资额 103,703 元以 601,477.4 元的价格转让给雷刚。

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

根据本公司各股东于 2007 年 10 月 15 日做出股东会决议，以 2007 年 6 月 30 日为基准日，将江西赣锋锂业有限公司整体设立为股份有限公司，同意以本公司截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产分配现金股利后按 1:0.769265 的比例折为 7,500 万元注册资本，各发起人按照其所持有的赣锋锂业的股权比例相应持有股份公司的股份；其余部分作为股本溢价，列入股份公司资本公积。

立信会计师事务所有限公司于 2007 年 11 月 27 日出具了信会师报字(2007)第 23909 号《验资报告》，对股份公司截至 2007 年 11 月 27 日止的注册资本及实收资本变更情况进行了审验。根据该《验资报告》，截至 2007 年 11 月 27 日，股份公司的实收注册资本为 7,500 万元。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]870 号文核准，2010 年 8 月公司向社会公开发行人民币普通股股票 25,000,000 股，每股发行价为人民币 20.70 元，共募集资金人民币 517,500,000.00 元。扣除承销商发行费用人民币 28,333,300 元后，实际到账人民币 489,167,000 元；扣除其他上市费用 10,420,504.70 人民币元，计募集资金净额为人民币 478,746,495.30 元，其中注册资本人民币 25,000,000.00 元，股本溢价人民币 453,746,495.30 元(公司记入“资本公积—股本溢价”科目)。

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

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

根据公司 2011 年 5 月 10 日股东大会审议通过的《2010 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 10000 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，已在 2011 年 5 月 27 日除权。有关工商变更手续正在办理中。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》

和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形

资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和

作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单一客户应收款项余额 200 万元以上

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款
------	--------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

坏账准备的计提方法：应收款项的可回收性分析计提

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可

变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的

折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回

金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价

值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利

息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十九）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（二十）政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理方法

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣

暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

1、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

(二) 其他说明

- 1、 江西赣锋锂业股份有限公司及奉新赣锋锂业有限公司经认定为高新技术企业，所得税税率为15%。
- 2、 新余赣锋锂业运输有限公司对外提供运输劳务所需出具的发票由税务局开具，税务局在代开发票时直接按2.5%的所得税税率扣缴所得税。
- 3、 城市维护建设税一般按应缴流转税的7%计缴；子公司奉新赣锋锂业有限公司，注册地位于江西省奉新县，按应缴流转税额的5%计缴，子公司新余赣锋有机锂有限公司，注册地位于江西新余市河下镇，按应缴流转税额的5%计缴

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

二、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江西赣锋锂动力电池有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	500	锂动力电池的生产、销售	500		100	100	是	0	0	0
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	10	普通货物运输和危险品货物运输	10		100	100	是	0	0	0
宜春赣锋锂业有限公司	全资子公司	江西宜春	有限责任公司	1000	生产经营电池级碳酸锂	1000		100	100	是	0	0	0
奉新赣锋再生锂资源有限公司	全资子公司	江西奉新	有限责任公司	500	再生锂资源及其他废旧有色金属的回收销售	500		100	100	是	0	0	0
赣锋国际有限公司	全资子公司	中国香港	有限责任公司	2047.72	投资、贸易	2047.72		100	100	是	0	0	0

江西安池锂能电子有限公司	控股	江西新余	有限责任	400	锂电池、其他电池及其组合产品和相关配件	300	0	75	75	是	100.03		
--------------	----	------	------	-----	---------------------	-----	---	----	----	---	--------	--	--

三、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	江西省奉新县	有限公司	13500	锂系列产品、铁花门、窗、仪器仪表、机械设备生产销售, 自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务	13500	0	100	100	是	0	0	0
新余赣锋有机锂有限公司	全资子公司	江西新余	有限公司	3400	锂及锂化合物、卤代烷化合物、铷铯、溴素系列产品的生产制造和销售等	3400	0	100	100	是	0	0	0

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡新能锂业有限公司	控股	江苏 无锡	有限责 任	880	有色金属材 料的开发生 产销售	756	0	60	60	是	329.26		

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 本期新增合并单位2家，原因为：2011年公司以312.82万美元折人民币2047.72万元在香港新注册赣锋国际有限公司为全资子公司,2011年5月完成相关手续,自2011年5月纳入合并范围;投资江西安池锂能电子有限公司75%股权,2011年6月完成相关手续，故自2011年6月起纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	2011年6月净利润
赣锋国际有限公司	2023.49	-0.93
江西安池锂能电子有限公司	400.13	0.13

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			254,389.37			41,685.32
小计			254,389.37			41,685.32
银行存款						
人民币			277,394,536.42			361,939,822.85
美元	1,579,004.82	6.47	10,220,423.70	585,231.05	6.62	3,875,809.67
小计			287,614,960.12			365,815,632.52
其他货币资金						
人民币			9,952,536.47			5,452,465.20
美元				13.07	6.62	86.56
小计			9,952,536.47			5,452,551.76
合 计			297,821,885.96			371,309,869.60

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,100,000.00	2,000,000.00
信用证保证金	7,852,536.47	3,452,465.20

其他		86.56
合计	9,952,536.47	5,452,551.76

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,992,919.04	21,394,513.06
商业承兑汇票	5,000,000.00	4,800,000.00
合计	28,992,919.04	26,194,513.06

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 51,100,284.79 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,041,519.60	42.14	333,746.83	0.90	33,310,197.55	45.91	366,193.77	1.10
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	50,866,037.60	57.86	1,249,962.92	2.46	39,249,964.21	54.09	779,981.34	1.99
组合小计	50,866,037.60	57.86	1,249,962.92	2.46	39,249,964.21	54.09	779,981.34	1.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	87,907,557.20	100.00	1,583,709.75	1.80	72,560,161.76	100.00	1,146,175.11	1.58

期末单项金额重大的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	9,447,134.70			
客户 2	4,490,940.59			
客户 3	4,307,348.11			

江西赣锋锂业股份有限公司
2011年1—6月
财务报表附注

客户 4	4,259,855.63	119,496.83	2.81%	回款较慢,7-12 个月 部分账款按 10% 计 提
客户 5	4,056,175.00	214,250.00	5.28%	
客户 6	3,420,774.46			
客户 7	2,655,030.00			
客户 8	2,204,800.00			
客户 9	2,199,461.11			
合计	37,041,519.60	333,746.83		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内	45,076,836.90	88.62		37,034,139.95	94.36	
7-12 个月	4,629,307.01	9.10	462,930.70	1,103,033.43	2.81	110,303.35
1—2 年	621,435.78	1.22	248,574.31	551,386.68	1.40	220,554.67
2—3 年		-		561,404.15	1.43	449,123.32
3 年以上	538,457.91	1.06	538,457.91			
合计	50,866,037.60	100.00	1,249,962.92	39,249,964.21	100.00	779,981.34

2、 本期转回或收回单项计提坏账准备的应收账款情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
法国 SAFT	客户回款	风险高	366,193.77	3,661,937.72
合计			366,193.77	3,661,937.72

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

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	客户	9,447,134.70	6 个月内	10.94%
客户 2	客户	4,490,940.59	6 个月内	5.20%
客户 3	客户	4,307,348.11	6 个月内	4.99%
客户 4	客户	3,064,887.36	6 个月内	4.93%
		1,194,968.27	7 月至 12 月	
客户 5	客户	4,056,175.00	6 个月内	4.70%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,603,895.22	100.00	342243.61		2,625,203.13	100.00	632,172.53	24.08
组合小计	9,603,895.22	100.00	342243.61		2,625,203.13	100.00	632,172.53	24.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	9,603,895.22	100.00	342243.61		2,625,203.13	100.00	632,172.53	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月内	8,624,570.65	93.77		1,969,308.60	75.01	
7-12 个月	697,154.40	4.43	69,715.44	18,000.00	0.69	1,800.00

1—2年	16,000.00	0.10	6,400.00	4,150.00	0.16	1,660.00
2—3年	210.00	00	168.00	25,160.00	0.96	20,128.00
3年以上	265,960.17	1.70	265,960.17	608,584.53	23.18	608,584.53
合计	9,603,895.22	100.00	342,243.61	2,625,203.13	100.00	632,172.53

2、期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款

3、其他应收款金额前五名情况

单位名称	账面余额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
江西省新余市经济开发区财政局	5,000,000.00	半年以内	52.06%	预付土地款
宜春市袁州区工业园区财政所	1,000,000.00	半年以内	10.41%	土地意向金
湖南化工医药设计院	350,000.00	1年以内	3.64%	预付设计费
安徽两淮建设有限责任公司	276,816.00	1年以内	2.88%	租房押金及 预付装修费
新余市社会保险事业管理局	240,542.4	半年以内	2.50%	预付社保

(五)

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	27,273,419.75	99.27	26,221,352.30	88.72
1至2年	201,134.55	0.73	3,294,724.13	11.15
2至3年			39,074.00	0.13
3年以上				
合计	27,474,554.30	100.00	29,555,150.43	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关 系	账面余额	账龄	性质
单位1	供应商	6,120,000.00	半年以内	预付投资款
单位2	供应商	3,398,169.00	1年以内	预付设备款
单位3	供应商	1,744,832.12	1年以内	预付设备款
单位4	供应商	1,171,543.78	1年以内	预付工程款

江西赣锋锂业股份有限公司
2011年1—6月
财务报表附注

单位5	供应商	1,100,000.00	1年以内	预付工程款
合计		13,534,544.90		

3、期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,483,853.89	262,036.16	61,221,817.73	44,186,195.88	262,036.16	43,924,159.72
委托加工物资				217,622.18		217,622.18
在产品	11,385,267.3		11,385,267.3	10,389,877.01		10,389,877.01
库存商品	42,144,489.96		42,144,489.96	28,061,506.33		28,061,506.33
合计	115,013,611.15	262,036.16	114,751,574.99	82,855,201.40	262,036.16	82,593,165.24

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	262,036.16				262,036.16
合计	262,036.16				262,036.16

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西新余农村合作银行	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	小于1%			
加拿大国际锂业 INTERNATIONAL LITHIUM CORP	成本法	11,652,689.44	0	11652,689.44	11652,689.44	9.99%			
成本法小计		12,852,689.44	1,200,000.00	11652,689.44	12,852,689.44				
合计		12,852,689.44	1,200,000.00	11652,689.44	12,852,689.44				

(八) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	618,262.13			618,262.13
(1) 房屋、建筑物	556,694.48			556,694.48
(2) 土地使用权	61,567.65			61,567.65
2. 累计折旧和累计摊销合计	230,967.26	13,802.16		244,769.42
(1) 房屋、建筑物	227,247.94	13,220.40		240,468.34
(2) 土地使用权	3,719.32	581.76		4,301.08
3. 投资性房地产净值合计	387,294.87			373,492.71
(1) 房屋、建筑物	329,446.54			316,226.14
(2) 土地使用权	57,848.33			57,266.57
4. 投资性房地产减值准备 累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值 合计	387,294.87			373,492.71
(1) 房屋、建筑物	329,446.54			316,226.14
(2) 土地使用权	57,848.33			57,266.57

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：			670,014.56	
	167,608,729.03	18,813,055.91		185,751,770.38
其中：房屋及建筑物			169,703.12	
	54,143,827.74	2,067,832.32		56,041,956.94
机器设备				
	53,930,246.35	12,545,399.70		66,475,646.05
电子电气设备			65,344.44	
	14,816,229.75	1,876,632.97		16,627,518.28
运输工具			434,967.00	
	3,238,878.10	538,606.30		3,342,517.40
其他				
	41,479,547.09	1,784,584.62		43,264,131.71
		本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计：			336,850.94	
	47,636,089.05	8,863,676.54		56,162,914.65
其中：房屋及建筑物			27,984.44	
	10,599,273.63	1,705,219.01		12,276,508.20
机器设备				
	14,349,606.99	5,410,390.96		19,759,997.95
电子电气设备			54,182.94	
	6,542,844.36	1,232,835.54		7,721,496.96
运输工具			254,683.56	
	1,889,830.38	284,585.61		1,919,732.43
其他				
	14,254,533.69	230,645.42		14,485,179.11
三、固定资产账面净值合计				
	119,972,639.98			129,588,855.73
其中：房屋及建筑物				
	43,544,554.11			43,765,448.74
机器设备				
	39,580,639.36			46,715,648.10
电子电气设备				
	8,273,385.39			8,906,021.32
运输工具				
	1,349,047.72			1,422,784.97
其他				
	27,225,013.40			28,778,952.60
四、减值准备合计				

其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子电气设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	119,972,639.98			129,588,855.73
其中：房屋及建筑物	43,544,554.11			43,765,448.74
机器设备	39,580,639.36			46,715,648.10
电子电气设备	8,273,385.39			8,906,021.32
运输工具	1,349,047.72			1,422,784.97
其他	27,225,013.40			28,778,952.60

本期由在建工程转入固定资产原价为 18,500,709.03 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	2,798,959.41	新建待办理	2011年
合 计	2,798,959.41		

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锂云母项目生产线	23,445,684.47		23,445,684.47	18,489,363.75		18,489,363.75
锂材生产线	57,040		57,040	11,300,752.72		11,300,752.72
丁基锂项目	14,892,903.05		14,892,903.05	6,987,004.29		6,987,004.29
宜春工程	3,059,503.12		3,059,503.12	3,059,503.12		3,059,503.12
奉新建筑工程	1,690,935.03		1,690,935.03	2,245,575.34		2,245,575.34

江西赣锋锂业股份有限公司

2011年1—6月

财务报表附注

其他	1,848,823.02		1,848,823.02	1,420,399.82		1,420,399.82
氯化锂技改扩 建项目	1,144,632.14		1,144,632.14	963,747.42		963,747.42
有机锂建筑工 程	289576.5		289576.5	586,399.59		586,399.59
年产650吨金 属锂项目	18,987,205.35		18,987,205.35	529,549.00		529,549.00
奉新综合楼及 厂房土建工程	0			412,302.35		412,302.35
含锂回收氯化 锂项目				21,400.00		21,400.00
磷酸铁锂中试 生产线	3,391,527.95		3,391,527.95			
ES04-1宗地征 地项目	8,946,057.30		8,946,057.30			
万吨锂盐生产 线项目	2,918,958.95		2,918,958.95			
合 计	80,672,846.88		80,672,846.88	46,015,997.40		46,015,997.40

江西赣锋锂业股份有限公司
2011年1—6月
财务报表附注

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
锂云母项目生产线	25,750,000.00	18,489,363.75	5,069,881.44	113,560.72		91.49%	在建中				自筹	23445684.47
宜春锂云母项目工程	20,000,000.00	3,059,503.12	0.00			15.30%	筹备中				自筹	3,059,503.12
其他		1,420,399.82	4,085,101.81	3,656,678.61							自筹	1,848,823.02
氯化锂技改扩建项目	2,000,000.00	963,747.42	180,884.72			57.23%	在建中				自筹	1,144,632.14
丁基锂项目	29,000,000.00	6,987,004.29	7,905,898.76			51.35%	在建中				募集资金	14,892,903.05
有机锂建筑工程		586,399.59	-58,574.30	238248.79			在建中				募集资金	289576.5
奉新建筑工程		2,245,575.34	673,593.49	1,228,233.80		3.07%	在建中				募集资金	1,690,935.03
年产650吨金属锂项目		529,549.00	19,449,077.85	991,421.50			在建中	940,196.34		5.4	专项借款及募集资金	18,987,205.35
奉新综合楼及厂房土建工程	95,000,000.00	412,302.35	0.00	412,302.35			在建中				募集资金	
锂材生产线		11,300,752.72	148,717.96	11392430.68			在建中				募集资金	57040
含锂回收氯化锂项目	1,500,000.00	21,400.00	-21,400.00			0.00%	在建中				自筹	

江西赣锋锂业股份有限公司
2011年1—6月
财务报表附注

电池级碳酸 锂项目生产 线	10,000,000.00		0.00			0.00%					自筹	
电池级氟化 锂生产线扩 建项目	1,000,000.00		0.00			0.00%					自筹	
磷酸铁锂中 试生产线	5,000,000		3,778,883.53	387,355.58			在建中					3,391,527.95
ES04-1宗地 征地项目	8,000,000		8,946,057.30				在建中					8,946,057.30
万吨锂盐生 产线项目	294,000,000		2,999,435.95	80,477			在建中					2,918,958.95
合 计		46,015,997.40	53,157,558.51	18,500,709.03				940,196.34				80,672,846.88

(十一) 工程物资

项 目	期末余额	年初金额
专用材料及设备	9,898,478.72	8,467,224.93
合 计	9,898,478.72	8,467,224.93

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	16,437,545.33			16,437,545.33
(1).土地使用权	12,757,565.48			12,735,343.26
(2).商标权	132,975.00			132,975.00
(3).软件使用权	3,547,004.85			3,569,227.07
(4).其他				
2、累计摊销合计	2,003,479.24	365,611.19		2,369,090.43
(1).土地使用权	1,307,908.89	126,580.92		1,434,489.81
(2).商标权	1,278.55	7,671.30		8,949.85
(3).软件使用权	694,291.80	231,358.97		925,650.77
(4).其他				
3、无形资产账面净值合计	14,434,066.09			14,068,454.90
(1).土地使用权	11,449,656.59			11,300,853.45
(2).商标权	131,696.45			124,025.15
(3).软件使用权	2,852,713.05			2,643,576.30
(4).其他				
4、减值准备合计				0
(1).土地使用权				0
(2).商标权				0
(3).软件使用权				0
无形资产账面价值合计	14,434,066.09			14,068,454.90
(1).土地使用权	11,449,656.59			11,300,853.45
(2).商标权	131,696.45			124,025.15
(3).软件使用权	2,852,713.05			2,643,576.30
(4).其他				

(十三) 商誉

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

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	315,249.54	274,026.08
存货跌价准备	39,305.42	39,305.42
预提费用	0.00	151,677.64
递延收益	998,827.51	1,010,034.47
未实现毛利冲销	165,473.81	191,835.56
固定资产折旧差异	437,659.30	318,052.69
小 计	1,956,515.58	1,984,931.86

2、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	1,925,953.36
存货跌价准备	262,036.16
递延收益	6,658,850.06
未实现毛利冲销	1,103,158.71
固定资产折旧差异	2,917,728.66
小计	12,867,726.95

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	1,778,347.64	450,357.96	302,752.24		1,925,953.36
存货跌价准备	262,036.16				262,036.16
合计	2,040,383.80	450,357.96	302,752.24		2,187,989.52

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
票据贴现		
合计		

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,000,000.00	2,000,000.00

(十八) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
应付账款	42,039,097.69	29,125,212.83
合计	42,039,097.69	29,125,212.83

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十九) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
预收账款	5,238,709.91	3,587,612.91
合计	5,238,709.91	3,587,612.91

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

3、 期末数中无预收关联方款项。

(二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,708,682.56	14,589,159.91	16,443,904.58	853,937.89
(2) 职工福利费		1,955,134.72	1,955,134.72	-
(3) 社会保险费	711,203.42	1,232,681.44	1,130,545.55	813,339.31
(4) 住房公积金	73,216.50	188,547.85	169,496.35	92,268.00
(5) 辞退福利		6,780.00		6,780.00
(6) 工会经费与职工教育经费	620,751.89	686,561.51	285,776.62	1,021,536.78
合计	4,113,854.37	18,658,865.43	19,984,857.82	2,787,861.98

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-3,810,412.30	-1,499,267.38
企业所得税	1,870,747.43	1,226,760.63
个人所得税	1,088,482.05	97,634.71
城市维护建设税	30,911.72	89,702.16
房产税	93,837.16	88,663.78
土地使用税	182,244.55	182,244.54
教育费附加	27,946.43	81,968.12
其他	49,890.85	48,454.59
合计	-466,352.11	316,161.15

(二十二) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	9,800,968.51	3,335,727.25
合 计	9,800,968.51	3,335,727.25

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	17,518,850.06	15,443,563.14
合 计	17,518,850.06	15,443,563.14

递延收益情况：

项 目	原始金额	年初余额	当期增加	当期结转营业 外收入	期末余额
企业发展资金（江 西赣锋）	3,205,232.54	2,874,025.33		32,052.3	2,841,973.03
企业发展资金（奉 新赣锋）	4,386,676.00	3,859,537.81		42,660.78	3,816,877.03
丁基锂项目财政补 贴	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
企业信息化专项资 金	560,000.00	560,000.00			560,000.00
锂云母项目专项资 金	2,150,000.00	2,150,000.00	2,150,000.00		4,300,000.00
合 计	16,301,908.54	15,443,563.14	2,150,000.00	74,713.08	17,518,850.06

(二十四) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		
合 计		

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	5,659,950.00			2,829,975.00			8,489,925.00
(3). 其他内资持股	69,340,050.00			34,670,025.00			104,010,075.00
其中:				-			-
境内法人持股	9,937,500.00			4,968,750.00			14,906,250.00
境内自然人持股	59,402,550.00			29,701,275.00			89,103,825.00
(4). 外资持股				-			-
其中:				-			-
境外法人持股				-			-
境外自然人持股				-			-
有限售条件股份合计	75,000,000.00			37,500,000.00			112,500,000.00
2. 无限售条件流通股份				-			

江西赣锋锂业股份有限公司
2011年1—6月
财务报表附注

							-
(1). 人民币普通股	25,000,000.00			12,500,000.00			37,500,000.00
(2). 境内上市的外资股				-			-
(3). 境外上市的外资股				-			-
(4). 其他				-			-
无限售条件流通股份合计	25,000,000.00			12,500,000.00			37,500,000.00
合计	100,000,000.00			50,000,000.00			150,000,000.00

(二十六) 专项储备

项 目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费用	8,546,619.01	3,079,087.83	783,374.05	10,842,332.79
合 计	8,546,619.01	3,079,087.83	783,374.05	10,842,332.79

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	476,542,447.57		50,000,000.00	426,542,447.57
小计	476,542,447.57		50,000,000.00	426,542,447.57
2.其他资本公积				
小计				
合计	476,542,447.57		50,000,000.00	426,542,447.57

(二十八) 盈余公积

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

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	120,070,613.74	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	120,070,613.74	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	23,572,063.8	
减： 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	40,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	103,642,677.54	

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	196,839,006.05	162,305,379.08
其他业务收入	143,354.80	135,713.15
主营业务成本	151,498,526.15	123,623,376.49
其他业务支出	35,811.53	51,446.21

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	196,839,006.05	151,498,526.15	162,305,379.08	123,623,376.49
合 计	196,839,006.05	151,498,526.15	162,305,379.08	123,623,376.49

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属锂	83,577,710.74	61,047,274.05	65,577,536.36	46,622,654.55
氟化锂	19,909,949.47	17,757,897.28	16,775,849.32	14,908,830.69
氯化锂	7,909,014.18	5,977,985.61	7,651,252.81	6,033,121.70
碳酸锂	47,056,781.16	40,254,390.74	53,134,148.60	44,371,685.50
丁基锂	15,854,101.80	9,424,546.36	10,531,981.59	6,066,374.71
其他	22,531,448.70	17,036,432.11	8,634,610.40	5,620,709.34
合 计	196,839,006.05	151,498,526.15	162,305,379.08	123,623,376.49

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

境内	155,764,268.28	115,401,555.01	134,541,659.04	102,267,393.36
境外	41,074,737.77	36,096,971.14	27,763,720.04	21,355,983.13
合计	196,839,006.05	151,498,526.15	162,305,379.08	123,623,376.49

5、 公司前五名客户的营业收入情况

名次	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	10,425,526.38	5.29%
第二名	10,405,333.33	5.28%
第三名	8,435,897.44	4.28%
第四名	6,539,076.92	3.32%
第五名	6,430,068.38	3.26%

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	36,215.60	28,361.83	3%、5%
城市维护建设税	138,599.49	196,927.37	5%、7%
教育费附加	108,363.03	115,025.06	4%
其他	67,196.15	110,603.44	
合计	350,374.27	450,917.70	

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	679,317.67	1,221,102.16
运输费	2,479,759.71	1,766,728.82
差旅费	207,816.97	102,647.70
销售佣金	110,765.30	124,238.66
业务招待费	214,103.12	181,832.98
业务宣传费	216,937.03	110,025.01
其他	403,451.10	244,030.10
合计	4,312,150.90	3,750,605.43

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,673,956.65	3,015,323.20
公司经费	1,380,538.15	650,401.98
业务招待费	245,097.21	130,843.60
研发费	1,040,544.83	169,104.13
折旧费	729,538.88	680,666.27
无形资产摊销	365,608.19	283,346.97
其他经费	278,696.94	85,859.41
中介机构费用	879,690.18	29,209.25
费用性税金	692,228.96	602,479.13
排污费	207,400.00	82,700.00
董事会费	61,786.00	308,761.67
合计	11,555,085.99	6,038,695.61

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	21,033.34	1,988,715.70
减：利息收入	725,431.74	98,146.58
汇兑损益	998,175.41	186,995.59
其他	511,686.94	605,693.16
合计	805,463.95	2,683,257.87

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		0
其他		
合计		0

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	147,605.72	0
其他		
合计	147,605.72	0

(三十七) 营业外收入

1、

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	84,524.25	0	84,524.25
其中：处置固定资产利得	84,524.25		84,524.25
处置无形资产利得			
政府补助	555,066.87	1,208,128.85	481,601.08
其他	14,511.39	76,513.10	14,511.39
合计	654,102.51	1,284,641.95	580,636.72

2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备注
1. 收到的与资产相关的政府补助			
(2) 锂云母项目专项资金	2,150,000.00		江西省扶持高新产业协调推进领导小组办公室文件赣高新产业办字【2010】05号关于下达2010年省高新产业重大项目计划的通知
小计	2,150,000.00	0.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
奉新企业扶持金		1,000,000.00	奉府发【2004】27号奉新县人民政府关于印发奉新县冯田开发区投资企业鼓励扶持实施办法的通知
技术创新奖	25,000.00		新余市科学技术局专利技术奖
外贸奖励	81,888.00	10,000.00	江西省财政厅《2010年江西省外经贸发展扶持资金管理实施细则》(赣商财字【2010】457号)
外贸奖励		31,600.00	赣财企2010-35国际市场开拓资金
增值税返还	73,465.79	166,528.85	财税【2008】157号关于再生资源增值税政策的通知
上市奖励	279,000.00		
	21,000.00		江西省财政厅国库处
其他		1,800.00	新余市交通局GPS安装补贴
小计	480,353.79	1,208,128.85	
合计	2,630,353.79	1,208,128.85	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,648.34	64,532.91	26,648.34
其中：固定资产处置损失	26,648.34	64,532.91	26,648.34
无形资产处置损失			-
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚款支出	7,188.87	22,532.00	7,188.87
其他		-	
合计	53,837.21	87,064.91	53,837.21

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,137,795.80	6,184,289.67
递延所得税调整	-28,416.28	
合计	5,109,379.52	6,184,289.67

1、 所得税费用与会计利润的关系说明：

项目	本期金额
利润总额	28,877,607.64
按法定税率计算的税额	15%
按税率计算的所得税费用	4,331,641.15
不可抵扣费用的纳税影响	
税法上作为收入的纳税影响	
未确认可抵扣亏损的纳税影响	
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	-28,416.28
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	
利用以前年度未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

在其他地区的子公司税率不一致的影响	806,154.65
减：非应税项目的纳税影响	
减：研究开发费加成扣除的纳税影响	
减：本年收到退回上年度的所得税	
所得税费用	5,109,379.52

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

$$2011 \text{ 年 } 1-6 \text{ 月加权平均股本} = 100,000,000 + 50,000,000 = 150,000,000$$

$$2011 \text{ 年 } 1-6 \text{ 月基本每股收益} = 23572063.8 \div 150,000,000 = 0.16$$

$$2011 \text{ 年 } 1-6 \text{ 月扣除非经营性损益后每股收益} = 22810709.52 \div 150,000,000 = 0.15$$

(四十一) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	406,888.00
代收往来款	5,390,441.00
其他	1,016,385.20
合 计	6,813,714.20

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
经营及管理费用	2,526,064.75
代付往来款	-

合 计	2,526,064.75
-----	--------------

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到与资产相关的政府补助	2,150,000.00
合 计	2,150,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
	0
合 计	0

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
	0
	0
合 计	0

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,768,228.12	20,856,080.29
加：资产减值准备	147,605.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	8,654,649.77	6,438,234.48
无形资产摊销	365,611.19	305,029.81
长期待摊费用摊销	7,535.86	
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	57,875.91	64,532.91

(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	305,554.00	2,171,907.33
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,416.28	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,158,409.75	-33,293,048.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,650,345.90	-7,443,847.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,237,538.91	-1,275,647.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,764,260.11	-12,176,759.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	287,869,349.49	13,255,899.15
减：现金的期初余额	365,857,317.84	15,126,930.26
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	-77,987,968.35	-1,871,031.11

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

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

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	287,869,349.49	365,857,317.84
其中：库存现金	254,389.37	41,685.32
可随时用于支付的银行存款	287,614,960.12	365,815,632.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

江西赣锋锂业股份有限公司
2011年1—6月
财务报表附注

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	287,869,349.49	365,857,317.84

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

(金额单位：万元)

本公司实际控制人为李良彬先生及其家族。

(二) 本企业的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	有限责任	江西奉新	王大炳	锂系列产品	13,500.00	100.00	100.00
新余赣锋有机锂有限公司	全资子公司	有限责任	江西新余	李良彬	锂及锂有机化合物等	3,400.00	100.00	100.00
江西赣锋锂动力电池有限公司	全资子公司	有限责任	江西新余	王晓申	锂动力电池生产销售	500.00	100.00	100.00
宜春赣锋锂业有限公司	全资子公司	有限责任	江西宜春	黄学武	生产经营电池级碳酸锂	1,000.00	100.00	100.00
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	有限责任	江西新余	黄闻	普通货物及危险品货物运输	10.00	100.00	100.00
奉新赣锋再生锂资源有限公司	全资子公司	有限责任	江西奉新	熊剑浪	再生锂及其他废旧有色金属回收销售	500.00	100.00	100.00
无锡新能锂业有限公司	控股子公司	有限责任	江苏无锡	王晓申	有色金属及材料开发生产销售	880.00	60.00	60.00
赣锋国际有限公司	全资子公司	有限责任	中国香港	李良彬	投资、贸易	2047.7	100.00	100.00
江西安池锂能电子有限公司	控股子公司	有限责任	江西新余	邵瑾	锂电池、其他电池及其组合产品和相关配件	400.00	75.00	75.00

(三) 关联交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 采购商品/接受劳务情况：无
出售商品/提供劳务情况：无
- 3、 关联方应收应付款项：无
- 4、 **其他关联方交易事项**

江西赣锋锂业股份有限公司为全资子公司奉新赣锋锂业有限公司在交通银行南莲支行开立信用证 7593520 美元提供担保。

七、 或有事项

本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明：

本公司无需说明的其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,546,761.11	24.23	214,250.00		5,316,985.02	33.23		
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备	20,468,822.43	75.77	126,777.35		10,684,747.96	66.77	45,295.44	0.42
组合小计					10,684,747.96	66.77	45,295.44	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	27,015,583.54	100.00	341,027.35		16,001,732.98	100.00	45,295.44	0.28

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月内	19,645,144.55	89		10,500,634.36	98.28	
7-12个月	675,646.00	10	67,564.60	94,500.00	0.88	9,450.00
1—2年	148,031.88	1	59,212.75	89,613.60	0.84	35,845.44
2—3年			-			
3年以上			-			
合计						

	20,468,822.43	100	126,777.35	10,684,747.96	100.00	45,295.44
--	---------------	-----	------------	---------------	--------	-----------

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

3、 应收账款中欠款金额前五名

名次	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	2,204,800.00	6 个月内	8.16%
第二名	客户	2,199,461.10	6 个月内	8.14%
第三名	客户	2,142,500.00	12 月内	7.93%
第四名	客户	1,840,000.00	6 个月内	6.81%
第五名	客户	1,716,000.00	6 个月内	6.35%

4、 本公司无应收关联方账款情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,481,010.20	76.46			15,503,233.25	90.46		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	13,892,580.91	23.54	335,243.61	2.41	1,635,573.57	9.54	601,872.53	36.80
组合小计	13,892,580.91	23.54	335,243.61	2.41	1,635,573.57	9.54	601,872.53	36.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	54,373,591.11	100	335,243.61	2.41	17,138,806.82	100.00	601,872.53	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月内	12,983,256.34	93.45%		1,029,839.04	62.97	
7-12个月	627,154.40	4.51%	62,715.44			
1—2年	16,000.00	0.12%	6,400.00			
2—3年	210.00	0.00%	168.00	19,310.00	1.18	15,448.00
3年以上	265,960.17	1.91%	265,960.17	586,424.53	35.85	586,424.53
合计	13,892,580.91	100	335,243.61	1,635,573.57	100	601,872.53

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

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质或内容
奉新赣锋锂业有限公司	子公司	38,481,010.20	1年以内	70.77	往来款
江西省新余市经济开发区财政局	非关联方	5,000,000.00	6个月以内	9.20	往来款
无锡新能锂业有限公司	子公司	2,000,000.00	6个月以内	3.68	往来款
新余赣锋运输有限公司	子公司	602,865.71	6个月以内	1.11	往来款
湖南化工医药设计院	非关联方	349,999.00	5个月以内	0.64	预付设计费

4、 应收关联方账款情况

江西赣锋锂业股份有限公司
2011年1—6月
财务报表附注

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
奉新赣锋锂业有限公司	子公司	38,481,010.20	70.77
无锡新能锂业有限公司	子公司	2000000	3.68
新余赣锋运输有限公司	子公司	602,865.71	1.11
奉新赣锋再生锂资源有限公司	子公司	100,200.00	0.18
合计		41,184,075.91	75.74

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司:											
奉新赣锋锂业有限公司	成本法	137,157,159.93	137,157,159.93		137,157,159.93	100	100				
新余赣锋有机锂有限公司	成本法	35,386,139.74	35,386,139.74		35,386,139.74	100	100				
江西赣锋锂动力电池有限公司	成本法	4,990,055.82	4,990,055.82		4,990,055.82	100	100				
宜春赣锋锂业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
新余赣锋运输有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100	100				

江西赣锋锂业股份有限公司
2011年1—6月
财务报表附注

奉新赣锋再生锂资源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100				
无锡新能源有限公司	成本法	7,560,000.00	7,560,000.00		7,560,000.00	60	60				
江西安池锂能电子有限公司	成本法			3,000,000.00	3,000,000.00	75	75				
赣锋国际(香港)公司	成本法			20,477,197.20	20,477,197.20	100	100				
其他被投资单位											
江西新余农村合作银行	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	小于1%					
成本法小计			201,393,355.49	23,477,197.20	224,870,552.69			0	0	0	0
合计			201,393,355.49	23,477,197.20	224,870,552.69						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	125,820,653.63	95,065,345.99
其他业务收入	120,512.82	120,000.00
主营业务成本	110,106,518.48	80,575,322.40
其他业务支出	14,317.98	30,149.16

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	125,820,653.63	110,106,518.48	95,065,345.99	80,575,322.40
合 计	125,820,653.63	110,106,518.48	95,065,345.99	80,575,322.40

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、金属锂	1,815,042.72	1,504,669.68	3,451,388.40	2,570,293.99
2、氟化锂	19,909,949.47	17,757,897.28	16,775,806.62	14,908,830.69
3、氯化锂	44,733,821.86	39,031,366.48	9,838,839.28	8,271,124.57
4、碳酸锂	40,630,497.01	35,541,210.72	53,131,576.86	44,475,934.26
5、丁基锂	6,168,443.40	5,882,517.44	5,541,803.42	5,275,951.45
6、其他	12,562,899.17	10,388,856.88	6,325,931.41	5,073,187.44
合 计	125,820,653.63	110,106,518.48	95,065,345.99	80,575,322.40

4、 公司前五名客户的营业收入情况

名次	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)

第一名	8,435,897.44	6.70%
第二名	6,430,068.38	5.11%
第三名	5,693,111.11	4.52%
第四名	4,339,098.15	3.45%
第五名	3,711,965.81	2.95%

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	158,319.70	
权益法核算的长期股权投资收益		
其他		
合 计	158,319.70	

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
无锡新能锂业有限公司	158,319.70		子公司进行分红
合计	158,319.70		

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,386,663.47	5,999,407.84
加：资产减值准备	29,102.99	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,296,293.13	3,268,001.49
无形资产摊销	190,315.73	168,769.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-57,875.91	28,401.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-7,028.89	2,003,586.98
投资损失（收益以“—”号填列）	-158,319.70	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-45,921.10	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,985,802.78	-30,490,669.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-35,474,811.01	-8,521,982.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	26,597,100.02	24,375,378.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,230,284.05	-3,169,105.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	202,634,185.61	4,042,353.27
减：现金的期初余额	277,423,555.20	11,873,773.13
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	-74,789,369.59	-7,831,419.86

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	57,875.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	481,601.08	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	366,193.77	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,677.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-131,638.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	761,354.28	

(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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.17	0.15	0.15

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有法定代表人签名的2011年半年度报告全文；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、上述文件备置于公司董事会办公室备查。

江西赣锋锂业股份有限公司董事会

法定代表人：李良彬

二〇一一年八月十六日