



江西赣锋锂业股份有限公司

JIANGXI GANFENG LITHIUM CO., LTD.

2011 年年度报告

证券代码: 002460

证券简称: 赣锋锂业

披露日期: 2011 年 3 月 13 日

目录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况简介.....	2
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节	股本变动及股东情况.....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第六节	公司治理结构.....	17
第七节	内部控制.....	24
第八节	股东大会情况简介.....	33
第九节	董事会报告.....	34
第十节	监事会报告.....	57
第十一节	重要事项.....	61
第十二节	财务报告.....	70
第十三节	备查文件目录.....	74

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、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、高级管理人员对本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、公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

四、立信会计师事务所为本公司 2011 年度财务报告出具了信会师报字[2012]第 110531 号标准无保留意见的审计报告。

五、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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 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	证券事务代表
姓名	周志承	余小丽
联系地址	江西省新余市经济开发区龙腾路	江西省新余市经济开发区龙腾路
电话	0790-6415606	0790-6415606
传真	0790-6860528	0790-6860528
电子邮箱	zzc31@sina.com	524137636@qq.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》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：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：2011 年 9 月 16 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：71657512-5
- 5、公司聘请的会计事务所名称、办公地址、签字会计师姓名：
会计事务所名称：立信会计师事务所
办公地址：中国上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 7 楼
签字会计师姓名：肖菲、包梅庭
- 6、聘请的正履行持续督导职责的保荐机构名称：兴业证券股份有限公司
保荐机构办公地址：福建省福州市湖东路 99 号
签字的保荐代表人姓名：王廷富、郑志强

(八) 历史沿革

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】870 号”《关于核准江西赣锋锂业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，并经深圳证券交易所《关于江西赣锋锂业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]253 号文）批准，于 2010 年 8 月 10 日公司首次向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股，发行后总股本为 10000 万股，并于 2010 年 11 月 09 日江西赣锋锂业股份有限公司在新余市工商行政管理局进行了注册登记变更，注册资本由 7500 万元变更为 10000 万元，企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码等没有变更。

公司 2010 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预案的议案》，同意以 2010 年 12 月 31 日的总股本 10000 万股为基数每 10 股转增 5 股并派发现金股利 4.00 元。公司实施了 2010 年度利润分配方案，公司总股份由 10000 万股增加到 15000 万股，并于 2011 年 9 月 16 日江西赣锋锂业股份有限公司在新余市工商行政管理局进行了注册登记变更，注册资本由 10000 万元变更为 15000 万元，企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码

证号等没有变更。

2010 年 8 月 16 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于向全资子公司新余赣锋有机锂有限公司增资 2900 万元的议案》，并于 2010 年 9 月 17 日，新余赣锋有机锂有限公司在新余市工商行政管理局进行了注册登记变更，注册资本由 500 万元变更为 2400 万元，企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码证号等没有变更；

2010 年 8 月 16 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于向全资子公司奉新赣锋锂业有限公司增资 9500 万元的议案》，并于 2010 年 9 月 27 日，奉新赣锋锂业有限公司在奉新县工商行政管理局进行了注册登记变更，注册资本由 4000 万元变更为 13500 万元，企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码证号等没有变更。

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、 主要会计数据

(一) 主要会计数据

单位：元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年 增减变动 (%)	2009 年
营业总收入	474,978,594.99	359,722,325.78	32.04%	246,860,522.95
利润总额	64,585,199.22	51,488,610.80	25.44%	43,930,765.42
归属于上市公司股东的净利润	54,288,452.76	42,642,305.09	27.31%	33,861,140.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,399,725.89	38,936,664.78	21.74%	29,821,722.08
经营活动产生的现金流量净额	34,406,095.87	-4,735,581.22	-826.54%	47,655,513.87
	2011 年末	2010 年末	本年比上年 增减变动 (%)	2009 年末
总资产	829,944,839.02	776,498,121.96	6.88%	300,073,675.57
归属于上市公司股东的所有者权益	724,054,244.42	714,150,422.73	1.39%	190,145,788.83
股本(股)	150,000,000.00	100,000,000.00	50.00%	75,000,000.00

二、 主要财务指标

(一) 主要财务指标

单位：元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年 增减变动 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.36	0.34	6.09%	0.45
稀释每股收益 (元/股)	0.36	0.34	6.09%	0.45
扣除非经常性损益后的基本每股 收益 (元/股)	0.32	0.31	1.45%	0.40
加权平均净资产收益率 (%)	7.58%	11.45%	-33.76%	19.45%
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率 (%)	6.62%	10.46%	-36.69%	17.13%
每股经营活动产生的现金流量净 额 (元/股)	0.23	-0.05	584.36%	0.64
	2011 年末	2010 年末	本年比上年 增减变动 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资 产 (元/股)	4.83	7.14	-32.41%	2.54

(二) 计算过程

1、加权平均净资产收益率的计算过程:

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P1	54,288,452.76
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	6,888,726.87
扣除非经常性损失后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	47,399,725.89
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	714,150,422.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej	-40,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	7.00
因其他交易或事项引起的净资产增减变动;	Ek	-4,384,631.07
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk	6
报告月份数	M0	12

加权平均净资产	$E=E0+P1/2+Ei \times Mi/M0-Ej \times Mj/M0+Ek \times Mk/M0$	715,769,000.24
加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E$	7.58%
扣除非经常性损益净利润加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E$	6.62%

2、基本每股收益的计算过程：

项目	计算公式	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	54,288,452.76
非经常性损益	F	6,888,726.87
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$P1= P0 - F$	47,399,725.89
年初股份总数	S0	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	50,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	7
因回购等减少股份数	Sj	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	150,000,000.00
基本每股收益	$EPS=P0/S$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS1=P1/S$	0.32

3、稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

三 报告期内非经常性损益项目及相关金额

单位：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	9,712,954.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,735,320.34	
所得税影响额	-1,124,328.51	
少数股东权益影响额（税后）	35,421.56	
合计	6,888,726.87	

第四节 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%			37500000	-39828543	-2328543	72,671,457	48.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,659,950	5.66%			2829975	-8489925	-5659950	0	
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	9,937,500	9.94%			4968750	-14906250	-9937500	0	
境内自然人持股	59,402,550	59.40%			29701275	-38557688	-8856413	50,546,137	33.70%
4、外资持股								0	
其中：境外法人持股								0	
境外自然人持股								0	
5、高管股份						22125320	22125320	22,125,320	14.75%
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%			12500000	39828543	52,328,543	77,328,543	51.55%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%			12500000	39828543	52,328,543	77,328,543	51.55%
2、境内上市的外资股					0				
3、境外上市的外资股					0				
4、其他					0				
三、股份总数	100,000,000	100.00%						150000000	100.00%

变动的情况说明：

1、上市前公司注册资本为 7,500 万股，2010 年 8 月 10 日公司向社会公众首次公开发

行 2,500 万股 A 股,发行完成后,公司总股本 10000 万股。

2、经第二届董事会第五次会议决议并经 2010 年度股东大会审议通过,《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,同意以 2010 年 12 月 31 日的总股本 10000 万股为基数每 10 股转增 5 股并派发现金股利 4.00 元。公司 2011 年 5 月实施了 2010 年度资本公积金转增股本方案,公司总股份由 10000 万股增加到 15000 万股。

3、根据 IPO 前公司股东作出公开承诺,锁定期届满时(2011 年 8 月 10 日),上述持有的有限售条件股份将按规定解除限售。

4、截止报告期末,高管股份未解除限售的数量为 22125320 股(未包含在“境内自然人持股”数量中)。

(二) 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
李良彬	29,438,250	0	14,719,125	44,157,375	IPO 发行限售	2013年8月10日
王晓申	11,891,250	4,459,219	5,945,625	13,377,656	IPO 发行限售	2011年8月10日
中比基金	7,500,000	11,250,000	3,750,000	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
五矿投资	5,659,950	8,489,925	2,829,975	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
张建如	2,609,775	3,914,662	1,304,887	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
沈海博	2,496,825	936,309	1,248,412	2,808,928	IPO 发行限售	2011年8月10日
南昌创投	2,437,500	3,656,250	1,218,750	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
曹志昂	1,626,900	610,088	813,450	1,830,262	IPO 发行限售	2011年8月10日
罗顺香	1,547,775	0	773,887	2,321,662	IPO 发行限售	2013年8月10日
黄闻	1,547,775	0	773,888	2,321,663	IPO 发行限售	2013年8月10日
黄学武	1,062,000	398,250	531,000	1,194,750	IPO 发行限售	2011年8月10日
熊剑浪	926,400	0	463,200	1,389,600	IPO 发行限售	2013年8月10日
张平	712,500	1,068,750	356,250	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
胡耐根	643,950	241,481	321,975	724,444	IPO 发行限售	2011年8月10日
纪惠珍	600,000	900,000	300,000	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
雷刚	409,725	307294	204,863	307294	IPO 发行限售	2011年8月10日
周裕秋	385,725	578,588	192,863	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
邓招男	372,825	139,810	186,413	419,428	IPO 发行限售	2011年8月10日
王大炳	300,000	112,500	150,000	337,500	IPO 发行限售	2011年8月10日
邵瑾	277,800	104,175	138,900	312,525	IPO 发行限售	2011年8月10日
袁中强	277,800	104,175	138,900	312,525	IPO 发行限售	2011年8月10日
欧阳明	248,550	372,825	124,275	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
杨满英	248,550	372,825	124,275	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
周志承	222,225	83,335	111,113	250,003	IPO 发行限售	2011年8月10日
巴雅尔	222,225	333,337	111,112	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
肖玥	187,500	281,250	93,750	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
彭昕	187,500	281,250	93,750	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
黄丽萍	187,500	281,250	93,750	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
傅忠	187,500	281,250	93,750	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
刘江来	166,650	249,975	83,325	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
李良学	146,850	0	73,425	220,275	IPO 发行限售	2013年8月10日
章保秀	124,275	186,413	62,138	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
李华彪	90,375	0	45,187	135,562	IPO 发行限售	2013年8月10日
林礼	55,575	83,362	27,787	0	IPO 发行限售	2011年8月10日
合计	75,000,000	40,078,548	37,500,000	72,421,452		

(三) 证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】870号”《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》核准，并经深圳证券交易所《关于江西赣锋锂业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]253号文）批准，于2010年8月10日公司首次向社会公开发行2,500万股人民币普通股，每股面值1.00元，每股发行价20.7元，并于2010年8月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市。根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，其中网下配售的500万股股票在深圳证券交易所上市交易之日即2010年8月10日起锁定三个月方可上市流通，即2010年11月10日上市流通。

(四) 公司无内部职工股

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

(一) 截止2011年12月31日，公司共有股东26228户，截止2012年2月29日，公司共有股东25450户

(二) 截止2011年12月31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		26,228			
前10名股东持股情况：					
股东名称	股东性质	持股总数	持股比例	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	44,157,375	29.44	44,157,375	0
王晓申	境内自然人	17,836,875	11.89	13,377,656	0
五矿投资发展有限责任公司	国有法人	8,489,925	5.66	0	0
中国-比利时直接股权投资基金	境内一般法人	5,055,018	3.37	0	0
南昌创业投资有限公司	境内一般法人	3,656,250	2.44	0	185000
沈海博	境内自然人	3,021,728	2.01	2,808,928	0
黄闻	境内自然人	2,321,663	1.55	2,321,663	0
罗顺香	境内自然人	2,321,662	1.55	2,321,662	0
曹志昂	境内自然人	2,229,350	1.49	1,830,262	0
熊剑浪	境内自然人	1,389,600	0.93	1,389,600	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		
五矿投资发展有限责任公司	8,489,925		人民币普通股		

中国-比利时直接股权投资基金	5,055,018	人民币普通股
王晓申	4,459,219	人民币普通股
南昌创业投资有限公司	3,656,250	人民币普通股
金陵药业股份有限公司	580,000	人民币普通股
陆明	457,134	人民币普通股
欧阳明	435,325	人民币普通股
曹志昂	399,087	人民币普通股
杨满英	310,000	人民币普通股
黄丽萍	281,250	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。

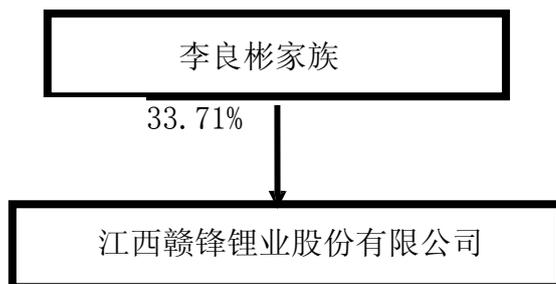
(二) 公司的控股股东及实际控制人具体情况介绍：

本公司之主要发起人、控股股东及实际控制人为李良彬家族，李良彬家族人员包括：李良彬、李良彬配偶黄蓉的母亲罗顺香、李良彬配偶黄蓉的哥哥黄闻、李良彬的表弟熊剑浪、李良彬的哥哥李良学、李良彬的弟弟李华彪。

李良彬持有公司 29.44%的股权，李良学持有公司 0.15%的股权，李华彪持有公司 0.09%的股权，熊剑浪持有公司 0.93%的股权，罗顺香持有公司 1.55%的股权，黄闻持有公司 1.55%的股权，李良彬家族合计持有公司 33.71%的股权。

李良彬家族持有本公司 33.71%的股份，是公司控股股东和实际控制人。

(三) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(四) 公司无其它持股在 10%以上(含 10%)的法人股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任及报告期内离任的本公司内董事、监事、高级管理人员的基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
李良彬	董事长、总裁	男	45	2010年 12月3日	2013年 12月3日	29438250	44157375	转增
王晓申	副董事长、副总裁	男	44	2010年12月3日	2013年12月3日	11891250	17836875	转增
纪晨赟	董事	男	35	2010年12月3日	2013年12月3日	0	0	
刘国威	董事	男	42	2011年5月10日	2013年12月3日	0	0	
赵立功	董事	男	41	2010年12月3日	2011年4月15日	0	0	
沈海博	董事、副总裁	男	44	2010年12月3日	2013年12月3日	2496825	3021728	转增及二级市场减持
胡耐根	董事	男	44	2010年12月3日	2013年12月3日	643950	725925	转增及二级市场减持
张玲君	独立董事	男	69	2010年12月3日	2013年12月3日	0	0	
邓辉	独立董事	男	41	2010年12月3日	2013年12月3日	0	0	
余新培	独立董事	男	45	2010年12月3日	2013年12月3日	0	0	
曹志昂	监事	男	56	2010年12月3日	2013年12月3日	1626900	2229350	转增及二级市场减持
熊剑浪	监事	男	37	2010年 12月3日	2013年12月3日	926400	1389600	转增
王倩	监事	女	42	2010年12月3日	2013年12月3日	0	0	
黄学武	副总裁	男	47	2010年12月27 日	2013年12月3日	1062000	1374750	转增及二级市场减持
袁中强	副总裁	男	50	2010年12月27日	2013年12月3日	277800	416700	转增
邵瑾	副总裁、财务负责人	女	50	2010年12月27 日	2013年12月3日	277800	402525	转增及二级市场减持
周志承	副总裁、董事会秘书	男	40	2010年12月27日	2013年12月3日	222225	250006	转增及二级市场减持
刘明	副总裁	男	34	2010年12月27日	2013年12月3日	0	0	
邓招男	副总裁	女	45	2011年8月12日	2013年12月3日	372825	529238	转增及二级市场减持
合计	-	-	-	-	-	49, 236, 225	72, 334, 072	

二、现任本公司内董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

(一) 董事

李良彬先生，1967 年出生，大专，高级工程师。在锂行业工作二十年，对锂化工的工艺和技术有长期研究，有丰富的锂化工的研发和生产实践经验，自公司设立起一直把握公司的产品研发、技术改进的方向。李良彬历任江西锂厂技术员、助理工程师、工程师、科研所副所长、所长、新余市赣锋金属锂厂厂长等职务，2000 年 3 月-2006 年 7 月担任赣锋有限执行董事兼总经理，2006 年 7 月-2007 年 5 月担任赣锋有限执行董事，2007 年 5 月-2007 年 12 月担任赣锋有限第一届

董事会董事长，2007 年 12 月起担任公司第一届董事会董事长，2010 年 12 月起担任公司第二届董事会董事长兼总裁。兼任江西省新余市政协第七届委员会委员、江西省宜春市奉新县第十四届人大代表、江西新余农村合作银行监事。曾获得多项荣誉称号：江西省优秀厂长(经理)、新余市第二批、第三批学术和技术带头人、新余市十佳科技工作者、宜春市全民创业标兵。

王晓申先生，1968 年出生，中欧国际工商管理学院 EMBA，硕士，经济师。从事锂行业的市场营销十几年，对全球锂行业有着深入的理解，具有丰富的市场营销和管理经验。历任中国有色金属进出口新疆公司锂分部经理、总经理助理、副总经理，苏州太湖企业有限公司总经理、董事长，2006 年 7 月起至 2010 年 12 月任公司总经理、2007 年 5 月-2007 年 12 月担任赣锋有限第一届董事会董事，2007 年 12 月至 2010 年 12 月担任公司第一届董事会董事，2010 年 12 月起任公司第二届董事会副董事长兼副总裁。

沈海博先生，1968 年出生，大学本科，经济师。有着丰富的国内锂市场销售经验和管理经验。历任新疆乌鲁木齐铝厂销售部主管、乌鲁木齐银南合金厂付厂长、北京北新金属材料厂厂长、中国有色进出口新疆公司锂分部产品经理、天津开发区御海商贸有限公司经理。2005 年 6 月起任赣锋有限营销总监，2007 年 12 月起任本公司董事、石化行业营销总监，2010 年 12 月起任公司副总裁。

刘国威先生，汉族，生于 1970 年，大学本科学历，国际商务师，历任五矿集团公司财务公司科长、企荣财务有限公司部门经理、五矿投资发展有限责任公司综合管理部副总经理、规划发展部总经理、资本运营部总经理，现任五矿投资发展有限责任公司副总经理。

纪晨贇先生，1977 年出生，经济学学士，中国注册会计师（CPA），特许金融分析师(CFA)。历任德勤华永会计师事务所有限公司审计师、海通证券股份有限公司投资银行部高级经理，现任海富产业投资基金管理有限公司执行总经理。

胡耐根先生，1968 年出生，中南工大硕士，副研究员，在锂产品的研发方面有着丰富的实践经验和较高的理论水平。历任新余市工业技术研究所副研究员，赣锋有限副总经理，公司研发总监，现任公司董事、顾问、新余高等专科学校副教授。曾获得新余市第一批学术和技术带头人称号，参与了公司的一项国家级新产品、二项省级高新技术产品、五项省级重点新产品的研发和申报工作，参与起草了无水氯化锂和电池级氟化锂行业质量标准的制订。

张玲君女士，1943 年出生，大学本科。历任江西省萍乡市化肥厂技术员，江西省计划委员会干部，江西省经济贸易委员会副处长、处长、党组副书记兼副主任、江西省政协经科委副主任，现任江西赣锋锂业股份有限公司独立董事、江西省交通运输与物流协会会长、江西省投资协会副会长、江西省经济学家企业家联谊会副会长、江西省国有资产管理研究会副会长、江西省女企业家协会顾问。

邓辉先生，1971 年出生，博士，教授。历任江西财经学院法律系讲师、江西财经大学法学院副教授、副院长。现任江西赣锋锂业股份有限公司独立董事、江西财经大学法学院院长、江西省人大常委及法制委员会委员，兼任安源实业股份有限公司独立董事、江西洪大集团股份有限公司独立董事、中国法学会证券法研究会常务理事、中国法学会商法学研究会理事、中华全国青年联合会第十一届委员会委员。

余新培先生，1967 年出生，博士，会计学教授。历任江西财经学院系教学秘书、系副主任、系主任，曾兼任江西省南昌市审计学会副会长。现任江西赣锋锂业股份有限公司独立董事、江西财经大学会计学院副院长、中国会计学会个人会员、江西中海科技有限责任公司财务顾问。

(二) 监事

曹志昂，监事，男，1956 年出生，大专，工程师。历任巴陵石化有限公司合成橡胶厂技术员、技术组长、生产副主任、车间主任兼党支部书记，2003 年 9 月起任赣锋有限副总经理，2006 年 7 月起任赣锋有限监事，2007 年 12 月起任本公司副总工程师，2010 年 12 月起任公司监事会主席。

熊剑浪，监事，男，1975 年出生，大专，高级营销师。2000 年 6 月起任赣锋有限营销部经理，2006 年 9 月起任赣锋有限制药行业营销总监兼营销部经理，2007 年 5 月起任赣锋有限制药行业营销总监、营销部经理、职工监事，2007 年 12 月起任本公司制药行业营销总监、营销部经理、职工监事。

王倩，监事，女，1970 年出生，研究生学历，纽约理工学院工商管理硕士。1998 年—2000 年任泰豪科技股份有限公司楼宇电气事业部总经理助理；2001—2009 年任泰豪集团有限公司企划部经理、投资发展部经理、董事办主任；现为南昌创业投资有限公司副总经理。

(三) 高级管理人员

黄学武先生，1965 年出生，大学本科，高级工程师。是公司工艺和工程化方面的负责人，从事锂化工的生产技术和工程工作二十年，有着丰富的经验。历任江西锂厂技术员、助理工程师、车间主任，2000 年 3 月起任赣锋有限副总经理、技术总监，2007 年 5 月起任赣锋有限副总经理，2007 年 12 月起任公司副总经理，2010 年 12 月起任公司副总裁。

袁中强先生，1962 年出生，大学本科，高级工程师。在锂行业从事技术工作二十余年，对锂化工设备有着丰富的实践经验和理论水平，钻研能力很强。历任新疆锂盐厂车间技术员、工段长、设备副主任、机动能源科副科长、科长、厂长助理、新疆锂盐厂副厂长、厂党委委员，2007 年 5 月起任赣锋有限副总经理，2007 年 12 月起任公司副总经理，2010 年 12 月起任公司副总裁。

邵瑾女士，1962 年出生，大专，高级会计师。历任长林集团财务处副处长、处长、副总经理（分管财务）。2007 年 1 月起任赣锋有限财务总监，2007 年 5 月起任赣锋有限财务总监兼人力资源总监，2007 年 12 月起任本公司副总经理，2010 年 9 月起兼任公司财务总监，2010 年 12 月起任公司副总裁兼任公司财务总监。现兼任江西泰达长林特种设备有限公司独立董事。

周志承先生，1972 年出生，MBA，经济师。历任江西水泥厂劳动人事处干事、劳动人事部副部长、销售公司副经理、总经理办副主任、江西万年青水泥股份有限公司证券部副部长、部长、证券事务代表、江西仁和制药有限公司副总经理。2007 年 5 月起任公司董事会秘书，2010 年 9 月起任公司副总经理兼董事会秘书，2010 年 12 月起任公司副总裁兼董事会秘书。

刘明先生，1979 年出生，硕士研究生，注册安全主任（初级）、助理工程师、国家企业二级人力资源管理师。2004 年至 2007 年在南昌大学攻读化学工程专业硕士学位，2007 年起先后从事过工程设计、工艺研发、人力资源管理、企业文化建设、生产管理等工作，历任公司工程管理部经理、基础锂工厂厂长、奉新赣锋锂业总经理助理，总裁助理、技术中心总监，2010 年 12 月起任公司副总裁。

邓招男女士，1967 年出生，大学本科，高级工程师。历任湖南株洲千金湘江药业有限公司试验员、工艺员、工段长、车间主任、质量部经理。2004 年 4 月起在公司任职，历任赣锋有限副总经理、赣锋有限品质总监、赣锋有机锂副总经理、试验工厂总经理、基础锂厂总经理，2011 年 8 月起任公司副总裁。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员在股东单位任职的情况

姓名	任职单位	职务
刘国威	五矿投资发展有限责任公司	资本运营部总经理
纪晨赟	海富产业投资基金管理有限公司	执行总经理
王倩	南昌创业投资有限公司	副总经理

(五) 报告期末每一位现任及报告期内离任的公司董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、本年度在公司领薪的董事、监事、高级管理人员报酬按公司统一的薪酬管理制度规定的标准确定，其中独立董事及外部董事、外部监事的津贴标准由股东大会决议通过。

2、2011 年董事、监事和高级管理人员从公司领取报酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李良彬	董事长	46.07	
王晓申	董事、副总裁	38.17	
纪晨赟	董事	2.68	是
赵立功	董事	0.58	是
刘国威	董事	2.1	是
沈海博	董事、副总裁	26.67	
胡耐根	董事	7.5	
张玲君	独立董事	5.89	
邓辉	独立董事	5.89	
余新培	独立董事	5.89	
曹志昂	监事会主席	17.82	
熊剑浪	监事	11.6	
王倩	监事	2.68	是
黄学武	副总裁	26.97	
袁中强	副总裁	26.81	
邵瑾	副总裁、财务总监	22.9	
周志承	副总裁、董事会秘书	14.4	
刘明	副总裁	13.11	

邓招男	副总裁	23.04	
合计		300.77	

三、 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

2011 年 4 月 15 日，第二届董事会第五次会议审议通过《关于董事辞职及补选董事的议案》，董事会于 2011 年 4 月 15 日收到公司董事赵立功先生的书面辞职报告。赵立功先生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。辞职后，赵立功先生将不在本公司担任任何职务。

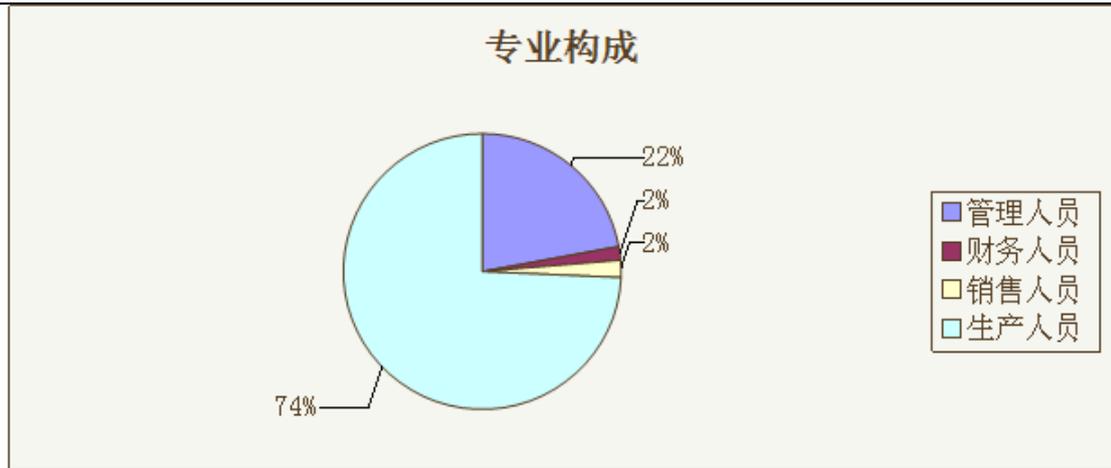
2011 年 5 月 10 日，公司 2010 年度股东大会选举刘国威先生为公司第二届董事会非独立董事成员。

2011 年 8 月 12 日，第二届董事会第八次会议聘任邓招男女士为公司副总裁。

四、 员工情况

截止本报告期末员工总数 924 人，本公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。本公司按照国家法律法规及有关规定，为员工办理了基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、大病统筹险以及住房公积金。本公司没有需要承担费用的离退休职工。员工构成情况见下表：

项目	类别	员工人数	占员工总数比例%
专业构成	管理人员	204	22.1%
	财务人员	15	1.6%
	销售人员	19	2.0%
	生产人员	686	74.3%
教育程度	本科及以上	104	11.3%
	专科	64	6.9%
	专科以下	756	81.8%



第六节 公司治理结构

一、公司治理的实际状况

自从公司上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的要求，及时修订各项规章制度，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，规范公司运作。

截至报告期末，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，为公司的发展战略和可持续发展奠定了良好的基础。

公司上市后建立的各项制度的名称和公开信息披露情况：

公司已建立/修订制度	披露时间	信息披露媒体
关联交易决策制度	2011/12/17	巨潮资讯网
内幕信息知情人登记管理制度	2011/12/17	巨潮资讯网
重大事项内部报告制度	2011/10/25	巨潮资讯网
募集资金管理办法	2011/8/16	巨潮资讯网
子公司管理制度	2011/8/16	巨潮资讯网
对外投资管理制度	2011/8/16	巨潮资讯网
对外提供财务资助管理制度	2011/8/16	巨潮资讯网
总裁工作细则	2011/8/16	巨潮资讯网
审计委员会年报工作规程	2011/4/19	巨潮资讯网
董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度	2011/4/19	巨潮资讯网
定期报告编制管理制度	2011/4/19	巨潮资讯网
内幕信息知情人报备制度	2010/10/28	巨潮资讯网

年报信息披露重大差错责任追究制度	2010/10/28	巨潮资讯网
外部信息报送和使用管理制度	2010/10/28	巨潮资讯网
特定对象来访接待管理制度	2010/10/28	巨潮资讯网
投资者关系管理制度	2010/10/28	巨潮资讯网
董事、监事、高级管理人员持有公司股份变动管理制度	2010/10/28	巨潮资讯网
信息披露事务管理制度（修订稿）	2010/8/18	巨潮资讯网

（一） 关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议。股东大会设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，以确保中小股东的话语权。同时，公司聘请律师见证，保证股东会会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

（二） 关于公司与控股股东

公司的控股股东实际控制人为公司董事长李良彬家族，目前持有本公司 50546137 股股份，占股本总额的 33.71%，控股股东实际控制人严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三） 关于董事和董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，不存在《公司法》第一百四十七条规定的不得担任公司董事的情形。公司董事能够依据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度的要求开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事能够不受影响地独立履行职责。自公司上市以来积极组织董事会成员，参加与上市监管有关的培训，强化熟悉相关法律法规。

（四） 关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名,其中职工监事 1 名,监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求,认真履行自己的职责,对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督,维护公司及股东的合法权益。

(五) 公司高管层

本公司高级管理人员按照《公司章程》的规定由董事会选聘,并经独立董事认可。公司高管层能勤勉尽责,切实贯彻、执行董事会的决议。经理与其他高级管理人员职责清晰,能够严格按照公司各项管理制度履行职责。

(六) 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露事务管理制度(修订稿)》、《投资者关系管理制度》等的要求,真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息;并指定公司董事会秘书负责信息披露工作,协调公司与投资者的关系,接待股东来访,回答投资者咨询,确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露,增加公司运作的公开性和透明度,并确保所有股东有平等的机会获得信息。

(七) 关于内部控制

公司为规范经营管理,控制风险,保证经营业务活动的正常开展,根据相关法律法规的要求,结合公司自身实际情况,不断完善内部控制制度,包括三会议事规则、募集资金管理、关联交易、对外担保、对外投资、内部控制等各方面,同时进一步梳理了公司内部流程,使之得到有效执行,保证公司经营管理的有效运行。

(八) 关于绩效评价与激励约束机制

公司建立科学合理的绩效考核评价体系,能够使公司形成了一支高效率的团队,可以激发员工的积极性和创造性,提升公司的核心竞争力,目前,公司高管人员及员工主要从生产、销售指标及安全运营及本职工作完成情况进行综合考评,但公司目前还没有实施股权激励机制措施。

(九) 关于利益相关者与社会责任

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益,实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡,重视公司的社会责任,与相关利益者积极合作,共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

二、公司董事长、独立董事和其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

(一)报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事依照《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》以及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，认真履行其职责，勤勉尽责，按时参加公司的董事会和股东大会，在维护公司整体利益和中小股东的合法权益方面发挥了积极的作用，同时公司所有董事积极参加监管机构组织的上市公司董、监、高级管理人员的培训和学习，提高自身履职水平，加强维护公司及股东权益的能力。

(二)公司董事长严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及其他法律法规和规范性文件的规定和要求，诚信、积极的履行其职责，积极推进董事会建设，严格执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的决议，确保公司董事会依法正常运作。

(三)截止到报告期末，公司有独立董事 3 人，占公司全体董事人数的三分之一。公司独立董事均能按照《公司章程》、《公司独立董事工作制度》积极、勤勉地履行其职责，按时出席董事会会议，并列席了部分股东大会。在召开会议前，认真审议会议各项议案，并依靠自己的专业知识和能力作出客观、公正、独立的判断，对公司相关事项发表独立意见，切实维护了公司和股东尤其是社会公众股股东的利益。

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

(1) 独立董事余新培先生的履行职责情况

①出席董事会情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数
余新培	独立董事	9	2	4	3	0

②到公司现场办公和了解、检查情况

2011 年度，余新培先生利用参加董事会时间对公司进行现场检查，了解公司的经营和财务状况。并通过电话或邮件等方式和公司的其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注外部环境和市场变化对公司的影响，关注相关报道，对公司重大事项的进行能够做到及时的了解和掌握。

③专业委员会任职情况

报告期内，余新培先生担任审计委员会召集人、薪酬委员会委员。余新培先生很好的履行了自己的职责，为公司的审计工作、薪酬考核等方面提出了很多宝贵的意见。

④2011 年年报工作情况 在公司 2011 年年报及相关资料的编制过程中，余新培先生与公司管理层、审计部门、会计师进行了深入的交流，积极了解公司的经营状况，听取相关人员的情况汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与另外两个独立董事相互配合，共同讨论解决在审计过程中发现的有关问题，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

⑤履行独立董事职责的其他情况

未提议召开董事会、未独立聘请外部审计机构和咨询机构、提议续聘立信会计师事务所。

(2) 独立董事邓辉先生的履行职责情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数
邓辉	独立董事	9	5	4	0	0

②到公司现场办公和了解、检查情况

2011 年度，邓辉先生利用参加董事会时间对公司进行现场检查，了解公司的经营和财务状况。并通过电话或邮件等方式和公司的其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注外部环境和市场变化对公司的影响，关注相关报道，对公司重大事项的进行能够做到及时的了解和掌握。

③专业委员会任职情况

报告期内，邓辉先生担任薪酬委员会召集人、提名委员会委员。邓辉先生很好的履行了自己的职责，为公司的审计工作、高管聘请、薪酬考核等方面提出了很多宝贵的意见。

④2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报及相关资料的编制过程中，邓辉先生与公司管理层、审计部门、会计师进行了深入的交流，积极了解公司的经营状况，听取相关人员的情况汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与另外两个独立董事相互配合，共同讨论解决在审计过程中发现的有关问题，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

⑤履行独立董事职责的其他情况

未提议召开董事会、未独立聘请外部审计机构和咨询机构、提议续聘立信会计师事务所。

(3) 独立董事邓辉张玲君女士的履行职责情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数
张玲君	独立董事	9	3	4	2	0

②到公司现场办公和了解、检查情况

2011 年度，张玲君女士利用参加董事会时间对公司进行现场检查，了解公司的经营和财务状况。并通过电话或邮件等方式和公司的其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注外部环境和市场变化对公司的影响，关注相关报道，对公司重大事项的进行能够做到及时的了解和掌握。

③专业委员会任职情况

报告期内，张玲君女士担任提名委员会召集人、审计委员会委员。张玲君女士很好的履行了自己的职责，为公司的审计工作、高管聘请等方面提出了很多宝贵的意见。

④2011 年年报工作情况

在公司 2011 年年报及相关资料的编制过程中，张玲君女士与公司管理层、审计部门、会计师进行了深入的交流，积极了解公司的经营状况，听取相关人员的情况汇报，并积极关注本次年报审计工作的整体安排及具体进展情况，与另外两个独立董事相互配合，共同讨论解决在审计过程中发现的有关问题，并督促会计师事务所及时提交审计报告。

⑤履行独立董事职责的其他情况

未提议召开董事会、未独立聘请外部审计机构和咨询机构、提议续聘立信会

计师事务所。

(4) 报告期内独立董事发表的独立意见情况

发表独立意见的事项	时间	发表独立意见类型		
		余新培	张玲君	邓辉
独立董事对相关事项的独立意见	2011年2月18日	同意	同意	同意
独立董事对相关事项的独立意见	2011年4月15日	同意	同意	同意
关于使用部分超募资金收购江苏优派新能源有限公司51%股权的独立意见	2011年6月8日	同意	同意	同意
独立董事对相关事项的独立意见	2011年8月12日	同意	同意	同意
关于使用部分超募资金向全资子公司江西赣锋锂动力电池有限公司增资的独立意见	2011年9月29日	同意	同意	同意
关于为控股子公司（江苏优派新能源有限公司）提供财务资助的独立意见	2011年10月21日	同意	同意	同意

三、报告期内董事出席董事会会议情况

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	2

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	备注
李良彬	董事长	9	7	2	0	0	否	
王晓申	董事、副总裁	9	6	3	0	0	否	
刘国威	董事	5	3	2	0	0	否	
赵立功	董事	3	2	1	0	0	否	
沈海博	董事、副总裁	9	5	3	1	0	否	
胡耐根	董事	9	6	2	1	0	否	
张玲君	独立董事	9	3	4	2	0	否	
邓辉	独立董事	9	5	4	0	0	否	
余新培	独立董事	9	2	4	3	0	否	
纪晨赞	董事	9	4	3	2	0	是	纪晨赞因公务出差无法出席二届七次及二届八次董事会，委托其他非独立董事代为表决。

四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与公司控股股东之间相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力，具有完整的供应、生产和销售系统。

(一)业务方面：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的采购和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

(二)人员方面：公司劳动、人事及工资完全独立。公司副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

(三)资产方面：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有经营设备配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

(四)机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其他职能部门之间的从属关系。

(五)财务方面：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

第七节 内部控制

一、 公司内控制度的建立健全和有效运行情况

公司遵循《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，建立了比较健全的内部控制制度体系，推行“制度流程化、流程规范化、规范标准化、标准国际化”的管理理念。报告期内，内部控制执行良好。

(一) 内部控制环境方面的主要制度及执行情况

1、完善的法人治理结构。根据《公司法》、《证券法》等法律法规对现代公司制的要求，公司建立由股东大会、董事会、监事会等规范的企业管理体制，形成了科学有效的职责分工制衡机制。股东会、董事会、监事会和独立董事依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度，履行职责范围内权利、义务以及工作程序。

2、公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

3、公司设立了专门的内部审计部门，制定了《内部审计制度》，配备 3 名专职审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

4、合理的职能管理机构和内控制度体系。公司根据职责划分设立了经管中心、营销中心、物资保障中心、技术中心、体系管理中心、人力资源部等职能部门，明确了公司的组织机构、部门职责与权限，并制定了相应的岗位职责，明确各部门及岗位承担的业务及其工作流程。各部门之间职责明确，相互协作、相互监督，保证了公司生产经营活动有序进行。

（二） 业务控制方面的主要制度及执行情况

1、 财务管理制度

公司按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，建立了切合实际的 ERP-NC 业务流、单据流及审批流程来控制财务收支、加强内部管理的需要，使企业财务资源安全可靠。

（1） 营运资金管理方面，公司制订了《财务管理制度》，除对会计核算进行规范要求外，对资金的收支、保管等业务也进行了严格规定：公司会计岗位与出纳岗位分开设置，严格执行不相容岗位相互分离、制约和监督，账、款严格分离，严禁未经授权的部门或人员办理货币资金业务或直接接触货币资金；公司银行账户开设严格按公司规定程序审批；资金付出经过严格和合理的审批程序；由未办理银行业务的出纳领取银行对账单，每个会计期末编制银行余额调节表，会计对货币资金进行盘点，与银行对账单进行核对，保证了公司货币资金的安全、完整。在资金使用与调配上加强规范：每月末由资金头寸管理员收集各子公司及各部下月资金滚动收支计划，进行汇总并报财务总监进行审批，货币资金支付严格按计划执行；财务部负责及时与各部门沟通日常工作中的资金变化情况，安排资金统一调配，控制资金流向，提高资金利用效率

（2） 在应收账款管理方面，公司制订了《应收账款管理制度》对应收账款加强了管控：财务部对货款回收情况进行监控，定期向销售部提供应收账款明细表，由销售部经理与业务员负责催收货款，并将应收款管

理的成果与财会部门及营销部门相关负责人的薪资挂钩，按月进行考核；确定了超信用期客户及异常情况下需再次发货的注意事项及审批权限，从源头上杜绝由于应收账款管理不善可能带来的风险。

- (3) 在资产管理方面，公司建立了《资产管理制度》，对资产验收入库、日常管理、处置全生命周期进行了规范要求，明确了固定资产的使用人为安全责任人，严格限制未经授权人员接触和处置财产，每月对存货进行盘点，每年对所有资产进行全面盘点，并与每月子公司工作检查抽查相结合的方式控制。
- (4) 在结算管理方面，制定了《付款管理制度》、《采购请款》等流程，流程中作了详实的操作规定及审批要求，并用 ERP-NC 系统承载，保障了款项及时、准确结算。
- (5) 在费用支出管理方面，制定了《差旅费管理规定》、《电话费用管理规定》、《财物保险费管理规定》、《快递费用管理规定》、《招待费用管理规定》、《进出口贷代费用管理制度》等制度，规定了各项费用的报销流程及审批要求，并用 ERP-NC 承载，保障了费用支出的真实性、入账的及时性。
- (6) 在筹资管理方面，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。
- (7) 在预算管理方面，通过 2011 年试运行的预算管理，公司正逐步建立全面预算管理体系。
- (8) 财务档案管理方面，制定了《会计凭证和档案保管》等制度，规范会计档案立卷管理，建立完善会计档案资料清册台账，记录收集、整理、鉴定、保管、统计等环节工作。

2、 投资管理制度

公司制定了《对外投资管理制度》，对对外投资业务的管理和决策流程与权限均作了明确的规定，公司目前所有的对外投资均丹东及要求议事规则规定的权限及流程办理。对实际发生的对外投资业务，公司设置了相应的记录或凭证，如实记载各环节业务的开展情况，并要求加强内部审计监督，确保对外投资全过程得到了有效控制。

3、 采购与付款控制制度

公司制定了较完善的《采购管理制度》，在职能上区分采购业务实施和采购业务管理，分别设立部门。建立了采购与付款业务的标准化流程和相关业务角色的岗位责任制，明确了流程中涉及到的各部门和岗位的职责、权限，确保办理请购、采购、验收、付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督：每月初根据产供销平衡会议的结果，由物资使用部门提出物资需求申请，采购部平衡库存后，尽量集中、避免多头采购或分散采购，以提高采购业务效率，降低采购成本。负责询价、招标和采买，大宗、批量或重要物资采购必须签订采购合同，通过原材料供应商建立稳定的合作关系，保持原材料价格的相对稳定。仓储部门负责到货物资的验收和保管，使用部门和品质部门负责采购物资质量的检验，财务部门负责办理采购款项的支付。补充完善了退货管理制度，对退货条件、手续，物资出库、退货货款回收等做出明确规定，并在采购合同中明确退货事宜，及时收回退货货款。

4、 销售与收款控制制度

公司制定了较完善的《销售管理制度》，建立了明确的销售与收款业务流程及相关业务角色的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。客户信用评估由公司内控及财会部门办理，销售政策由市场部制定、销售部负责执行，销售业务记录由会计部门办理，严格规定并执行了相关档案、资料的接触权限。

5、 关联交易控制制度

公司制订了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》分别从不同的角度对关联交易决策做出了比较完整的制度安排。强化对关键方面或者关键环节的控制，包括关联方界定、规范关联交易行为和决策权限，保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、方式及流程。力求遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，最大限度的保护了中小投资者的利益。

6、 信息管理制度

公司设置了信息部并配备专业人员对本公司信息系统和信息化工作进行

管理。信息系统的开发、配置、维护均按照公司规定程序和权限审批，从制度和组织机构上保障了公司信息的安全和高效运转。

公司十分重视在信息化方面的投入，公司目前使用用友 ERP-NC 集团管控系统和民生软件的管易达综合办公系统，并在系统功能上不断完善。2011 年底公司引进进出口管理及资产管理，满足公司进一步的业务发展和管理需求，为公司的经营决策提供了必要的保障。

7、 合同管理制度

公司在《采购管理》、《销售管理》、《项目管理》制度中制订了合同管理相关管理要求，从金额、重大物资角度明确审批权限及操作流程；规范合同法律行为，减少合同失误，提高经济效益。

8、 募集资金使用和管理制度

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途变更、监督管理等方面进行了明确规定，并遵循规范、安全、高效、透明的原则，保证募集资金专款专用，对募集资金使用情况进行了及时、完整的披露。

9、 控股公司管理制度

公司已制定专门的《子公司管理制度》，在实际业务中区分是否全资控股公司，分别按以下原则和方式实现对控股公司的管理：对全资控股公司在会计核算、资金收支、行政人事、物资采购、销售政策上实行统一集中管理模式；对非全资控股子公司通过外派会计和出纳人员实现管控，使其执行与全资子公司一致的财务管理模式，并纳入 NC 系统管理。通过制定以母公司制度为基础的适合子公司经营实际的日常管理规范并培训相关人员，使非全资控股子公司的运营模式达到与全资子公司趋同的目的。同时，根据《子公司经营管理办法》的考核内容和管理细则，集团每月都组织总部职能部门组成检查小组对各子公司进行生产、销售、安全、环保、质量、客户维护、资产管理、人事日常经营管理等工作检查，监督制度的完整性、合理性及其实施的有效性。

10、 信息披露的管理制度

公司制定了相关的内部信息沟通制度，并使用了 NC、管易达等网络办公系统，为公司内部信息沟通及反馈提供了必要的制度和技术保障。

在对外信息沟通方面，公司制订了《投资者关系管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》，并指定专人负责与投资者、潜在投资者的信息沟通。公司严格按照《信息披露事务管理制度》和《重大事项内部报告制度》的要求开展信息披露及投资者关系管理工作，严格执行内幕信息知情人的登记和报备程序。公司在日常信息披露和接待投资者调研的工作中，严格遵守各项法规和公司制度的规定，确保向所有投资者公平、及时、准确、完整地披露信息。同时，为提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规规定，制定了《内幕信息及知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步加强了公司信息披露的内部控制

11、内部审计管理制度

公司制定了《内部审计制度》、《审计管控制程序》，公司内部审计部在审计委员会直接领导下，关注公司重大事项，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动等进行审计、核查，对公司及控股子公司内部控制的有效性进行评价。公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。通过内部审计，促进了内部控制的建立健全，有效地控制成本，改善经营管理，规避经营风险。

二、 内部审计制度的建立及执行情况

报告期内，公司内部审计部门按照《内部审计制度》和《审计管控制程序》的规定，以公司经济效益为中心，公司规章制度为依据，积极发挥内审的检查监督职能。通过内部审计，及时发现经营活动中存在的问题，提出整改建议，落实整改措施，不断修正、补充和完善内部控制制度，通过培训和奖惩手段，推动公司的内部制度体系有效地运行。李琳女士作为董事会聘任的公司内部审计部门负责人，具备一定的专业知识和从业经验。公司内部审计部现有人员三名。公司审计委员会在报告期内召开了六次会议，审议内部审计部门提交的季度工作计划及报告，及时向董事会报告了内部审计工作进度及发现的重大问题等。审计委员会在每个会计年底结束后的两个月内都审议了内审部门提交的年度审计工作报告和下一季度的内部审计工作计划。公司的内部控制审计部及时对重大公告、重要事项进行审计并出具了审计报告，及时发现了内部控制缺陷、重大问题、风险隐患并提出改进或处理建议等。

三、 公司内部控制的建立和健全情况

公司设立了独立的内部审计机构，在董事会审计委员会的领导下独立开展审计工作。2011 年度，审计部按照《深交所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司内部审计制度》等相关规定和 2011 年度审计工作计划，监督公司内部控制制度的建立和执行情况，并对公司财务、经营、管理等工作进行监督、审计，忠实履行审计监督程序，并定期向审计委员会汇报工作。

	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
（1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
（3）内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容：（1）内部控制制度是否建立健全和有效实施；（2）内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；（3）改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；（4）上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；（5）本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷。	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	

6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
（1）说明审计委员会召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	审计委员会审议了审计部提交的《2012 年度工作计划》《2011 年度工作总结》、年度募集资金使用情况报告及公司内部控制自评报告。	
（2）审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券 交易所报告并予以披露（如适用）	不适用	
（3）说明审计委员会所做的其他工作	无	
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效		
（1）说明内部审计部门向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	审计部按要求每季度初向审计委员会提交了上一季计划完成情况与本季度计划，同时提交了已执行的专项审计的内部审计报告，在报告中提示了风险点和整改建议。	
（2）说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	审计部按要求对公司本年度已发生的对外投资事项、募集资金使用与存放情况进行了专项审计并出具了审计报告，暂未对信息披露事务管理进行专项审计，购买和出售资产等其他重大事项因未发生，故未进行专项审计。	
（3）内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内 部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如 适用）	不适用	
（4）说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司 与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是	
（5）说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	审计部于 2011 年底独立完成了下一年度审计工作计划，并具体安排到季度计划中；在 2012 年年初提交了年度内部审计工作报告。	
（6）说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	是	
（7）说明内部审计部门所做的其他工作	1、参与招标管理和合同评审，按制度规定监控招标、议标及合同评审过程；2、协助建立健全内控制度体系，编写制度、培训并督导执行； 3、参与信息化系统建设，提高内部控制的效率，增加内部控制的有效性。	
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无	

四、董事会对内部控制有关工作的安排

2012 年度，公司董事会将按照《企业内部控制基本规范》的要求，进一步完善公司的内部控制。董事会审计委员会持续监督公司的内部审计制度的完善和内部审计工作的开展，关注公司内控制度的建设及执行。董事会审计委员会将定期召开会议，审议公司审计部审核的募集资金的使用情况报告和工作总结，报告公司的内部审计工作情况。审计部将按照 2012 年的工作计划实施内部审计工作，持续评价内部控制的有效性，并向审计委员会报告。

（一）公司内部控制自我评价的相关意见

报告期内，针对公司财务报告、信息披露、非经营性占用、关联交易、对外担保等相关的内部控制制度的建立和实施情况进行了审查，审计委员会出具了《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》，并提交公司第二届董事会第十二次会议审议通过。

独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见：报告期内，公司已经建立了较为健全和完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制体系基本完整、合理、有效。公司各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照相关内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险。我们认为，公司 2011 年度内部控制自我评价报告全面、客观、真实地反映了公司内部控制制度的建设及运行的实际情况。

监事会已经审阅了公司 2011 年内部控制自我评价报告：认为公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

公司保荐机构兴业证券股份有限公司为《公司 2011 年度内部控制自我评价报告》出具的保荐意见认为：“报告期内，赣锋锂业 2011 年内部控制制度执行情况良好，现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门对上市公司内部控制管理的规范要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；赣锋锂业的《2011 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况”

公司独立董事、监事、保荐机构对该报告分别发表了各自的意见，具体内容

已刊登在2012年3月13日的巨潮资讯网上。

(二) 会计师事务所对公司内部控制自我评价报告的鉴证意见

会计师事务所认为, 公司管理层按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合颁布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)于2011年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、财务报告内部控制制定依据

公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等政策法规为依据, 建立了财务报告内部控制, 本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

六、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立及执行情况

2010年10月28日公司第一届十八次董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》, 报告期内该制度执行情况良好, 不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充情况。

七、公司其他内部问题机制的建立及执行情况

公司在投资、采购、销售等环节建立了相应的问责制度, 报告期内执行情况良好, 不存在重大的责任事故。

第八节 股东大会情况简介

报告期内, 公司共召开了2次股东大会: 2010年度股东大会和1次2011年临时股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

(一) 报告期内公司共召开了2次股东大会会议, 具体情况如下:

1、2011年5月10日, 公司2010年度股东大会在公司会议室举行。会议审议并通过以下决议:

- 1)、审议通过了《2010年度董事会工作报告》
- 2)、审议通过了《2010年度监事会工作报告》
- 3)、审议通过了《2010年年度报告及摘要》
- 4)、审议通过了《2010年度财务决算报告》
- 5)、审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》
- 6)、审议通过了《关于调整独立董事、外部董事、外部监事津贴的议案》

7)、审议通过了《关于确定董事、监事 2010 年度薪酬并调整 2011 年薪酬的议案》

8)、审议通过了《关于制订〈董事、监事及高管薪酬制度〉的议案》

9)、审议通过了《关于补选董事的议案》

10)、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》

11)、审议通过《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》

该次股东大会会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 3 日证券时报、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

2、2011 年 9 月 2 日,公司 2011 年第 1 次临时股东大会在公司会议室举行。会议审议并通过以下议案:

1)、审议通过了《关于公司发行银行间债券市场非金融企业债务融资工具的议案》

2)、审议通过了《关于向交通银行江西省分行及其辖属行、兴业银行南昌分行申请办理综合授信的议案》

3)、审议通过了《关于修订公司章程并授权董事会办理相关工商变更手续的议案》

4)、审议通过了《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》

该次股东大会会议决议公告刊登在 2011 年 9 月 3 日证券时报、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

第九节 董事会报告

一、管理层分析与讨论

(一) 公司报告期内总体经营情况回顾

1、公司总体经营情况

2011 年是公司快速稳健发展的一年,在全体员工和管理层的精诚合作和共同努力下,全面完成了年初的工作目标,在经营业绩、产业布局、营销、品牌文化、制度建设等各方面都取得了很大的进步,公司的综合实力和综合管理水平

有了明显提升。2011 年公司进行了锂电新材料专用高纯碳酸锂、高纯氟化锂、电池级氢氧化锂、磷酸二氢锂、磷酸铁、草酸亚铁新产品开发，同时对现有主要产品质量和工艺改进成立 TQC 技术攻关项目，如电池级金属锂、卤水生产电池级碳酸锂、超薄锂带、锂云母压浸母液铷铯产品回收等技术攻关小组，优化了生产工艺，提高了产品质量和企业技术竞争实力，同时积极开拓产业上下游联动机制，报告期内，公司设立全资子公司赣锋香港国际公司、设立控股子公司江西安池锂电电子有限公司，成功收购控股子公司江苏优派新能源有限公司，这对促进公司未来更快更好发展具有重大意义。

2、报告期，公司主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	本年比上年 增减变动 (%)
营业总收入	47,497.86	35,972.23	32.04%
营业利润	5,660.76	4,731.18	19.65%
利润总额	6,458.52	5,148.86	25.44%
归属于上市公司股东的净利润	5,428.85	4,264.23	27.31%
基本每股收益(元)	0.36	0.34	6.09%
加权平均净资产收益率	7.58%	11.45%	-33.76%
	本报告期末	本报告期初	本年比上年 增减变动 (%)
总资产	82994.48	77649.81	6.88%
归属于上市公司股东的所有者权益	72405.42	71415.04	1.39%
股本	15000.00	10000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	4.83	7.14	-32.41%

报告期内，公司实现营业收入 47497.86 万元，比上年同期增长 32.04%；利润总额 6458.52 万元，比上年同期增长 25.44%；归属于上市公司股东的净利润 5428.85 万元，比上年同期增长 27.31%，主要原因是公司大力开拓市场，主要产品销量同比大幅增长。

资产总额为 82994.48 万元，比上年同期增加 5344.67 万元，增长 6.88%，主要为公司销售业务扩大随之增加了应收账款；为完成销售订单储备的原材料增加，以及合并范围增加带入的资产总额；

股本余额为 15000 万元，比上年同期增加 5000 万元，增长了 50%，主要为本年资本公积转增股本所致。

3、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	47,444.01	37,463.38	21.04%	31.95%	34.90%	-1.72
主营业务分产品情况						
金属锂	19,171.20	14,353.48	25.13%	27.15%	31.25%	-2.34
碳酸锂	13,786.27	11,173.13	18.95%	28.25%	22.76%	3.62
其他锂化合物	14,486.54	11,936.77	17.60%	43.02%	54.32%	-6.04

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。

(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	35,037.91	23.54%
国外	12,406.10	63.33%
合计	47,444.01	31.95%

4、报告期内，公司主要产品价格基本稳定，主要原材料价格、能源价格比上年略有上升。

5、主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商合计采购金额	20486.05	占年度采购总额比例	53.35%
前五名客户合计销售金额	12464.07	占年度销售总额比例	26.24%

报告期内，公司前五名供应商、客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中未直接或间接拥有权益。

6、费用及所得税情况

单位：万元

费用项目	2011 年	2010 年	本年比上年 增减变动 (%)	占 2011 年 营业收入比 例%	2009 年
销售费用	1119.51	967.61	15.70%	2.36%	521.88
管理费用	3183.53	2086.69	52.56%	6.70%	1291.01
财务费用	-490.01	405.26	-220.91%	-1.03%	391.16
期间费用合计	3813.02	3459.56	10.22%	8.03%	2204.05
所得税费用	1149.85	880.99	30.52%	2.42%	1006.96
合计	4962.87	4340.55	14.34%	10.45%	3211.01

报告期内，销售费用比上期增加 151.9 万元，增长 15.7%。销售费用上升的主要原因是销售量增加导致运费上升。

报告期内，管理费用比上期增加 1096.84 万元，增长 52.56%。管理费用上升的主要原因包括：(1) 2011 年提高职工薪酬水平导致职工薪酬支出增加；(2)

研发费支出增加；（3）设立新公司及收购江苏优派公司等发生中介机构费用增加。

报告期内，财务费用比上期减少了 895.27 万元，主要原因是存款利息增加。

报告期内，所得税较上年增加 268.86 万元，增长 30.52%，主要系本年度利润增加所致。

7、研发投入情况

单位：万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
研发费用 (万元)	1935.1	1447.25	33.71%	991.22
主营业务收入 (万元)	47,497.86	35972.23	32.04%	24686.05
占主营业务收入比例 (%)	4.07%	4.02	1.26%	4.02

报告期内，公司进一步加大研发投入以保证公司在产品和技术、工艺上的持续领先优势，加快新品产业化的步伐。截至本报告期末，公司研发成果共申请专利 23 项，其中：发明专利申请 20 项，已授权 7 项；实用新型专利申请 3 项，已授权 3 项。

8、非经常性损益情况

单位：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	9,712,954.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,735,320.34	
所得税影响额	-1,124,328.51	
少数股东权益影响额（税后）	35,421.56	
合计	6,888,726.87	

注 1: 报告期内, 非经常性损益影响因素是政府补贴, 金额为 971.3 万元, 主要包括新余市高新技术产业开发区、奉新县人民政府下拨的企业扶持发展资金。

9、资产及资产周转能力分析

(1)、资产构成情况

单位: 万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减变动 (%)
流动资产:			
货币资金	20,782.59	37,130.99	-44.03%
应收票据	3,958.36	2,619.45	51.11%
应收账款	9179.96	7,141.40	28.55%
预付款项	7,076.50	2,955.51	139.43%
其他应收款	297.73	199.30	49.39%
存货	12,092.30	8,259.32	46.41%
流动资产合计	53,387.44	58,305.97	-8.44%
非流动资产:			
长期股权投资	1,074.22	120.00	795.18%
投资性房地产	35.97	38.73	-7.13%
固定资产	16,607.56	11,997.26	38.43%
在建工程	6,690.67	4,601.60	45.40%
工程物资	967.31	846.72	14.24%
无形资产	3,028.05	1,443.41	109.78%
商誉	890.27	97.63	811.88%
递延所得税资产	312.99	198.49	57.69%
非流动资产合计	29,607.04	19,343.84	53.06%
资产总计	82,994.48	77,649.81	6.88%

1) 报告期末, 货币资金余额同比减少 44.03%, 主要是募投项目资金支出, 减少了货币资金。

2) 报告期末, 应收票据余额同比增长 51.11%, 主要是报告期内销售规模扩大以及增加了银行票据结算, 导致应收票据余额增长。

3) 报告期末, 预付账款余额同比增长 139.43%, 主要是预付了较大土地款、土建工程款及设备款以及以预付方式支付给供应商的原材料备货款项。

4) 报告期末, 存货余额同比增长 46.41%, 主要是公司销量增长、生产规模扩大相应增加原材料、产成品库存; 此外, 合并范围增加也是导致存货增加的原因。

存货具体构成情况如下:

单位: 万元

项目	2011 年末账面价值	占 2011 年末总资产%	存货跌价准备的计提情况
原材料	4,426.87	5.33%	跌价准备期末余额 149.74 万元
委托加工物资			
在产品	1,316.17	1.59%	未计提跌价准备
库存商品	6,349.26	7.65%	跌价准备期末余额 58.69 万元
合计	12,092.30	14.57%	

5) 报告期末, 长期股权投资余额同比增长 795.18%, 主要是新增了对加拿大国际锂业的股权投资。

6) 报告期末, 固定资产余额同比增长 38.43%, 主要是年产 650 吨金属锂及锂材生产线项目部分达产转入固定资产。

7) 报告期末, 在建工程余额同比增长 45.4%, 主要是募投项目尚未全部完工转固。

8) 报告期末, 无形资产余额同比增长 109.78%, 主要是新增 ES04-1 号宗地费用及新增合并子公司江苏优派新能源有限公司其无形资产并入所致。

9) 报告期末, 商誉余额同比增长 811.88%, 主要是新增收购江苏优派新能源有限公司形成的商誉。

10) 报告期末, 递延所得税资产余额同比增长 57.69%, 主要是本年度增加计提了存货减值准备而相应增加了递延所得税资产。

(2)、 资产周转能力分析

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减变动 (%)	2009 年
应收账款周转率 (次)	5.82	6.29	-7.47%	7.19
存货周转率 (次)	3.68	4.3	-14.36%	2.89

报告期内, 公司应收账款周转率略有下降, 主要是由于出口销售增加, 而出口业务主要采用 90 天信用证结算方式, 从而导致资金占用增加。

报告期内, 公司存货周转率下降, 主要是销售规模扩大同时, 合理的增加了库存商品的储备。

10、 债务及偿债能力分析

(1)、 债务构成情况

单位: 万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减变动 (%)
流动负债:			
短期借款			
应付票据	324.00	200.00	62.00%
应付账款	5,145.24	2,912.52	76.66%
预收款项	457.80	358.76	27.61%
应付职工薪酬	494.57	411.39	20.22%
应交税费	216.17	31.62	583.65%
其他应付款	531.13	333.57	59.23%
其他流动负债	1,858.81	1,544.36	20.36%
流动负债合计	9,027.72	5,792.22	55.86%
非流动负债:			
长期借款			

非流动负债合计	-	-	
负债合计	9,027.72	5,792.22	55.86%

1) 报告期末, 应付票据余额同比增长 62%, 主要是公司支付应付账款增加了采用银行承兑汇票的支付比例。

2) 报告期末, 应付账款余额同比增长 76.66%, 主要是原材料采购增加及设备采购增加, 使得信用期内的应付货款也随之增加, 导致应付账款有较大幅度的增加。

3) 报告期末, 应交税金余额同比增长 583.65%, 主要是利润的增加相应的应交税金增加。

(2)、偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减变动 (%)	2009 年
流动比率(倍)	5.91	10.07	-41.27%	1.69
速动比率(倍)	4.57	8.64	-47.06%	1.24
资产负债率 (%)	10.88	7.46	45.81%	36.63

公司流动比率、速动比率同比下降, 主要是由于报告期内公司募集资金用于募投项目支出而减少了货币资金存量及流动负债增加所致。

11、现金流量构成情况

单位: 万元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减变动 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	3,440.61	-473.56	826.54%
经营活动现金流入量	53,206.22	40,718.05	30.67%
经营活动现金流出量	49,765.61	41,191.61	20.81%
二、投资活动产生的现金流量净额	-16,176.95	-7,073.95	-128.68%
投资活动现金流入量	423.37	768.14	-44.88%
投资活动现金流出量	16,600.32	7,842.09	111.68%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-4,096.77	42,643.23	-109.61%
筹资活动现金流入量	4,100.00	56,791.70	-92.78%

筹资活动现金流出量	8,196.77	14,148.47	-42.07%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-111.25	-22.68	390.52%
五、现金及现金等价物净增加额	-16,944.36	35073.04	-148.31%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增长 826.54%，主要是销售收入增长的同时加强了应收账款的回收管理，致使经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年下降 128.68%，主要是募投项目投资购置设备款、工程款、购置新项目土地支出增加及增加对外投资致使投资现金流出量增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 109.61%，主要是公司实施了 4000 万元股利分配方案致使筹资现金流出量增加。

12、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%	22702.34	19997.83	2753.48
新余赣锋有机锂有限公司	100%	6174.88	5779.79	114.2

(二) 2012 年公司前景和展望

1、公司所处行业的未来发展趋势

公司所处行业为深加工锂产品行业。

由于锂具有特殊的物理和化学性质，既可用于作催化剂、引发剂和添加剂等用途，又可以用于直接合成新型材料以改善产品性能。因其应用领域广泛，被誉为“工业味精”；又由于锂具有各种元素中最高的标准氧化电势，因而是电池和电源领域无可争议的最佳元素，故也被称为“能源金属”。

公司所处的深加工锂产品产业目前正处于行业生命周期的发展初期，是新兴朝阳产业，其快速发展主要得益于来自新药品、新能源、新材料三大领域的旺盛需求。在新药品领域，深加工锂产品主要用作生产他汀类降脂药和新型抗病毒药

等新药品的关键中间体；在新能源领域，深加工锂产品主要用于生产一次高能电池、二次锂电池和动力锂电池；在新材料领域，深加工锂产品主要用于生产新型合成橡胶、新型工程材料、陶瓷和稀土冶炼等。尤其在新能源领域，近期国家已出台的《电动汽车科技发展“十二五”专项规划(摘要)》明确指出，从培育战略性新兴产业角度看，发展电气化程度比较高的“纯电驱动”电动汽车是我国新能源汽车技术的发展方向和重中之重。并提出，要以动力电池模块为核心，实现我国以能量型锂离子动力电池为重点的车用动力电池大规模产业化突破。公司所处行业具有巨大的发展空间。

2、公司的发展战略

(1) 公司的发展战略

公司专注于深加工锂产品的开发、生产和销售，通过自主研发和不断创新构建技术优势，开发新产品和新市场，提高企业适应市场变化的快速反应能力，积极参与国际竞争，努力把赣锋锂业打造成锂行业上下游一体化的国际一流企业。

(2) 公司的发展规划

赣锋锂业是一个开发型、创新型、学习型的企业，在适合企业发展的情况下，将继续延长公司的产业链，充分发挥“锂系列功能型化合物产品开发以及湿法火法冶金提锂”的技术优势。公司将专注于深加工锂产品的开发、研究、生产和销售，不断开发新技术、新产品和新市场，通过升级产品结构提高企业适应市场变化的灵活性和快速性，通过先做强再做大的策略参与国际竞争，做强中游，立足上游，关注下游，努力把赣锋锂业打造成锂行业“上下游一体化”的国际一流企业。

根据公司的发展战略，为保证公司战略目标的实现，公司将坚持巩固和不断开拓国内外锂行业下游产品市场份额，积极扩大中游产品生产量，通过各种方式保证公司锂资源的供应，确保公司的行业地位。公司将充分利用现有产业链长的优势地位，重点打造“四大产品板块”。

- 1) 打造以丁基锂为核心的有机锂板块，建立辐射东北亚的“国际丁基锂生产基地”；
- 2) 打造以金属锂为核心的锂材加工板块，扩大包括一次锂电池材料、

新型锂合金材料的生产，建立全球重要的“锂材加工生产基地”；

3) 打造以电池级碳酸锂为基础的二次锂电池用的原材料板块，建立全球有重要影响的“锂电池材料生产基地”。

4) 打造以动力储能锂离子电池为核心的锂电产业板块，建立国内有重要影响的“锂离子电池生产基地”。

(3) 公司上游资源发展设想

按照公司的战略发展目标和发展规划，公司将积极参与上游锂资源项目的开发，巩固中游产品的市场地位，积极向下游拓展业务，打造全球锂行业上下游一体化的国际一流企业。随着企业发展规模的扩大和产业链的继续延伸，需要更多的锂资源来作为企业发展的保证，因此就非常必要掌握或控制部分锂资源，以便巩固公司在锂行业的地位。

目前，由于对电动汽车、储能等新能源产业发展的巨大预期，全球锂行业上游近年新上锂资源项目增长迅速，全球出现了新一轮的锂资源矿产勘探和项目投资热潮，在南美洲、亚洲、大洋洲等地区一批新的优质含锂矿藏资源被发现，这为赣锋锂业掌控上游资源带来了机遇。未来，赣锋锂业将利用自身的技术优势和中下游的市场规模优势，以多种形式和上游锂资源企业开展合作，积极拓展原料获取渠道，逐渐掌控上游资源，为公司下游产业发展提供所需的有竞争力的锂资源保障，为企业长期稳定发展奠定资源基础。

公司目前积极寻求与上游资源型企业进行战略合作洽谈，同时针对锂矿石提锂和卤水提锂工艺认真开展了系列的技术研究，并掌握了锂云母提锂、锂辉石提锂和卤水提锂的关键技术工艺，申请了多项国家发明专利，拥有自主知识产权和技术优势，为公司向上游领域的发展奠定了科技基础。

3、公司2012年的经营计划

公司2012年度经营计划为：

(1)、继续加大研发投入，提升公司的研发水平。公司将在产品研发上加大资金投入，通过加大与有关科研院所的合作力度，建立高水平的创新研发队伍。

(2)、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。抓企业文化和内控管理，把员工培训、质量改进按照体系建设的要求认真做好。

随着公司的快速发展，对公司管理者队伍和员工队伍的建设提出了更高的要求。公司将大力加强培训考核工作，优化用人环境，提高员工队伍的整体素质，逐步完善薪酬管理和激励体制，更好地调动广大员工的积极性和主动性。公司将重点完善用人机制，吸纳优秀经营管理人员、研发人员和营销人员，进一步增强公司的持续发展能力；提升员工的认同感和归属感，关心员工需求，提高员工福利，让全体员工分享企业发展的成果；加强企业文化建设，营造积极进取的文化氛围。

(3)、抓好新建和改扩建项目，实现企业快速稳定发展。2012年，公司各类新建、技改和扩产项目相对集中，项目投资规模较大。公司将加强募投项目及超募资金项目管理，力争项目提前投产达产，早日创造效益。在项目的实施过程中，将严格按照证监会和深交所的有关规定，谨慎规范实施。通过新建和改扩建项目的有效实施，提高公司的综合竞争力和盈利能力。

(4)、强化生产及施工安全管理，做好节能环保工作。实现生产和施工的安全运行，加大环保工作力度，确保“三废”达标排放。强化设备和生产管理，精心组织生产，提高产能利用率，确保产量的最大化。强化原料物资采购，确保生产和项目建设的需要。

(5)、继续加强营销工作的力度，进一步增强市场开拓力度，公司将加大市场开发力度，做好国内、国外两个市场，在巩固原有客户的基础上，大力开发新的客户，提高市场占有率并保持在国内市场的领先地位；同时，公司还将继续加强营销网络的建设，根据市场状况制定科学的销售计划，加强物流管理，努力降低销售费用。

二、公司2011年投资情况

► 募集资金投资情况

A、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况以及前期使用及结余情况

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。

截至 2010 年 12 月 31 日止，募集资金结余 327,268,137.25 元，业经立信会计师事务所有限公司鉴证，并由其出具信会师报字(2011)第 11501 号 2010 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告。

（二） 2011 年度募集资金使用情况及结余情况

1、 募集资金使用情况

募集资金账户使用情况	2011 年度使用金额	2010 年度使用金额
1、募集资金账户资金的减少项：		
（1）对募集资金项目的投入	56,935,233.59	44,436,630.64
A、650 吨金属锂及锂材加工项目	42,998,348.47	5,071,771.22
B、150 吨丁基锂项目	10,636,568.62	398,921.65
C、研发中心项目	3,300,316.50	47,410.50
D、置换先期投入的自筹资金		38,918,527.27
（2）补充流动资金	30,000,000.00	45,000,000.00
（3）归还银行借款		55,000,000.00
（4）收购无锡新能 60%股权		7,560,000.00
（5）设立江西安池锂能电子有限公司 75% 股权	3,000,000.00	
（6）购买江苏优派新能源有限公司 51% 股权	20,400,000.00	
（7）年产 1 万吨锂盐生产线项目	31,388,481.50	
（8）支付 ES04-1 号宗地征地费用	8,892,982.30	
（9）增资江西赣锋锂动力电池有限公司		
2、募集资金账户资金的增加项：	7,409,802.29	518,272.59
（1）利息收入	7,409,802.29	518,272.59

2、 募集资金结余情况

截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金结余 184,061,242.15 元

B、 募集资金存放和管理情况

（一） 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

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。

(二) 募集资金专户存储情况

开户银行	开户公司	银行账号	2011 年 12 月 31 日存放金额
交通银行新余分行	江西赣锋锂业股份有限公司	365006002018170360588	48,172,311.29
交通银行新余分行	江西赣锋锂业股份有限公司	365006002608510009271	108,000,000.00
交通银行南昌南莲支行	奉新赣锋锂业有限公司	361630000018160058492	28,295.06
交通银行南昌南莲支行	奉新赣锋锂业有限公司	361630000608510001519	16,000,000.00
兴业银行南昌北京东路支行	新余赣锋有机锂有限公司	502050100100005246	11,860,635.80
	合计		184,061,242.15

C、2011 年度募集资金的实际使用情况

(一) 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表。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2011 年 4 月 15 日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于调整募投项目一研发中心项目实施地点和进度的议案》，根据此次会议决议，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。

(三) 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，公司使用超募资金参与竞买新余市经济开发区 ES04-1 地块，用于公司未来生产经营及新产品中试生产线等的建设。至 2011 年 12 月 31 日，已使用超募资金支付 ES04-1 号宗地征地费用 889 万。

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补充流动资金的议案》，根据此次会议决议，公司使用 3000 万元超募资金补充流动资金。

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，公司使用部分超募资金人民币 1500 万元与自然人成立控股锂离子电池公司，自然人出资人民币 500 万元，该控股子公司注册资本人民币 2000 万元，本公司占 75% 的股权。截至 2011 年 12 月 31 日，已使用超募资金支付首次出资款人民币 300 万元。

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，公司使用部分超募资金 1.2 亿元用于建设年产 1 万吨锂盐生产线项目，不足资金部分自筹。截至 2011 年 12 月 31 日，已使用超募资金支付人民币 3,138.85 万元。

2011 年 6 月 8 日，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》，根据此次会议决议，公司使用部分超募资金 2040 万元收购江苏优派新能源有限公司 51% 股权，授权经营层办理具体手续。

2011 年 9 月 29 日，第二届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金向全资子公司江西赣锋锂动力电池有限公司增资并变更公司名称的议案》，根据此次会议决议，公司使用部分募集资金 4333 万元（含利息收入 450 万）向全资子公司江西赣锋锂动力电池有限公司增资（原注册资本 500 万），用于建设年产两千五百万安时新型动力电池生产线。截至 2011 年 12 月 31 日，尚未对该项目支付款项。

(四) 尚未使用的募集资金用途和去向

截至 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额合计为 18,406.12 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 6,006.12 万元存放于募集资金开户银行的活期账户内；剩余资金 12,400 万元以定期存单的方式存放于募集资金开户银行的定期账户内，其中六个月定期存款 8,700 万元，三个月定期存款 3,700 万元。

D、变更募投项目的资金使用情况

公司 2011 年不存在变更募投项目的资金使用情况。

根据公司 2012 年 3 月 9 日第二届第十二次董事会决议，赣锋有机锂年产 150 吨丁基锂项目原计划使用募集资金投资 2,900 万元，实际投资额为 1,976.69 万元，项目结余募集资金 923.31 万元，公司拟将该项目结余募集资金 923.31 万元永久性补充流动资金。

E、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

F、专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于 2012 年 3 月 9 日批准报出。

附表：募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币万元

募集资金总额		47,874.65		本年度投入募集资金总额		15,061.67				
报告期内变更用途的募集资金总额		无		已累计投入募集资金总额		30,261.33				
累计变更用途的募集资金总额		无								
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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	4,299.83	8,033.67	85%	2012 年 3 月	813.15	是	否
增资赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目	否	2,900.00	1,976.69	1,063.66	1,768.74	89%	2012 年 2 月			否
研发中心建设项目	部分变更	1,500.00	1,500.00	330.03	334.77	22%	2012 年 8 月			否
承诺投资项目小计		13,900.00	12,976.69	5,693.52	10,137.18	78%				
超募资金投向										
补充流动资金		7,500.00	7,500.00	3,000.00	7,500.00	100%				
归还银行借款		5,500.00	5,500.00	-	5,500.00	100%				
购买无锡新能 60% 股权		756.00	756.00	-	756.00	100%				否
年产 1 万吨锂盐生产线项目	否	12,000.00	12,000.00	3,138.85	3,138.85	26%	2012 年 5 月			否
投资设立江西安池锂电电子有限公司	否	1,500.00	1,500.00	300.00	300.00	20%	2011 年 9 月			否
支付 ES04-1 号宗地征地费用		889.30	889.30	889.30	889.30	100%	2011 年 8 月			否
购买江苏优派新能源有限公司 51% 股权		2,040.00	2,040.00	2,040.00	2,040.00	100%	2011 年 4 月			否
增资江西赣锋锂动力电池有限公司		4,333.00	4,333.00			0%				
超募资金投向小计		34,518.30	34,518.30	9,368.15	20,124.15	58%				
合计		48,418.30	47,494.99	15,061.67	30,261.33	64%				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
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	超募资金合计为 33,974.65 万元，截至 2011 年 12 月 31 日累计已使用 20124.15 万元。其中：2010 年度共使用 10,756 万元，包含补充流动资金 4,500 万元，归还银行借款 5,500 万元，购买无锡新能 60% 股权 756 万元；2011 年度共使用 9368.15 万元，包含补充流动资金 3000 万元，建设年产 1 万吨锂盐生产线项目 3138.85 万元，投资设立江西安池锂能电子有限公司 300 万元，支付 ES04-1 号宗地征地费用 889.3 万元，购买江苏优派新能源有限公司 51% 股权 2040 万元。
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	注
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额合计为 18,406.12 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 6006.12 万元存放于募集资金开户银行的活期账户内；剩余资金 12,400 万元以定期存单的方式存放于募集资金开户银行的定期账户内，其中六个月定期存款 8,700 万元，三个月定期存款 3,700 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：经 2012 年 3 月 9 日第二届董事会第十二次会议决议，赣锋有机锂用于年产 150 吨丁基锂项目投资总额由 2,900 万元调整为 1,976.69 万元，募集资金结余 923.31 万元；原因为部分国产设备替代了原计划进口的设备。

F、会计师事务所意见

公司所聘请的年度审计机构即立信会计师事务所对公司2011年度募集资金存放与使用情况鉴证报告(信会师报字[2012]第110519号),其结论为:“我们认为,赣锋锂业董事会编制的2011年度《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定,如实反映了赣锋锂业募集资金2011年度实际存放与使用情况。”

G、保荐人兴业证券意见

赣锋锂业2011年度募集资金的管理安全,募集资金使用与招股说明书中载明的用途一致,符合中国证监会及深圳证券交易所的相关规定。

二、非募集资金投资情况

项目名称	本年度投入金额	项目进度	项目收益情况
锂云母项目生产线	1,055.72	已基本完工	开始连续化运行
新建年产30吨铷盐生产线技术改造项目	327.5	在建中	尚未产生效益
氯化锂技术改造项目	369.32	已完工	实现年产氯化锂6000吨
磷酸铁锂中试生产线项目	422.82	已基本完工	尚未产生效益
职工宿舍楼	290.01	已完工	
其他	812.98	在建中	尚未产生效益
合计	3,278.35	-	-

三、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

1、公司财务报表经立信会计师事务所审计,出具了信会师报字[2012]第110531号标准无保留意见的审计报告。

2、公司会计政策变更情况及对公司的影响说明和分析报告期无会计政策、会计估计变更。

四、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议召开情况

报告期内,公司董事会共召开了九次会议,会议的通知、召开、表决程序、以及会议的提案和议案等均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求。会议情况如下:

会议届次	召开日期	指定披露媒体	披露日期
二届三次	2011年2月18日	证券时报、巨潮资讯网	2011年2月22日

二届四次	2011年4月6日	证券时报、巨潮资讯网	2011年4月7日
二届五次	2011年4月15日	证券时报、巨潮资讯网	2011年4月19日
二届六次	2011年4月26日	证券时报、巨潮资讯网	2011年4月27日
二届七次	2011年6月8日	证券时报、巨潮资讯网	2011年6月9日
二届八次	2011年8月12日	证券时报、巨潮资讯网	2011年8月16日
二届九次	2011年9月29日	证券时报、巨潮资讯网	2011年9月30日
二届十次	2011年10月21日	证券时报、巨潮资讯网	2011年10月25日
二届十一次	2011年12月15日	证券时报就、巨潮资讯网	2011年12月17日

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

根据2010年度股东大会及2011年第1次临时股东大会审议通过的议案及授权，对2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案予以执行、续聘立信会计师事务所为公司2011年度审计机构、调整了独立董事及外部董事津贴、使用超募资金开始实施万吨锂盐项目、修改了公司章程等等。

(三) 董事会各专门委员会的履职情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会，各专门委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和相关议事规则履行职责。

1、战略委员会履职情况汇报：

报告期内，战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责，对公司所处行业进行了深入分析研究，为公司发展战略的实施提出了合理建议。

2、薪酬委员会履职情况汇报：

报告期内，薪酬委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。薪酬委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬审核后认为，公司正逐步建立公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司董事、监事和高级管理人员报告期内薪酬真实，符合公司绩效考核指标。

3、提名委员会履职情况汇报：

报告期内，提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《提名委员会工作细则》，对公司董事、高管的聘任提名事项进行讨论沟通，做到客观、公正，有效规范公司高级管理人员的产生，提高公司经营管理效率。

4、审计委员会履职情况汇总报告：

报告期内，审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会工作细则》报告期内，审计委员会每季度召开会议审议内部审计部提交的工作计划、工作报告，并将议案提交董事会审议，向董事会报告内部审计工作进展和执行的相关情况。在 2011 年年报期间，审计委员会及时和会计师进行沟通，确定年度审计报告的时间安排，并关注公司年度财务报告的审计进程，对会计师事务所的审计工作进度进行了督促等。在年审注册会计师出具初步审计意见后，公司董事会审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，认为：年审会计师出具的初审财务会计报表真实、准确、全面地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

五、董事会对内部控制的执行情况的评价

报告期内，公司董事会根据《中小企业板上市公司内部审计工作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求，全面检查了公司的各项管理规章制度的建立与执行情况，出具了2011年度内部控制自我评价报告（详见3月13日巨潮资讯网）董事会认为：

公司现有的内部控制制度及执行情况符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理规范性文件的要求，并且符合公司的实际情况。公司内部控制能够有效保障公司规范运作、有效防范和控制公司经营风险、有效保证公司生产经营的有序开展，公司内控制度能够得到有效执行。截至2011年12月31日，不存在公司治理、经营管理及发展有重大影响的控制缺陷、问题和异常事项。

六、公司内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，经公司第二届董事会第十一次会议审议修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步健全公司信息披露与内幕信息规范管理，同时通过开展内幕信息管理方面的培训加强公司各部门内幕信息保密意识。报告期内，公司涉及的敏感信息披露包括定期报告等重大内幕信息进行严格管理，接触内幕信息的相关人员填报《内幕信息知情人员登记表》，及时按要求向监管部门报备，妥善

保管相关资料。报告期内，公司对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况进行严格自查，没有发现任何违法违规现象。公司及相关人员没有因内幕交易而被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，董事、监事和高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。

七、公司的利润分配情况

1) 本年度利润分配或资本公积转增股本预案

根据立信会计师事务所审计，2011 年度公司（母公司）实现净利润 32,431,191.97 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按 2011 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3243119.20 元，加上年未分配利润 24895632.32 元，截止 2011 年 12 月 31 日，可供分配利润为 54083705.09 元。

（一）拟以 2011 年 12 月 31 日的总股本 15000 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 2 元（含税），共计派送现金红利 3000 万元（含税）。

（二）不实施资本公积金转增股本。

2) 公司近三年利润分配情况

2011年05月10日，2010年年度股东大会审议通过《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，并于5月27日执行，该预案符合公司章程及审议程序的规定是否充分保护中小投资者的合法权益，独立董事未发表意见。

（一）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）。

（二）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，此方案实施后公司总股本由 10000 万股增加为 15000 万股，资本公积由 476242130.95 元减少为 426242130.95 元。

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	40,000,000.00	42,642,305.09	93.80%	64,895,632.32
2009 年	0.00	33,861,140.82	0.00%	82,325,332.54
2008 年	0.00	38,931,551.50	0.00%	49,688,621.60
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				34.65%

八、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的独立意见

根据《公司法》第122条和中国证监会《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》（证监发[2003]56号）文、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）文的规定要求，作为江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司与关联方资金往来和对外担保情况进行了认真的了解和查验，并就此发表如下独立意见：

公司严格遵守《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》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《对外担保制度》的有关规定，严格控制对外担保风险。报告期内，公司没有对外担保，不存在公司关联方违规占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 12 月 31 日的关联方占用资金等情况。

九、其它需要披露的事项

（一）报告期内公司开展投资者关系管理情况

1、自公司上市以来一直积极开展投资者关系管理工作，并在监管部门的指导监督下逐步规范此项工作。公司制订了《投资者关系管理制度》，从投资者关系的目的、原则和内容、投资者关系活动、投资者关系工作的组织和实施等方面对开展投资者关系工作进行了规范，确保投资者关系工作的合规性和有效性。

2、在公司网站专门设立了投资者关系互动平台，并公布了邮箱与投资者的联系电话、传真，在不违反中国证监会、深圳交易所和公司信息披露制度等规定的前提下，客观、真实、准确、完整地向投资者介绍公司的经营情况，确保所有投资者及时、准确、公平地获得公司信息。

（二）披露信息的媒体

公司指定巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《证券时报》为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体。

第十节 监事会报告

在报告期内,公司监事会忠实履行了监督职能,根据《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等有关法律、法规、规章的规定,本着对全体股东负责的精神,认真履行有关法律、法规赋予的职权,积极有效地开展工作,对公司依法运作情况和公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责情况进行监督,维护了公司及股东的合法权益。具体工作如下:

一、2011年监事会主要工作

一年来,公司监事会依法履行职责,认真进行了监督和检查。

(一)报告期内,监事会列席了2011年历次董事会会议,对董事会执行股东大会的决议、履行诚信义务进行了监督。

(二)报告期内,监事会对公司的生产经营情况进行了监督,在公司经营中未发现违规操作行为。

(三)报告期内公司共召开了4次监事会会议,具体情况如下:

1、2011年4月15日下午在仙女湖龙华国际酒店会议室举行二届二次监事会。会议应出席监事3人,实际出席监事3人。会议由监事会主席曹志昂先生主持。会议一致通过以下决议:

- 一、审议通过《2010年度监事会工作报告》,同意提请股东大会审议;
- 二、审议通过《2010年年度报告和摘要》,同意提请股东大会审议;
- 三、审议通过《2010年度财务决算报告》,同意提请股东大会审议;
- 四、审议通过《公司2010年度内部控制的自我评价报告》;
- 五、审议通过《关于调整外部监事津贴的议案》,同意提交股东大会审议;
- 六、审议通过《关于确定监事2010年度薪酬的议案》,同意提请股东大会审议;
- 七、审议通过《关于制订〈董事、监事及高管薪酬制度〉的议案》,同意提请股东大会审议;
- 八、审议通过《公司2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》;
- 九、审议通过《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,同意提请股东大会审议;
- 十、审议通过《续聘会计师事务所的议案》,同意提请股东大会审议;
- 十一、审议通过《关于香港全资子公司对外投资的议案》;
- 十二、审议通过《关于使用部分超募资金成立控股锂离子电池公司的议案》;

十三、审议通过《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》，同意提请股东大会；

上述决议公告已刊登于2011年4月19日的证券时报及巨潮资讯网上。

2、2011年4月26日上午在公司三楼会议室以现场结合通讯方式举行二届三次监事会。会议应出席监事3人,实际出席监事3人。会议由监事会主席曹志昂先生主持。会议一致通过以下决议:

审议通过《2011年第一季度报告全文及正文》;

3、2011年8月12日上午在公司二楼会议室以现场方式举行二届四次监事会。会议应出席监事3人,实际出席监事3人。会议由监事会主席曹志昂先生主持。会议一致通过以下决议:

审议通过《2011年半年度报告全文及摘要》;

4、2011年10月21日上午在公司会议室以现场结合通讯方式举行二届五次监事会。会议应出席监事3人,实际出席监事3人。会议由监事会主席曹志昂先生主持。会议一致通过以下决议:

审议通过《2011年第三季度报告(全文及正文)》;

二、监事会独立意见

(一) 公司依法运作情况

报告期内,通过对公司董事及高级管理人员的监督,监事会认为:公司董事会能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求,依法运营,公司重大经营决策合理,其决策程序合法有效,为了不断完善公司治理,公司进一步健全了各项内部管理制度和内部控制机构;公司董事、高级管理人员在执行公司职务时,能够认真执行国家法律、法规、《公司章程》及股东大会、董事会的决议,未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(二) 检查公司财务情况

报告期内，公司监事会认真审阅了公司会计报表各种财务文件，未发现违规行为。监事会认为公司财务管理规范，制度完善，没有发生公司资产被非法侵占和资金流失情况，财务报表真实、准确反映了公司财务状况和经营成果；立信会计师事务所出具了信会师报字[2012]第 110531 号“标准无保留意见”的审计报告，其审计意见是客观公正的。

（三）检查公司募集资金实际投向情况

报告期内，公司监事会对本公司使用募集资金情况进行了监督，监事会认为：

公司的募集资金使用和管理符合中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和公司《江西赣锋锂业股份有限公司募集资金管理办法》的规定。

（四）检查公司重大收购、资产出售情况

报告期内，公司监事会对本公司重大收购进行了监督，监事会认为：公司收购江苏优派新能源有限公司，程序合法，没有对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（五）检查公司关联交易情况

报告期内，公司与关联方其他的交易属于正常经营往来，其价格依照市场价格确定，按公平、合理的原则进行，无损害公司利益的情形。

（六）内部控制自我评价报告情况

监事会对《公司2011年度内部控制的自我评价报告》、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，监事会认为：

公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

（七）监事会对公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的意见

公司已经建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，并适时根据相关规定对制度进行修订。公司及子公司均认真执行《内幕信息知情人登记管理制度》，公司能按要求及时向监管部门提交内幕信息知情人名单，建立并保存了较为完

整的内幕信息知情人档案。

第十一节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司没有发生破产重整相关事项。

三、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。

四、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2040万元收购江苏优派新能源有限公司51%股权。

五、报告期内公司没有实施股权激励计划。

六、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、本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为李良彬先生及其家族。

2、本企业的子公司情况：见下表。

本企业的子公司情况： (金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	有限责任	江西奉新	沈海博	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
江苏优派新能源有限公司	控股子公司	有限责任	江苏连云港	冯旦阳	新型锂离子动力电池及相关材料的研发	2660.00	51%	51%
赣锋国际有限公司	全资子公司	有限责任	香港	李良彬	投资、贸易(矿产等)	312.82 万美元	100%	100%
安池锂能有限公司	控股子公司	有限责任	江西新余	邵瑾	研发、生产、销售锂电池、镍氢电池、钠硫电池、可充性电池及其组合产品和相关零配件	2000	75%	75%

3、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：无

(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。

2012年3月9日，立信会计师事务所出具了《对江西赣锋锂业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明》。全文如下：

江西赣锋锂业股份有限公司董事会：

我们审计了后附的江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发[2003]56号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总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汇总表发表专项审计意见。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汇总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，以获取有关汇总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汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是江西赣锋锂业股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供江西赣锋锂业股份有限公司 2011 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

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

二〇一二年三月九日

附件

江西赣锋锂业股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位:江西赣锋锂业股份有限公司

单位: 万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司核 算的会计科 目	2011 年期初 占用资金余 额	2011 年度占 用累计发生 金额	2011 年度偿 还累计发生金 额	2011 年期 末占用资金 余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其 附属企业	无								
小计									
关联自然人及其控制的法人	无								
小计									
其他关联人及其附属企业	无								
小计									
上市公司的子公司及其附属 企业	无锡新能锂业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	402.64	201.32	201.32	资金往来	非经营性占用
	江苏优派新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	-	873.57	344.00	529.57	资金往来	非经营性占用
	奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	其他应收款	1,550.32	32,809.73	34,309.13	50.92	资金往来	非经营性占用
	新余赣锋运输有限公司	全资子公司	其他应收款	15.01	221.18	142.31	93.88	资金往来	非经营性占用
小计				1,565.33	34,307.12	34,996.76	875.69		
总计				1,565.33	34,307.12	34,996.76	875.69		

法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 邵瑾

会计机构负责人: 杨满英

七、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。

八、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%”。

九、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》，同意公司聘任立信会计师事务所为公司 2011 年度审计机构，聘期为一年。

十、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。

十一、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

十二、报告期内已披露的信息索引

披露日期	披露内容	披露媒体
2011.2.22	临 2011-001 赣锋锂业二届三次董事会决议公告、临 2011-002 关于使用部分超募资金补充流动资金的公告、临 2011-003 赣锋锂业关于使用部分超募资金参加土地使用权竞拍的的公告	中国证券报、证券日报、 证券时报、巨潮资讯网
2011.2.24	临 2011-004 赣锋锂业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
2011.2.26	临 2011-005 赣锋锂业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、临 2011-006 赣锋锂业关于开展上市公司治理专项活动公告、 临 2011-007 赣锋锂业 2010 年度业绩快报	中国证券报、证券日报、 证券时报、巨潮资讯网
2011.4.7	临 2011-008 赣锋锂业二届四次董事会决议公告、临 2011-009 赣锋锂业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
2011.4.19	临 2011-010 二届五次董事会决议公告、临 2011-011 赣锋锂业二届二次监事会决议公告、临 2011-012 赣锋锂业 2010 年年度股东大会通知、临 2011-013 赣锋锂业香港全资子公司对外投资公告、临 2011-014 赣锋锂业使用部分超募资金成立控股锂离子电池公司的公告、临 2011-015 赣锋锂业关于为控股子公司提供财务资助的公告、临 2011-016 赣锋锂业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公告、临 2011-017 赣锋锂业 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
2011.4.21	临 2011-018 赣锋锂业 2010 年年度报告网上说明会通知公告	中国证券报、券日报、 证券时报、巨潮资讯网
2011.4.27	临 2011-019 赣锋锂业二届六次董事会决议公告、临 2011-020 赣锋锂业 2011 年第一季度报告正文	中国证券报、证券日报、 证券时报、巨潮资讯网
2011.5.11	临 2011-021 赣锋锂业 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
2011.5.21	临 2011-022 赣锋锂业权益分派公告	中国证券报、证券日报、

		证券时报、巨潮资讯网
2011.5.25	临2011-023赣锋锂业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
2011.6.9	临 2011-024 赣锋锂业二届七次董事会决议公告、临 2011-025 赣锋锂业关于收购资产的公告（优派新能源）	中国证券报、证券日报、 证券时报、巨潮资讯网
2011.7.6	临2011-026赣锋锂业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
2011.8.9	临2011-027赣锋锂业限售股份上市流通提示性公告	中国证券报证券日报、证 券时报、巨潮资讯网
2011.8.11	临 2011-028 赣锋锂业关于对外投资进展公告	中国证券报、证券日报、 证券时报、巨潮资讯网
2011.8.16	临 2011-29 赣锋锂业二届八次董事会决议公告、临 2011-030 赣锋锂业2011年半年度报告摘要、临 2011-031 赣锋锂业 2011 年第一次临时股东大会通知	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网
2011.8.31	临 2011-032 赣锋锂业关于对外投资进展公告（江苏优派）	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网
2011.9.3	临2011-033赣锋锂业2011年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网
2011.9.29	临2011-034赣锋锂业关于完成工商变更的公告、临2011-035赣锋锂业关于获得的获得2010年江西省重大科技专项计划项目经费及地方政府扶持资金的公告	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网
2011.9.30	临2011-036赣锋锂业二届九次董事会决议公告、临2011-037关于使用部分募集资金向全资子公司江西赣锋锂动力电池有限公司增资暨对外投资的公告	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网
2011.10.20	临2011-038赣锋锂业关于股东减持的公告	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网
2011.10.25	临2011-039赣锋锂业二届十次董事会决议公告、临2011-040赣锋锂业三季报正文、临2011-041关于为控股子公司（江苏优派新能源有限公司）提供财务资助的公告	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网
2011.11.04	临2011-042赣锋锂业关于内控规则落实情况自查表及整改计划进展情况的公告	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网

2011.12.17	临 2011-043 赣锋锂业二届十一次董事会决议公告	中国证券报、证券时报、 巨潮资讯网
------------	-----------------------------	----------------------

第十二节 财务报告

江西赣锋锂业股份有限公司

审计报告及财务报表

2011 年度

江西赣锋锂业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

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

审计报告

信会师报字[2012]第 110531 号

江西赣锋锂业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年三月九日

江西赣锋锂业股份有限公司
 资产负债表
 2011年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		171,727,099.18	282,303,055.20
交易性金融资产			
应收票据		22,748,774.87	17,699,140.02
应收账款	(一)	21,422,978.04	15,956,437.54
预付款项		61,309,367.98	17,661,786.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	9,741,272.49	16,536,934.29
存货		61,581,349.26	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		348,530,841.82	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)	245,270,552.69	201,393,355.49
投资性房地产		359,684.55	387,294.87
固定资产		68,859,747.36	62,415,033.21
在建工程		40,085,774.19	21,284,473.54
工程物资		6,769,999.18	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		13,885,056.81	4,861,003.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		852,076.45	600,620.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		376,082,891.23	296,300,131.07
资产总计		724,613,733.05	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12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			2,000,000.00
应付账款		27,861,008.25	13,746,815.33
预收款项		654,845.21	1,599,638.74
应付职工薪酬		2,926,679.13	1,969,205.33
应交税费		9,189,452.19	1,722,779.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款		26,205,658.91	17,870,890.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,813,920.73	11,584,025.33
流动负债合计		81,651,564.42	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		81,651,564.42	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		402,470.98	609,503.94
盈余公积		12,233,861.61	8,990,742.41
一般风险准备			
未分配利润		54,083,705.09	64,895,632.32
所有者权益（或股东权益）合计		642,962,168.63	650,738,009.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		724,613,733.05	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)	207,825,946.86	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)	39,583,606.97	26,194,513.06
应收账款	(三)	91,799,550.63	71,413,986.65
预付款项	(五)	70,764,995.69	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)	2,977,351.41	1,993,030.60
买入返售金融资产			
存货	(六)	120,922,952.02	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		533,874,403.58	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)	10,742,203.62	1,200,000.00
投资性房地产	(八)	359,684.55	387,294.87
固定资产	(九)	166,075,640.70	119,972,639.98
在建工程	(十)	66,906,672.03	46,015,997.40
工程物资	(十一)	9,673,173.95	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)	30,280,508.52	14,434,066.09
开发支出			
商誉	(十三)	8,902,666.52	976,251.25
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	3,129,885.55	1,984,931.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		296,070,435.44	193,438,406.38
资产总计		829,944,839.02	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12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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	(十六)	3,240,000.00	2,000,000.00
应付账款	(十七)	51,452,407.03	29,125,212.83
预收款项	(十八)	4,577,973.73	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	(十九)	4,945,715.08	4,113,854.37
应交税费	(二十)	2,161,752.65	316,161.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十一)	5,311,252.90	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	(二十二)	18,588,136.98	15,443,563.14
流动负债合计		90,277,238.37	57,922,131.65
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		90,277,238.37	57,922,131.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十三)	150,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	(二十五)	426,542,447.57	476,542,447.57
减：库存股			
专项储备	(二十四)	4,909,079.24	8,546,619.01
盈余公积	(二十六)	12,233,861.61	8,990,742.41
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	131,115,947.30	120,070,613.74
外币报表折算差额		-747,091.30	
归属于母公司所有者权益合计		724,054,244.42	714,150,422.73
少数股东权益		15,613,356.23	4,425,567.58
所有者权益（或股东权益）合计		739,667,600.65	718,575,990.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		829,944,839.02	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 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	328,822,374.85	216,725,363.31
减：营业成本	(四)	275,165,020.87	187,497,605.81
营业税金及附加		1,101,553.32	257,570.82
销售费用		3,924,428.55	3,195,824.83
管理费用		20,706,678.77	13,999,081.76
财务费用		-4,778,497.82	2,396,424.88
资产减值损失		878,913.75	-436,292.96
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)	313,839.70	39,944,172.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,138,117.11	49,759,320.17
加：营业外收入		7,106,504.49	1,177,248.97
减：营业外支出		469,682.64	533,415.23
其中：非流动资产处置损失		391,070.82	463,122.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,774,938.96	50,403,153.91
减：所得税费用		6,343,746.99	1,432,915.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,431,191.97	48,970,238.87
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		32,431,191.97	48,970,238.87

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年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		474,978,594.99	359,722,325.78
其中: 营业收入	(二十八)	474,978,594.99	359,722,325.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		416,686,866.10	312,410,515.49
其中: 营业成本	(二十八)	374,716,587.67	277,797,556.00
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	(二十九)	1,752,135.04	991,814.03
销售费用	(三十)	11,195,102.57	9,676,123.89
管理费用	(三十一)	31,835,270.37	20,866,852.12
财务费用	(三十二)	-4,900,148.83	4,052,630.61
资产减值损失	(三十四)	2,087,919.28	-974,461.16
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)	(三十三)	-1,684,163.49	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,839,683.49	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		56,607,565.40	47,311,810.29
加: 营业外收入	(三十五)	9,997,803.43	5,419,985.42
减: 营业外支出	(三十六)	2,020,169.61	1,243,184.91
其中: 非流动资产处置损失		1,335,462.20	1,153,918.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		64,585,199.22	51,488,610.80
减: 所得税费用	(三十七)	11,498,512.20	8,809,903.97
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		53,086,687.02	42,678,706.83
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		54,288,452.76	42,642,305.09
少数股东损益		-1,201,765.74	36,401.74
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十八)	0.36	0.34
(二) 稀释每股收益	(三十八)	0.36	0.34
七、其他综合收益	(三十九)	-747,091.30	
八、综合收益总额		52,339,595.72	42,678,706.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,541,361.46	42,642,305.09
归属于少数股东的综合收益总额		-1,201,765.74	36,401.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	373,619,929.74	251,215,808.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,659,719.98	1,852,061.67
经营活动现金流入小计	386,279,649.72	253,067,870.66
购买商品、接受劳务支付的现金	323,476,998.58	245,596,184.43
支付给职工以及为职工支付的现金	20,903,590.35	13,708,360.44
支付的各项税费	7,326,009.38	4,066,771.39
支付其他与经营活动有关的现金	3,987,141.68	7,657,430.56
经营活动现金流出小计	355,693,739.99	271,028,746.82
经营活动产生的现金流量净额	30,585,909.73	-17,960,876.16
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	313,839.70	39,944,172.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,866,565.42	38,957.20
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	3,350,000.00	2,710,000.00
投资活动现金流入小计	5,530,405.12	42,693,129.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,680,344.56	37,231,716.30
投资支付的现金	43,877,197.20	138,560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	123,557,541.76	175,791,716.30
投资活动产生的现金流量净额	-118,027,136.64	-133,098,587.10
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		478,746,495.30
取得借款收到的现金	30,000,000.00	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	21,332,564.71	18,863,815.69
筹资活动现金流入小计	51,332,564.71	561,010,310.99
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	108,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,450,513.90	2,882,247.03
支付其他与筹资活动有关的现金	8,916,279.92	33,208,818.63
筹资活动现金流出小计	79,366,793.82	144,401,065.66
筹资活动产生的现金流量净额	-28,034,229.11	416,609,245.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-115,475,456.02	265,549,782.07
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	161,948,099.18	277,423,555.20

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 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		513,056,228.76	399,450,274.76
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		1,167,855.25	385,789.15
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	17,838,146.25	7,344,436.69
经营活动现金流入小计		532,062,230.26	407,180,500.60
购买商品、接受劳务支付的现金		425,625,484.11	347,501,512.68
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		42,247,837.63	25,667,558.02
支付的各项税费		20,073,557.86	17,783,308.65
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	9,709,254.79	20,963,702.47
经营活动现金流出小计		497,656,134.39	411,916,081.82
经营活动产生的现金流量净额		34,406,095.87	-4,735,581.22
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		155,520.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		728,137.49	4,971,438.78
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)	3,350,000.00	2,710,000.00
投资活动现金流入小计		4,233,657.49	7,681,438.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,355,221.23	77,815,430.05
投资支付的现金		11,381,887.11	
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	(四十一)	17,266,059.43	605,509.79
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		166,003,167.77	78,420,939.84
投资活动产生的现金流量净额		-161,769,510.28	-70,739,501.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	478,746,495.30
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		40,000,000.00	78,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,420,504.70
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	567,917,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	129,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,967,733.27	3,848,550.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,328,855.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			7,976,178.48
筹资活动现金流出小计		81,967,733.27	141,484,728.65
筹资活动产生的现金流量净额		-40,967,733.27	426,432,271.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,112,483.01	-226,801.49
五、现金及现金等价物净增加额		-169,443,630.69	350,730,387.58
加：期初现金及现金等价物余额	(四十一)	365,857,317.84	15,126,930.26
六、期末现金及现金等价物余额	(四十一)	196,413,687.15	365,857,317.84

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
所有者权益变动表
2011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	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								
前期差错更正								
其他								
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		-207,032.96	3,243,119.20		-10,811,927.23	-7,775,840.99
(一) 净利润							32,431,191.97	32,431,191.97
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							32,431,191.97	32,431,191.97
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,243,119.20		-43,243,119.20	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,243,119.20		-3,243,119.20	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,000,000.00	-40,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,000,000.00	-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-207,032.96				-207,032.96
1. 本期提取				1,045,310.00				1,045,310.00
2. 本期使用				-1,252,342.96				-1,252,342.96
(七) 其他								
四、本期期末余额	150,000,000.00	426,242,130.95		402,470.98	12,233,861.61		54,083,705.09	642,962,168.63

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）

2011年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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		-3,637,539.77	3,243,119.20		11,045,333.56	-747,091.30	11,187,788.65	21,091,610.34
(一) 净利润							54,288,452.76		-1,201,765.74	53,086,687.02
(二) 其他综合收益								-747,091.30		-747,091.30
上述(一)和(二)小计							54,288,452.76	-747,091.30	-1,201,765.74	52,339,595.72
(三) 所有者投入和减少资本									13,718,410.05	13,718,410.05
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										
3. 其他									12,718,410.05	12,718,410.05
(四) 利润分配					3,243,119.20		-43,243,119.20		-1,328,855.66	-41,328,855.66
1. 提取盈余公积					3,243,119.20		-3,243,119.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-40,000,000.00		-1,328,855.66	-41,328,855.66
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,000,000.00	-50,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-3,637,539.77						-3,637,539.77
1. 本期提取				4,824,670.09						4,824,670.09
2. 本期使用				-8,462,209.86						-8,462,209.86
(七) 其他										
四、本期期末余额	150,000,000.00	426,542,447.57		4,909,079.24	12,233,861.61		131,115,947.30	-747,091.30	15,613,356.23	739,667,600.65

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）

2011年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣锋锂业股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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

根据本公司各股东于 2007 年 10 月 15 日做出股东会决议，以 2007 年 6 月 30 日为基准日，将江西赣锋锂业有限公司整体设立为股份有限公司，已经立信会计师事务所信会师报字(2007)第 23909 号《验资报告》验证。根据该《验资报告》，截至 2007 年 11 月 27 日，股份公司的实收注册资本为 7,500 万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]870 号文”核准，2010 年 8 月公司向社会公开发行人民币普通股股票 25,000,000 股。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 10,000 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后股本为 15000 万元。

新余市工商行政管理局于 2011 年 9 月 16 日换发了注册号为 360500110000305 的《企业法人营业执照》

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

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

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

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

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

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

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

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相

关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损

益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单一客户应收款项余额 200 万元以上

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

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

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	0	0
7-12 个月	10	10
1-2 年	40	40
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

坏账准备的计提方法: 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

权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括

为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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执行。

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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	土地使用年限	土地使用年限
软件使用权	5-10 年	预计软件可使用年限
非专利技术	5 年	预计技术使用年限
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。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

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

(十八) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

(二十三) 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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十四) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 分部报告

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

- 1、 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

(二) 其他说明

- 1、 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%。江西赣锋锂业股份有限公司高新技术企业有效期为 2009 年 10 月 30 日至 2012 年 10 月 29 日；奉新赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2010 年 5 月 23 日至 2013 年 5 月 22 日。
- 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。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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			
新余赣锋运输有限公司	全资子公司	江西新余	有限责任公司	10	普通货物运输和危险品货物运输	10		100	100	是			
宜春赣锋锂业有限公司	全资子公司	江西宜春	有限责任公司	1,000	生产经营电池级碳酸锂	1,000		100	100	是			
奉新赣锋再生锂资源有限公司	全资子公司	江西奉新	有限责任公司	500	再生锂资源及其他废旧有色金属的回收销售	500		100	100	是			
江西安池锂电电子有限公司	控股子公司	江西新余	有限责任公司	2,000	研发、生产、销售锂电池	300		75	75	是	95.74		
GFL International Co., Limited	全资子公司	香港	有限责任公司	HKD 100	锂系列产品贸易	312.82		100	100	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

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

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡新能锂业有限公司	控股	江苏无锡	有限责任	880	有色金属材料的开发生产销售	756		60	60	是	416.09		
江西优派新能源有限公司	控股	江苏灌云	有限责任	2660	动力电池、锂离子电池及相关材料的制造销售等	2,040		51	51	是	1,049.50		

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 3 家，原因为：

- 1、2011 年 8 月公司以 2,040 万元购入江苏优派新能源有限公司 51% 股权，2011 年 9 月起江苏优派新能源有限公司纳入合并范围；
- 2、2011 年 4 月公司出资 3,128,200 元美元在香港特别行政区设立 GFL International Co., Limited (赣锋国际公司)，持股比例 100%，2011 年 4 月起该公司纳入合并范围。
- 3、2011 年 5 月公司出资 300 万元设立江西安池锂能电子有限公司，持股比例为 75%，2011 年 5 月起该公司纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
江苏优派新能源有限公司	2,200.54	-245.26
江西安池锂能电子有限公司	382.95	-17.05
GFL International Co., Limited	USD297.45	USD-15.37

(四) 本期发生的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

本公司于 2011 年 6 月 17 日支付 612 万元、2011 年 8 月 18 日支付 1,428 万元，合计支付 2,040 万元作为合并成本购买了江苏优派新能源有限公司 51% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 2,040 万元。

购买日的确定依据：完成工商变更日期 2011 年 6 月 23 日，购买款付款额超过总购买款 50% 的日期为 2011 年 8 月 18 日，故以 2011 年 8 月底作为购买日，2011 年 9 月起纳入合并范围。

江苏优派新能源有限公司是于 2010 年 12 月 14 日在江苏省灌云县成立的公司，主要从事动力电池、锂离子电池及其相关材料的制造销售。在被合并之前，江苏优派新能源有限公司最终控股人为冯旦阳。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
江苏优派新能源有限公司	792.64	本公司的合并成本为人民币 2,040 万元，在合并中取得江苏优派新能源有限公司 51% 权益，江苏优派新能源有限公司在购买日的公允价值为人民币 2,445.80 万元，两者的差额人民币 792.64 万元确认为商誉。

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

项 目	购买日（2011-8-31）	
	账面价值	公允价值
货币资金	313.39	313.39
应收票据	42.00	42.00
应收账款	279.94	279.94
预付账款	204.48	204.48
其他应收款	202.08	202.08
存货	770.05	770.05
固定资产净额	582.02	582.02
在建工程	0.50	0.50
无形资产净额	2,394.46	2,394.46
资产合计	3,125.58	3,125.58
应付票据	444.21	444.21
应付账款	154.76	154.76
预收账款	0.47	0.47
应付职工薪酬	1.66	1.66
应交税费	-180.96	-180.96
其他应付款	259.64	259.64
负债合计	679.78	679.78
净资产	2,445.80	2,445.80

被购买方	自购买日至本期期末 的收入	自购买日至本期期末的 净利润	自购买日至本期期末的 经营活动净现金流
江苏优派新能源有 限公司	1,054.49	-303.96	-671.43

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

GFL International Co., Limited 注册于香港，记账本位币为美元，期末资产、负债类科目按年末美元兑人民币汇率 6.3009 折合成人民币，实收资本按投入时的汇率折算，利润表及现金流量表按设立时至年末平均汇率折算人民币。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			134,460.90			41,685.32
小计			134,460.90			41,685.32
银行存款						
人民币			195,940,859.52			361,939,822.85
美元	6,986.68	6.3009	44,022.37	585,231.05	6.6227	3,875,809.67
加元	47,646.27	6.1777	294,344.36			
小计			196,279,226.25			365,815,632.52
其他货币资金						
人民币			11,412,259.71			5,452,465.20
美元				13.07	6.6227	86.56
小计			11,412,259.71			5,452,551.76
合 计			207,825,946.86			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		2,000,000.00
信用证保证金	11,412,259.71	3,452,465.20
其他		86.56
合 计	11,412,259.71	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	30,507,106.97	21,394,513.06
商业承兑汇票	9,076,500.00	4,800,000.00
合 计	39,583,606.97	26,194,513.06

- 2、截至 2011 年 12 月 31 日，本公司 3,600,000 元银行承兑汇票质押给银行，用于开具 3,240,000 元银行承兑汇票。
- 3、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 59,289,553.20 元。
- 4、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	91,637,715.44	98.37	328,291.06	0.36	71,447,370.93	98.47	476,497.12	0.67
1—2 年	696,343.97	0.75	278,537.59	40.00	551,386.68	0.76	220,554.67	40.00
2—3 年	361,599.33	0.39	289,279.46	80.00	561,404.15	0.77	449,123.32	80.00
3 年以上	459,342.65	0.49	459,342.65	100.00				
合 计	93,155,001.39	100.00	1,355,450.76		72,560,161.76	100.00	1,146,175.11	

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的款项	37,845,676.17	40.63			33,310,197.55	45.91	366,193.77	1.10
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	55,309,325.22	59.37	1,355,450.76	2.45	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	93,155,001.39	100.00	1,355,450.76		72,560,161.76	100.00	1,146,175.11	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月以内	50,509,128.58	91.32		37,034,139.95	94.36	
7-12 个月	3,282,910.69	5.94	328,291.06	1,103,033.43	2.81	110,303.35
1—2 年	696,343.97	1.26	278,537.59	551,386.68	1.40	220,554.67
2—3 年	361,599.33	0.65	289,279.46	561,404.15	1.43	449,123.32
3 年以上	459,342.65	0.83	459,342.65			
合 计	55,309,325.22	100.00	1,355,450.76	39,249,964.21	100.00	779,981.34

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情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
客户 1	无关联关系	12,868,940.30	6 个月内	13.81
客户 2	无关联关系	9,890,434.00	6 个月内	10.62
客户 3	无关联关系	4,634,069.59	6 个月内	4.97
客户 4	无关联关系	2,848,006.80	6 个月内	3.06
客户 5	无关联关系	2,851,678.84	6 个月内	3.06

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,059,492.37	56.22	36,798.44	1.79	1,987,308.60	75.70	1,800.00	0.09
1-2 年（含 2 年）	1,590,712.46	43.41	636,284.98	40.00	4,150.00	0.16	1,660.00	40.00
2-3 年（含 3 年）	1,150.00	0.03	920.00	80.00	25,160.00	0.96	20,128.00	80.00
3 年以上	12,640.00	0.34	12,640.00	100.00	608,584.53	23.18	608,584.53	100.00
合 计	3,663,994.83	100.00	686,643.42		2,625,203.13	100.00	632,172.53	

2、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,663,994.83	100.00	686,643.42	18.74	2,625,203.13	100.00	632,172.53	24.08
合 计	3,663,994.83	100.00	686,643.42		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 个月以内	1,691,507.96	46.18		1,969,308.60	75.01	
7-12 月	367,984.41	10.04	36,798.44	18,000.00	0.69	1,800.00
1—2 年	1,590,712.46	43.41	636,284.98	4,150.00	0.16	1,660.00
2—3 年	1,150.00	0.03	920.00	25,160.00	0.96	20,128.00
3 年以上	12,640.00	0.34	12,640.00	608,584.53	23.18	608,584.53
合 计	3,663,994.83	100.00	686,643.42	2,625,203.13	100.00	632,172.53

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

4、 其他应收款金额前五名单位情况

名 称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
宜春市袁州区工业园区财政所	无关联关系	1,000,000.00	1-2 年	27.29	往来款
安徽两淮建设有限责任公司	无关联关系	369,088.00	2 年内	10.07	租房押金
湖南化工医药设计院	无关联关系	350,000.00	1-2 年	9.55	预付设计费
代开税票税金	无关联关系	149,621.07	6 个月内	4.08	代开税票税金
应收保险赔款	无关联关系	113,986.78	6 个月内	3.11	应收保险赔款

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	68,178,525.33	96.34	26,221,352.30	88.72
1 至 2 年	2,572,931.61	3.64	3,294,724.13	11.15
2 至 3 年	8,538.75	0.01	39,074.00	0.13
3 年以上	5,000.00	0.01		
合 计	70,764,995.69	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	备注
新余市高新区财政局	无关联关系	22,500,000.00	预付土地款
供应商 1	无关联关系	11,452,974.00	预付材料款
供应商 2	无关联关系	4,056,000.00	预付土建款
供应商 3	无关联关系	3,800,000.00	预付土建款
供应商 4	无关联关系	3,736,433.70	预付设备款
合 计		45,545,407.70	

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	45,766,068.18	1,497,413.70	44,268,654.48	44,186,195.88	262,036.16	43,924,159.72
委托加工物资				217,622.18		217,622.18
产成品	50,456,120.36		50,456,120.36	28,061,506.33		28,061,506.33
自制半成品	13,623,487.28	586,965.60	13,036,521.68	1,127,682.12		1,127,682.12
在产品	13,161,655.50		13,161,655.50	9,262,194.89		9,262,194.89
合 计	123,007,331.32	2,084,379.30	120,922,952.02	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	1,235,377.54			1,497,413.70
自制半成品		586,965.60			586,965.60
合 计	262,036.16	1,822,343.14			2,084,379.30

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	9,542,203.62	
其他股权投资	1,200,000.00	1,200,000.00
小计	10,742,203.62	1,200,000.00
减：减值准备		
合 计	10,742,203.62	1,200,000.00

2、 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
International Lithium Corp.	9.41	9.41	CAD 3,129,108.00	CAD 471,679.00	CAD 2,657,429.00		CAD -3,102,763.00

(1) 合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：International Lithium Corp.是注册于加拿大的公司，执行加拿大会计准则。本公司根据企业会计准则规定将 International Lithium Corp.2011 年度会计报表中年初资本化勘探支出予以费用化调整。

(2) International Lithium Corp.在加拿大多伦多创业板上市，2011 年 12 月 30 日收盘价为 0.115 加元；下属子公司 GFL International Co.,Limited 持有 International Lithium Corp.6,583,500 股，公允价值折合人民币为 4,677,152.11 元。

(3) 期末本公司持有 International Lithium Corp.比例为 9.41%，由于本公司副总裁王晓申先生担任 International Lithium Corp.非执行董事一职，本公司对 International Lithium Corp.具有重大影响，采用权益法核算该项投资。

(4) 上述 International Lithium Corp.财务数据是按中国企业会计准则调整后金额。

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
INTERNATIONAL LITHIUM CORP.	权益法	11,381,887.11		9,542,203.62		9,542,203.62	9.41%	9.41%				
权益法小计				9,542,203.62		9,542,203.62						
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%					155,520.00
成本法小计			1,200,000.00			1,200,000.00						155,520.00
合计			1,200,000.00	9,542,203.62		10,742,203.62						155,520.00

(八) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	618,262.13			618,262.13
(1) 房屋、建筑物	556,694.48			556,694.48
(2) 土地使用权	61,567.65			61,567.65
2. 累计折旧和累计摊销合计	230,967.26	27,610.32		258,577.58
(1) 房屋、建筑物	227,247.94	26,440.80		253,688.74
(2) 土地使用权	3,719.32	1,169.52		4,888.84
3. 投资性房地产净值合计	387,294.87			359,684.55
(1) 房屋、建筑物	329,446.54			303,005.74
(2) 土地使用权	57,848.33			56,678.81
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			359,684.55
(1) 房屋、建筑物	329,446.54			303,005.74
(2) 土地使用权	57,848.33			56,678.81

2011 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 27,610.32 元。

(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：	167,608,729.03	73,914,646.20	5,566,443.05	235,956,932.18
其中：房屋及建筑物	54,143,827.74	19,706,489.44	539,532.97	73,310,784.21
机器设备	53,930,246.35	30,055,474.87	1,981,328.77	82,004,392.45
电子电器设备	14,816,229.75	8,703,405.80	66,343.80	23,453,291.75
运输工具	3,238,878.10	2,347,144.38	811,653.00	4,774,369.48
其他	41,479,547.09	13,102,131.71	2,167,584.51	52,414,094.29

江西赣锋锂业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	47,636,089.05	204,150.90	25,733,334.20	3,692,282.67	69,881,291.48
其中: 房屋及建筑物	10,599,273.63	29,018.57	2,914,648.39	203,937.99	13,339,002.60
机器设备	14,349,606.99	35,693.04	10,995,809.20	1,312,733.68	24,068,375.55
电子电器设备	6,542,844.36	44,507.29	2,976,553.12	50,651.40	9,513,253.37
运输工具	1,889,830.38	19,249.88	776,822.92	576,494.74	2,109,408.44
其他	14,254,533.69	75,682.12	8,069,500.57	1,548,464.86	20,851,251.52
三、固定资产账面净值 合计	119,972,639.98				166,075,640.70
其中: 房屋及建筑物	43,544,554.11				59,971,781.61
机器设备	39,580,639.36				57,936,016.90
电子电器设备	8,273,385.39				13,940,038.38
运输工具	1,349,047.72				2,664,961.04
其他	27,225,013.40				31,562,842.77
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
电子电器设备					
运输工具					
其他					
五、固定资产账面价值 合计	119,972,639.98				166,075,640.70
其中: 房屋及建筑物	43,544,554.11				59,971,781.61
机器设备	39,580,639.36				57,936,016.90
电子电器设备	8,273,385.39				13,940,038.38
运输工具	1,349,047.72				2,664,961.04
其他	27,225,013.40				31,562,842.77

本期折旧额 25,733,334.20 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 60,598,515.62 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	8,552,752.32	新建完成尚未办理	2012 年
合 计	8,552,752.32		

(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	23,398,699.55		23,398,699.55	18,489,363.75		18,489,363.75
万吨锂盐生产线项目	3,610,018.37		3,610,018.37	963,747.42		963,747.42
研发中心建设项目	130,275.00		130,275.00			
正丁基锂改扩建项目	19,263,157.64		19,263,157.64	7,573,403.88		7,573,403.88
年产 650 吨金属锂项目	2,600,618.65		2,600,618.65	3,187,426.69		3,187,426.69
锂材生产线	57,040.00		57,040.00	11,300,752.72		11,300,752.72
奉新氯气吸收生产氯化钙 技术改造项目设备及安装 工程项目	290,905.29		290,905.29	21,400.00		21,400.00
新建年产 30 吨铷盐生产线 技术改造项目	3,275,044.02		3,275,044.02			
城东新建员工宿舍楼项目	3,214,952.65		3,214,952.65	328,983.28		328,983.28
日产 18 吨无水氯化锂技术 改造项目	1,460,414.91		1,460,414.91			
城东锅炉房改扩建项目	1,181,981.40		1,181,981.40			
2000 立方卤水储罐区改扩 建项目	1,050,719.86		1,050,719.86			
磷酸铁锂生产线建设项目	4,228,169.70		4,228,169.70			
宜春锂云母工程				3,059,503.12		3,059,503.12
其他零星工程	3,144,674.99		3,144,674.99	1,091,416.54		1,091,416.54
合 计	66,906,672.03		66,906,672.03	46,015,997.40		46,015,997.40

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源	期末余额
锂云母项目生产线	25,750,000.00	18,489,363.75	10,557,198.61	5,647,862.81		91%	在建中			自有资金	23,398,699.55
万吨锂盐生产线项目	293,676,000.00	963,747.42	2,726,747.95	80,477.00		1%	在建中			募股资金	3,610,018.37
研发中心建设项目	15,000,000.00		130,275.00			1%	在建中			募股资金	130,275.00
正丁基锂改扩建项目	19,766,900.00	7,573,403.88	11,809,696.26		119,942.50	97%	在建中			募股资金	19,263,157.64
年产 650 吨金属锂项目	95,000,000.00	3,187,426.69	32,234,333.31	32,821,141.35		83%	在建中			募股资金	2,600,618.65
锂材生产线		11,300,752.72	2,167,791.60	13,411,504.32							57,040.00
奉新氯气吸收生产氯化钙 技术改造项目设备及安装 工程项目	3,070,000.00	21,400.00	269,505.29			9%	在建中			自有资金	290,905.29
新建年产 30 吨铷盐生产线 技术改造项目	4,500,000.00		3,275,044.02			73%	在建中			自有资金	3,275,044.02
城东新建员工宿舍楼项目	4,500,000.00	328,983.28	2,900,139.37	14,170.00		71%	在建中			自有资金	3,214,952.65
日产 18 吨无水氯化锂技术 改造项目	1,500,000.00		1,460,414.91			97%	在建中			自有资金	1,460,414.91
城东锅炉房改扩建项目	3,000,000.00		1,181,981.40			39%	在建中			自有资金	1,181,981.40
2000 立方卤水储罐区改扩 建项目	1,100,000.00		1,050,719.86			96%	在建中			自有资金	1,050,719.86
磷酸铁锂生产线建设项目	5,600,000.00		4,228,169.70			76%	在建中			自有资金	4,228,169.70
宜春锂云母工程		3,059,503.12	51,011.22	2,609,598.34	500,916.00						
其他零星工程		1,091,416.54	8,129,840.76	6,013,761.80	62,820.51					自有资金	3,144,674.99
合 计		46,015,997.40	82,172,869.26	60,598,515.62	683,679.01						66,906,672.03

(十一) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料及设备	9,673,173.95	8,467,224.93
合 计	9,673,173.95	8,467,224.93

(十二) 无形资产

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	17,225,245.99		33,662,791.32
(1).土地使用权	12,757,565.48	14,452,082.30		27,209,647.78
(2).非专利技术		2,000,000.00		2,000,000.00
(3).商标权	132,975.00			132,975.00
(4).软件使用权	3,547,004.85	773,163.69		4,320,168.54
2、累计摊销合计	2,003,479.24	1,378,803.56		3,382,282.80
(1).土地使用权	1,307,908.89	383,356.66		1,691,265.55
(2).非专利技术		300,000.01		300,000.01
(3).商标权	1,278.55	15,342.60		16,621.15
(4).软件使用权	694,291.80	680,104.29		1,374,396.09
3、无形资产账面净值合计	14,434,066.09			30,280,508.52
(1).土地使用权	11,449,656.59			25,518,382.23
(2).非专利技术				1,699,999.99
(3).商标权	131,696.45			116,353.85
(4).软件使用权	2,852,713.05			2,945,772.45
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).非专利技术				
(3).商标权				
(4).软件使用权				
5、无形资产账面价值合计	14,434,066.09			30,280,508.52
(1).土地使用权	11,449,656.59			25,518,382.23
(2).非专利技术				1,699,999.99
(3).商标权	131,696.45			116,353.85
(4).软件使用权	2,852,713.05			2,945,772.45

本期摊销额 1,187,099.54 元。

(十三) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
无锡新能锂业有限公司	976,251.25			976,251.25	
江苏优派新能源有限公司		7,926,415.27		7,926,415.27	
合计	976,251.25	7,926,415.27		8,902,666.52	

2、 商誉计算过程

(1) 本公司于 2010 年支付人民币 7,560,000 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。

(2) 本公司于 2011 年支付人民币 20,400,000 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。

3、 商誉减值测试的方法

(1) 无锡新能锂业有限公司：无锡新能锂业有限公司的可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 7.56%，用于推断 5 年以后的无锡新能锂业有限公司现金流量是与第五年预算数据持平。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利率— 以 2011 年公司产品实际成本及售价为基础制定。

折现率— 采用中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10% 制定。

经测算无锡新能锂业有限公司商誉现值大于账面价值。

(2) 江苏优派新能源有限公司：江苏优派新能源有限公司的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 7.56%，用于推断 5 年以后的江苏优派新能源有限公司的现金流量与第五年预算数据持平。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利率— 以 2011 年末公司产品实际成本及售价为基础制定。

折现率— 采用中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10% 制定。

经测算江苏优派新能源有限公司商誉现值大于账面价值。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 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	286,907.87	274,026.08
存货跌价准备	224,612.06	39,305.42
预提费用	102,000.00	151,677.64
递延收益	987,620.55	1,010,034.47
未实现毛利冲销（合并报表使用）	650,816.05	191,835.56
固定资产折旧差异	550,115.48	318,052.69
专项储备	327,813.54	
小 计	3,129,885.55	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	1,632,094.18
存货跌价准备	1,497,413.70
预提费用	680,000.00
递延收益	6,584,136.98
未实现毛利冲销（合并报表使用）	4,338,773.64
固定资产折旧差异	3,667,436.52
专项储备	1,992,310.98
小 计	20,392,166.00

(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	800,702.71	535,126.57	1,829.60	2,042,094.18
存货跌价准备	262,036.16	1,822,343.14			2,084,379.30
合 计	2,040,383.80	2,623,045.85	535,126.57	1,829.60	4,126,473.48

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,240,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	3,240,000.00	2,000,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
材料款	30,768,672.84	19,958,848.85
土建及设备款	20,683,734.19	9,166,363.98
合 计	51,452,407.03	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。

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况:

项 目	期末余额	年初余额
预收账款	4,577,973.73	3,587,612.91
合 计	4,577,973.73	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。

(十九) 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	36,312,398.39	36,859,425.64	2,161,655.31
(2) 职工福利费		2,093,196.59	2,093,196.59	
(3) 社会保险费	711,203.42	3,943,087.65	3,965,732.80	688,558.27
(4) 住房公积金	73,216.50	539,517.65	394,588.15	218,146.00
(5) 辞退福利		15,038.41	15,038.41	
(6) 工会经费与职工教育经费	620,751.89	1,856,337.99	599,734.38	1,877,355.50
合 计	4,113,854.37	44,759,576.68	43,927,715.97	4,945,715.08

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-4,127,633.37	-1,499,267.38
企业所得税	4,808,159.49	1,226,760.63
个人所得税	164,489.30	97,634.71
城市维护建设税	373,502.33	89,702.16
房产税	114,311.92	88,663.78
土地使用税	407,643.45	182,244.54
教育费附加	294,038.64	81,968.12
其他	114,258.23	48,454.59
营业税	12,982.66	
合 计	2,161,752.65	316,161.15

(二十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
代扣职工工资及社保等	634,566.80	621,582.28
个人往来	186,321.99	134,731.52
往来款	2,843,244.37	0.00
应付零星款项	324,900.61	574,183.43
预提费用	680,000.00	1,011,184.25
招标保证金	560,000.00	65,000.00
其他	82,219.13	929,045.77
合 计	5,311,252.90	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。

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	18,588,136.98	15,443,563.14
合 计	18,588,136.98	15,443,563.14

递延收益情况表：

项 目	年初余额	当期增加	当期减少	期末余额
企业发展资金（江西赣锋）	2,874,025.33		64,104.60	2,809,920.73
丁基锂项目财政补贴	6,000,000.00			6,000,000.00
企业信息化专项资金	560,000.00		56,000.00	504,000.00
锂云母项目专项资金	2,150,000.00	2,150,000.00		4,300,000.00
磷酸铁锂专用电池级磷酸二 氢锂生产技术研究		1,200,000.00		1,200,000.00
企业发展资金（奉新赣锋）	3,859,537.81		85,321.56	3,774,216.25
合 计	15,443,563.14	3,350,000.00	205,426.16	18,588,136.98

(二十三) 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	-5,659,950.00	
(3). 其他内资持股	69,340,050.00			34,670,025.00	-53,463,938.00	-18,793,913.00	50,546,137.00
其中:							
境内法人持股	9,937,500.00			4,968,750.00	-14,906,250.00	-9,937,500.00	
境内自然人持股	59,402,550.00			29,701,275.00	-38,557,688.00	-8,856,413.00	50,546,137.00
(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	-61,953,863.00	-24,453,863.00	50,546,137.00
2. 无限售条件流通股股份							
(1). 人民币普通股	25,000,000.00			12,500,000.00	61,953,863.00	74,453,863.00	99,453,863.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股股份合计	25,000,000.00			12,500,000.00	61,953,863.00	74,453,863.00	99,453,863.00
合 计	100,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00	150,000,000.00

对本期股本发生变动执行验资的会计师事务所名称及验资报告文号：立信会计师事务所有限公司信会师报字（2011）第 13414 号股本变动情况的其他说明：根据江西赣锋锂业股份有限公司 2010 年年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日的总股本 10,000 万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，此方案实施后公司总股本由 10,000 万股增加为 15,000 万股，资本公积由 476,242,130.95 元减少为 426,242,130.95 元。转增后股本为 15,000 万元。

(二十四) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,546,619.01	4,824,670.09	8,462,209.86	4,909,079.24
合 计	8,546,619.01	4,824,670.09	8,462,209.86	4,909,079.24

(二十五) 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）	476,542,447.57		50,000,000.00	426,542,447.57
投资者投入的资本	476,542,447.57		50,000,000.00	426,542,447.57
2.其他资本公积				
合 计	476,542,447.57		50,000,000.00	426,542,447.57

资本公积的说明：根据股东大会决议转增股本人民币 5,000 万元。

(二十六) 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	3,243,119.20		12,233,861.61
合 计	8,990,742.41	3,243,119.20		12,233,861.61

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
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	54,288,452.76	
减：提取法定盈余公积	3,243,119.20	10.00%
提取任意盈余公积		
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	131,115,947.30	

(二十八) 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	474,440,101.38	359,563,024.20
其他业务收入	538,493.61	159,301.58
主营业务成本	374,633,776.53	277,719,620.22
其他业务成本	82,811.14	77,935.78

2、 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
金属锂及锂材	191,712,000.23	143,534,846.58	150,776,982.36	109,355,857.48
氟化锂	42,265,499.91	35,899,773.17	33,001,123.51	29,158,633.29
碳酸锂	137,862,736.63	111,731,263.33	107,494,732.09	91,012,923.98
其他锂化合物	70,362,361.90	52,940,042.87	51,112,278.56	36,367,348.70
其他	32,237,502.71	30,527,850.58	17,177,907.68	11,824,856.77
合 计	474,440,101.38	374,633,776.53	359,563,024.20	277,719,620.22

3、 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	350,379,102.30	277,978,468.29	283,605,134.08	222,235,725.51
境外	124,060,999.08	96,655,308.24	75,957,890.12	55,483,894.71
合 计	474,440,101.38	374,633,776.53	359,563,024.20	277,719,620.22

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	48,758,325.47	10.27
第二名	26,059,863.25	5.49
第三名	19,205,059.83	4.04
第四名	17,052,126.86	3.59
第五名	13,565,367.52	2.86

(二十九) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	80,260.77	52,113.43	3%、5%
城市维护建设税	813,123.07	429,249.18	5%、7%
教育费附加	651,890.20	285,447.17	5%
其他	206,861.00	225,004.25	
合 计	1,752,135.04	991,814.03	

(三十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,416,802.57	2,296,371.57
运输费	6,140,552.00	4,365,166.32
差旅费	466,218.83	229,147.14
销售佣金	1,142,955.67	1,503,361.27
业务招待费	446,907.34	345,833.48
业务宣传费	352,345.92	214,001.72
其他	1,229,320.24	722,242.39
合 计	11,195,102.57	9,676,123.89

(三十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,786,326.73	10,003,763.12
公司经费	2,813,359.10	1,512,910.46
业务招待费	644,302.19	342,824.55
研发费	2,979,697.08	1,928,088.65
折旧费	1,997,800.21	1,412,680.42
无形资产摊销	1,205,411.54	636,154.16
其他经费	3,645,909.23	2,931,259.07
费用性税金	1,803,402.94	1,318,778.42
排污费	251,000.00	363,100.00
董事会费	708,061.35	417,293.27
合 计	31,835,270.37	20,866,852.12

(三十二) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	638,877.61	2,908,353.37
减：利息收入	7,816,954.31	826,297.10
汇兑损益	1,483,448.64	1,238,009.24
其他	794,479.23	732,565.10
合 计	-4,900,148.83	4,052,630.61

(三十三) 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	155,520.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,839,683.49	
合 计	-1,684,163.49	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
江西新余农村合作银行	155,520.00		
合 计	155,520.00		

3、 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
INTERNATONAL LITHIUM CORP.	-1,839,683.49		
合 计	-1,839,683.49		

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	265,576.14	-974,461.16
存货跌价损失	1,822,343.14	
合 计	2,087,919.28	-974,461.16

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计	88,495.60	16,499.08	88,495.60
其中：处置固定资产利得	88,495.60	16,499.08	88,495.60
处置无形资产利得			
政府补助	9,786,419.95	4,700,603.34	9,712,954.16
其他	122,887.88	702,883.00	122,887.88
合 计	9,997,803.43	5,419,985.42	9,924,337.64

2、 政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备 注
1. 收到的与资产相关的政府补助			
(1) 企业信息化专项资金		560,000.00	江西省中小企业局赣中小企字【2010】92 号关于下达江西省 2010 年中小企业发展专项资金项目计划的通知
(2) 锂云母项目专项资金	2,150,000.00	2,150,000.00	江西省扶持高新产业协调推进领导小组办公室文件赣高新产业办字【2010】05 号关于下达 2010 年省高新产业重大项目计划的通知
(3) 磷酸铁锂专用电池级磷酸二氢锂生产技术研究	1,200,000.00		江西省科学技术厅赣科发计字【2011】97 号关于下达 2010 年江西省重大科技专项计划项目及经费的通知
小 计	3,350,000.00	2,710,000.00	
2. 收到的与收益相关的政府补助			
其他支持中小企业发展和管理支出资金补助	279,000.00		
收江西省财政厅国库处款	21,000.00		
企业发展资金补贴收入	5,390,441.00	1,730,100.00	新余市高新技术产业开发区财政局 2011 年 6 月 10 日发放财政企业扶持资金的通知
收到开发区支持中小企业发展和管理款项	642,180.00		新余市高新技术产业开发区财政局 2011 年 10 月 20 日发放财政企业扶持资金的通知
江西省外国专家局 2011 引智项目资助经费	48,500.00		
开发区财政转上市奖励	221,000.00		新余市高新技术产业开发区财政局 2011 年 10 月 11 日关于申请上市奖励资金请示的批复
奉新企业扶持资金	2,400,000.00	2,150,000.00	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
省外经贸发展促进资金	255,407.00	41,888.00	《江西省外经贸发展促进资金管理实施细则》
2011 年省科技专项经费	250,000.00		河府字【2010】25 号关于赣锋锂业有关税收奖励的通知
锂云母氯化压浸法提锂生产电池级碳酸锂工艺中试研究		100,000.00	余财教【2010】38 号关于下达 2010 年市级第二批科技计划项目三项费用的通知
新余市工程技术研究中心奖励		80,000.00	余财教【2010】25 号关于下达 2010 年市级第一批科技计划项目三项费用的通知
收开发区财政三项经费		30,000.00	
增值税返还	73,465.79	385,789.15	财税【2008】157 号关于再生资源增值税政策的通知
其他		33,400.00	
小 计	9,580,993.79	4,551,177.15	
合 计	12,930,993.79	7,261,177.15	

(三十六) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,335,462.20	1,153,918.36	1,335,462.20
其中：固定资产处置损失	1,335,462.20	1,153,918.36	1,335,462.20
无形资产处置损失			
对外捐赠	20,000.00	52,000.00	20,000.00
罚款支出	50,899.34	33,672.99	50,899.34
其他	613,808.07	3,593.56	613,808.07
合 计	2,020,169.61	1,243,184.91	2,020,169.61

(三十七) 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	12,643,465.89	8,563,249.86
递延所得税调整	-1,144,953.69	246,654.11
合 计	11,498,512.20	8,809,903.97

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	64,585,199.22	51,488,610.80
按法定税率计算的税额	15.00%	15.00%
按税率计算的所得税费用	9,687,779.88	7,723,291.62
不可抵扣费用的纳税影响	272,907.00	85,032.18
税法上作为收入的纳税影响		
未确认可抵扣亏损的纳税影响	763,814.93	62,098.48
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	253,661.12	268,929.60
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	-15,771.38	
利用以前年度未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		332,214.07
在其他地区的子公司税率不一致的影响	104,450.84	857,709.47
减：非应税项目的纳税影响		
减：研究开发费加成扣除的纳税影响		
减：本年收到退回上年度的所得税	-431,669.81	519,371.45
所得税费用	11,498,512.20	8,809,903.97

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

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。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	54,288,452.76	42,642,305.09
本公司发行在外普通股的加权平均数	150,000,000.00	125,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.36	0.34

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	100,000,000.00	75,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	50,000,000.00	8,333,333.33
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	150,000,000.00	83,333,333.33

注：上期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算：上年加权平均股本为 83,333,333 股，本年资本公积转增股本 5,000 万股，经过调整计算上年加权平均股本调整为 125,000,000 股。

(三十九) 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-747,091.30	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-747,091.30	
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	-747,091.30	

(四十) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
(1) 利息收入	7,816,954.31
(2) 本年收到的政府补助	9,507,528.00
(3) 其他	513,663.94
合 计	17,838,146.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的经营及管理费用	9,709,254.79
合 计	9,709,254.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的与资产相关的政府补助	3,350,000.00
合 计	3,350,000.00

(四十一) 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	53,086,687.02	42,678,706.83
加：资产减值准备	2,087,919.28	-974,461.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,760,944.52	13,502,748.14
无形资产摊销	1,187,099.54	636,154.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,246,966.60	1,137,419.28
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)	1,751,360.62	3,135,154.86
投资损失(收益以“-”号填列)	1,684,163.49	

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,144,953.69	663,553.98
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）	-32,451,621.39	-33,993,857.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,930,847.53	-40,745,062.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,472,716.43	6,016,988.98
其 他	-10,344,339.02	3,207,073.01
经营活动产生的现金流量净额	34,406,095.87	-4,735,581.22
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	196,413,687.15	365,857,317.84
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	-169,443,630.69	350,730,387.58

2、 本期取得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	20,400,000.00	7,560,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,400,000.00	7,560,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,133,940.57	6,954,490.21
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,266,059.43	605,509.79
4、取得子公司的净资产	24,458,009.27	10,972,914.59
流动资产	18,119,400.09	17,224,310.31
非流动资产	13,136,447.87	3,537,224.71
流动负债	6,797,838.69	9,788,620.43
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	196,413,687.15	365,857,317.84
其中：库存现金	134,460.90	
可随时用于支付的银行存款	196,279,226.25	
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	196,413,687.15	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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为李良彬先生及其家族。

(二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
奉新赣锋锂业有限公司	全资子公司	有限责任	江西奉新	沈海博	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
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	锂动力电池生产销售	2,000.00	75.00	75.00
赣锋国际(香港)公司	全资子公司	有限责任	香港	李良彬	锂产品销售	HKD 100.00	100.00	100.00
江苏优派新能源有限公司	控股子公司	有限责任	江苏灌云	冯旦阳	锂动力电池生产销售	2,660.00	51.00	51.00

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	股本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表 决权比例(%)
联营企业							
INTERNATONAL LITHIUM CORP.	股份有限公司	加拿大	Mike Sieb	稀有金属探矿企业	CAD 6,804,953.00	9.41	9.41

(四) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 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

七、 或有事项

本公司无需说明的或有事项

八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 资本性承担

项目名称	承诺内容	授权/签约金额	已支付金额	承诺（未付且未记录应付款金额）
技术研发及办公大楼项目	土建及设备	5,794,000.00	4,490,000.00	1,304,000.00
万吨锂盐生产线项目	土建及设备	33,090,000.00	6,456,000.00	26,634,000.00
合计		38,884,000.00	10,946,000.00	27,938,000.00

九、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

资产负债表日后利润分配情况说明

2012年3月9日，公司召开第二届第十二次董事会，会议审议并通过了《2011年度利润分配预案》，按2011年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积3,243,119.20元后，公司可供股东分配的利润为54,083,705.09元。以截至2011年12月31日止的总股本15,000万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派送现金红利3,000万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。上述预案尚需提交公司2011年股东大会审议批准。

十、 其他重要事项说明

(一) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：金属锂及其化合物分部、锂电池及其直接材料分部。本公司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，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

金额单位：人民币元

项 目	金属锂及锂化合物分部		锂电池及其材料分部		未分配的金额		分部间抵销		合 计	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、对外交易收入	464,433,655.58	359,722,325.78	10,544,939.41						474,978,594.99	359,722,325.78
二、分部间交易收入	7,091,555.56						7,091,555.56			
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,839,683.49								-1,839,683.49	
四、资产减值损失	1,490,953.68	-974,461.16	596,965.60						2,087,919.28	-974,461.16
五、折旧和摊销费用	26,527,488.28	14,138,902.30	420,555.78						26,948,044.06	14,138,902.30
六、利润总额（亏损总额）	67,801,328.51	51,488,610.80	-3,216,129.29						64,585,199.22	51,488,610.80
七、所得税费用	11,504,615.76	8,809,903.97	-6,103.56						11,498,512.20	8,809,903.97
八、净利润（净亏损）	54,244,999.65	42,678,706.83	-1,158,312.63						53,086,687.02	42,678,706.83
九、资产总额	806,570,888.05	776,498,121.96	27,469,694.95		1,200,000.00		5,295,743.98		829,944,839.02	776,498,121.96
十、负债总额	93,351,270.94	57,922,131.65	2,221,711.41				5,295,743.98		90,277,238.37	57,922,131.65

(二) 其他需要披露的重要事项：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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	21,467,548.82	99.96	46,715.78	0.22	15,912,119.38	99.44	9,450.00	0.06
1-2 年 (含 2 年)	875.00	0.00	350.00	40.00	89,613.60	0.56	35,845.44	40.00
2-3 年 (含 3 年)	8,100.00	0.04	6,480.00	80.00				
3 年以上								
合 计	21,476,523.82	100.00	53,545.78		16,001,732.98	100.00	45,295.44	

2、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	2,185,670.00	10.18			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	19,290,853.82	89.82	53,545.78	0.28	10,684,747.96	66.77	45,295.44	0.42
组合小计	19,290,853.82	89.82	53,545.78	0.28	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	21,476,523.82	100.00	53,545.78		16,001,732.98	100.00	45,295.44	

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	18,814,720.98	97.54		10,500,634.36	98.28	
7-12 个月	467,157.84	2.42	46,715.78	94,500.00	0.88	9,450.00
1-2 年	875.00	0.00	350.00	89,613.60	0.84	35,845.44
2-3 年	8,100.00	0.04	6,480.00			
合计	19,290,853.82	100.00	53,545.78	10,684,747.96	100.00	45,295.44

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

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
客户	无关联关系	2,185,670.00	6 个月内	10.18
客户	无关联关系	1,937,980.00	6 个月内	9.02
客户	无关联关系	1,699,749.62	6 个月内	7.91
客户	无关联关系	1,357,300.00	6 个月内	6.32
客户	无关联关系	1,249,357.88	6 个月内	5.82

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	9,439,968.89	94.61	21,647.60	0.23	16,533,072.29	96.47		
1-2 年(含 2 年)	538,252.00	5.39	215,300.80	40.00				
2-3 年(含 3 年)					19,310.00	0.11	15,448.00	80.00
3 年以上	210.00		210.00	100.00	586,424.53	3.42	586,424.53	100.00
合计	9,978,430.89	100.00	237,158.40		17,138,806.82	100.00	601,872.53	

2、 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	7,308,958.74	73.25			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	2,669,472.15	26.75	237,158.40	8.88	1,635,573.57	9.54	601,872.53	36.80
组合小计	2,669,472.15	26.75	237,158.40	8.88	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	9,978,430.89	100.00	237,158.40		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	1,914,534.15	71.72	21,647.60	1,029,839.04	62.97	
7-12 个月	216,476.00	8.11				
1-2 年	538,252.00	20.16	215,300.80			
2-3 年				19,310.00	1.18	15,448.00
3 年以上	210.00	0.01	210.00	586,424.53	35.85	586,424.53
合 计	2,669,472.15	100.00	237,158.40	1,635,573.57	100.00	601,872.53

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

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
江苏优派新能源有限公司	子公司	5,295,743.98	6 个月内	53.07	往来款
无锡新能锂业有限公司	子公司	2,013,214.76	6 个月内	20.18	往来款
新余赣锋运输有限公司	子公司	938,829.53	6 个月内	9.41	往来款
奉新赣锋锂业有限公司	子公司	509,213.54	6 个月内	5.10	往来款
安徽两淮建设有限责任公司	无关联关系	369,088.00	2 年以内	3.70	租房押金

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
无锡新能锂业有限公司	子公司	2,013,214.76	20.18
江苏优派新能源有限公司	子公司	5,295,743.98	53.07
奉新赣锋锂业有限公司	子公司	509,213.54	5.10
新余赣锋运输有限公司	子公司	938,829.53	9.41
合 计		8,757,001.81	

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
奉新赣锋锂业有限公司	成本法	137,157,159.93	137,157,159.93			137,157,159.93	100.00	100.00				
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	100.00	100.00				
新余赣锋锂业销售有限公司	成本法	4,990,055.82	4,990,055.82			4,990,055.82	100.00	100.00				
宜春赣锋锂业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
新余赣锋运输有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100.00	100.00				
奉新赣锋再生锂资源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00	100.00				
无锡新能锂业有限公司	成本法	7,560,000.00	7,560,000.00			7,560,000.00	60.00	60.00				158,319.70
江西安池锂能电子有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	75.00	75.00				
赣锋国际（香港）公司	成本法	20,477,197.20		20,477,197.20		20,477,197.20	100.00	100.00				
江苏优派新能源有限公司	成本法	20,400,000.00		20,400,000.00		20,400,000.00	51.00	51.00				
其他被投资单位												
江西新余农村合作银行	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00	小于1	小于1				155,520.00
成本法小计			201,393,355.49	43,877,197.20		245,270,552.69						313,839.70
合计			201,393,355.49	43,877,197.20		245,270,552.69						313,839.70

(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	328,701,862.03	216,605,363.31
其他业务收入	120,512.82	120,000.00
主营业务成本	275,136,897.73	187,457,251.49
其他业务成本	28,123.14	40,354.32

2、 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
金属锂	2,176,068.36	1,803,128.22	6,265,062.24	4,731,556.49
碳酸锂	130,104,861.96	106,411,398.77	107,486,185.08	91,006,257.30
氟化锂	42,265,499.91	35,899,773.17	33,001,123.51	29,158,633.29
氯化锂	115,714,301.58	97,680,972.01	36,919,657.91	32,276,941.42
其他锂化合物	30,318,985.69	25,997,641.43	24,553,858.97	22,788,994.05
其他	8,122,144.53	7,343,984.13	8,379,475.60	7,494,868.94
合 计	328,701,862.03	275,136,897.73	216,605,363.31	187,457,251.49

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
奉新赣锋锂业有限公司	107,660,140.31	32.74
第二名	27,282,268.46	8.30
第三名	13,565,367.53	4.13
第四名	10,040,201.70	3.05
第五名	9,447,935.35	2.87

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

成本法核算的长期股权投资收益	313,839.70	39,944,172.00
其他		
合 计	313,839.70	39,944,172.00

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江西新余农村合作银行	155,520.00		
无锡新能锂业有限公司	158,319.70		
奉新赣锋锂业有限公司		39,944,172.00	2010 年子公司进行分红
合 计	313,839.70	39,944,172.00	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,431,191.97	48,970,238.87
加：资产减值准备	878,913.75	-436,292.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,471,517.55	6,572,457.33
无形资产摊销	430,306.49	346,024.48
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）	302,575.23	463,077.87
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）	450,513.90	2,882,246.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-313,839.70	-39,944,172.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-251,455.83	70,693.28
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）	-8,042,846.01	-31,423,419.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,744,738.71	-38,697,400.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,080,304.05	35,766,211.77
其 他	-5,106,532.96	-2,530,541.66
经营活动产生的现金流量净额	30,585,909.73	-17,960,876.16

项 目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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	161,948,099.18	277,423,555.20
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	-115,475,456.02	265,549,782.07

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-1,246,966.60	
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）	9,712,954.16	
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		

项 目	本期金额	说明
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		
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	-561,819.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,105,962.06	
少数股东权益影响额（税后）	35,421.56	
合 计	6,833,627.53	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.32	0.32

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动 比率	变动原因
货币资金	207,825,946.86	371,309,869.60	-44.03%	随着募投项目开展，耗用较大募集资金
应收账款	91,799,550.63	71,413,986.65	28.55%	随着业务量扩大，应收账款同比扩大
预付款项	70,764,995.69	29,555,150.43	139.43%	随着募投项目开展，预付了较大土

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动 比率	变动原因
				地款、土建工程款及设备款
存货	120,922,952.02	82,593,165.24	46.41%	备货量增加
固定资产	166,075,640.70	119,972,639.98	38.43%	年产 650 吨金属锂及锂材生产线项目部分达产转入固定资产
在建工程	66,906,672.03	46,015,997.40	45.40%	锂云母生产线及丁基锂改扩建项目投入较大
应付账款	51,452,407.03	29,125,212.83	76.66%	随着募投项目开展及产量增加, 应付设备款增加
营业收入	474,978,594.99	359,722,325.78	32.04%	业务规模及销售增长
营业成本	374,716,587.67	277,797,556.00	34.89%	业务规模及销售增长
管理费用	31,835,270.37	20,866,852.12	52.56%	业务扩展及职工工资上涨, 造成公司经费增长
营业外收入	9,997,803.43	5,419,985.42	84.46%	政府补助增长较大
所得税费用	11,498,512.20	8,809,903.97	30.52%	随着营业利润增加, 应纳税所得额增长

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 3 月 9 日批准报出。

江西赣锋锂业股份有限公司

(加盖公章)

二〇一二年三月九日

第十三节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 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

二〇一二年三月九日