

江西赣锋锂业股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

# 江西赣锋锂业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

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

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11151 号

江西赣锋锂业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称赣锋锂业）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赣锋锂业 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赣锋锂业，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 销售收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四十三。</p> <p>于 2017 年度，赣锋锂业销售金属锂及深加工锂化合物产品确认的主营业务收入为人民币 37.31 亿元，比 2016 年度增长 66.49%，占全部销售收入的比重为：85%。赣锋锂业对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以产品送达客户或出口货物装运上船作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是赣锋锂业公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将赣锋锂业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 评估公司和相关重大风险有关的内部控制制度的设计的合理性及测试其运行的有效性；</li> <li>• 分析销售合同条款，评价销售收入的确认方法是否正确；</li> <li>• 针对销售收入实施细节测试，查验销售订单，出库单，货运单据、销售发票等凭证。</li> <li>• 出口销售收入细节测试，查验销售合同，海关报关单，货运提单等支持性文件</li> <li>• 分析赣锋锂业客户的构成，针对本年新增及销售收入异常增长的大客户实施重点审计程序，重点评价这些交易的商业合理性。</li> <li>• 针对主要客户的销售收入及应收账款余额进行函证。</li> <li>• 对收入进行截止性测试，检查相关收入是否确认在正确的期间。</li> </ul>
<p><b>(二) 可转换公司债券的估值</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 可转换公司债券的会计政策详情以及详细披露请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十二。</li> <li>• 赣锋锂业在 2017 年 12 月 27 日发行本金总额为人民币 92,800 万元的可转换公司债券，并附有选择权让债券持有人可将债券转换为赣锋锂业的股份。</li> <li>• 我们将评估可转换公司债券的会计处理确定为关键审计事项，因为可转换公司债券的初始确认和后续计量涉及复杂的会计处理以及重要的管理层判断及估计。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查可转换公司债券的合同协议，并识别可能影响可转换债券估值的主要条款。</li> <li>• 我们评估了管理层在估值模型所采用的关键假设及估计的合理性，主要关于债券折现率，将其与同信用等级其他公司发行的可比公司债券的债务成本进行比较。</li> </ul>

## 四、其他信息

赣锋锂业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括赣锋锂业 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估赣锋锂业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赣锋锂业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对赣锋锂业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赣锋锂业不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就赣锋锂业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年三月三十日

江西赣锋锂业股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,237,200,264.76	197,750,145.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	191,150,695.59	1,303,696.30
衍生金融资产			
应收票据	(三)	437,854,894.00	133,167,695.93
应收账款	(四)	507,581,214.08	443,726,948.87
预付款项	(五)	190,110,044.53	82,004,809.91
其他应收款	(六)	21,766,376.31	21,416,354.34
存货	(七)	914,834,484.46	534,353,881.08
持有待售资产			
其他流动资产	(八)	67,183,352.17	60,848,129.33
<b>流动资产合计</b>		<b>4,567,681,325.90</b>	<b>1,474,571,660.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	(九)	592,051,059.49	375,773,006.97
持有至到期投资			
长期股权投资	(十)	795,037,647.66	419,496,616.21
投资性房地产	(十一)	193,805.49	221,477.85
固定资产	(十二)	795,260,645.01	646,170,220.79
在建工程	(十三)	760,832,237.32	482,016,418.70
工程物资	(十四)	17,513,568.08	19,049,789.84
无形资产	(十五)	298,322,022.79	250,728,761.02
开发支出	(十六)	798,325.68	2,000,000.00
商誉	(十七)	18,302,165.07	17,580,321.04
长期待摊费用	(十八)	27,903,251.64	67,879.78
递延所得税资产	(十九)	9,979,976.61	22,348,340.08
其他非流动资产	(二十)	115,224,025.73	98,717,611.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,431,418,730.57</b>	<b>2,334,170,443.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,999,100,056.47</b>	<b>3,808,742,104.22</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 杨满英

会计机构负责人: 林奎

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2017年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十一）	1,179,872,873.98	438,634,851.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	80,010,377.12	105,269,036.50
应付账款	（二十三）	412,057,004.89	278,216,048.78
预收款项	（二十四）	101,026,485.60	62,705,172.52
应付职工薪酬	（二十五）	54,743,524.89	21,586,672.48
应交税费	（二十六）	330,878,461.85	166,204,083.60
应付利息	（二十七）	1,454,021.21	491,340.28
应付股利	（二十八）	1,763,561.03	
其他应付款	（二十九）	621,522,479.27	17,771,149.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	31,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,814,328,789.84</b>	<b>1,190,878,355.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（三十一）	319,889,200.00	56,000,000.00
应付债券	（三十二）	667,230,615.95	
长期应付款			
预计负债			
递延收益	（三十三）	59,382,628.82	66,541,352.90
递延所得税负债	（十九）	63,845,567.87	4,816,576.14
其他非流动负债	（三十四）	31,253,125.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,141,601,137.64</b>	<b>127,357,929.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,955,929,927.48</b>	<b>1,318,236,284.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本或实收资本	（三十五）	741,771,379.00	752,695,526.00
其他权益工具	（三十六）	205,698,850.87	
资本公积	（三十七）	1,140,404,739.59	712,356,026.22
减：库存股	（三十八）	588,127,715.00	
其他综合收益	（三十九）	350,944,362.74	238,532,343.04
专项储备	（四十）	7,360,618.50	1,739,979.10
盈余公积	（四十一）	229,955,560.38	89,165,703.00
未分配利润	（四十二）	1,949,196,634.04	693,798,850.02
归属于母公司所有者权益合计		<b>4,037,204,430.12</b>	<b>2,488,288,427.38</b>
少数股东权益		5,965,698.87	2,217,392.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,043,170,128.99</b>	<b>2,490,505,819.94</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,999,100,056.47</b>	<b>3,808,742,104.22</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：林奎

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2017年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,538,277,314.49	91,656,562.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		150,982,887.57	1,303,696.30
衍生金融资产			
应收票据		412,397,814.97	104,469,301.47
应收账款	(一)	100,738,117.88	107,553,345.98
预付款项		39,797,088.06	29,779,474.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,091,157,531.64	515,606,140.46
存货		536,248,020.81	334,345,784.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		392,679.09	750,854.75
<b>流动资产合计</b>		<b>3,869,991,454.51</b>	<b>1,185,465,160.13</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		115,693,500.00	285,368,585.90
持有至到期投资			
长期股权投资	(三)	1,955,618,243.52	1,220,851,891.52
投资性房地产		193,805.49	221,477.85
固定资产		453,008,865.24	459,179,503.68
在建工程		249,062,814.01	99,996,363.45
工程物资		6,347,301.20	3,572,731.88
无形资产		77,426,584.37	68,368,118.30
开发支出			
递延所得税资产			5,760,411.89
其他非流动资产		143,839,505.90	38,456,293.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,001,190,619.73</b>	<b>2,181,775,377.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,871,182,074.24</b>	<b>3,367,240,537.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 杨满英

会计机构负责人: 林奎

江西赣锋锂业股份有限公司  
资产负债表（续）  
2017年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		763,530,874.00	388,634,851.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,870,377.12	76,269,036.50
应付账款		143,899,538.12	116,316,298.83
预收款项		87,370,010.13	46,634,215.43
应付职工薪酬		36,719,615.44	8,790,063.17
应交税费		286,305,247.18	129,593,063.52
应付利息		692,035.08	491,340.28
应付股利		1,763,561.03	
其他应付款		912,321,985.19	134,324,213.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,338,473,243.29</b>	<b>1,001,053,083.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		319,889,200.00	50,000,000.00
应付债券		667,230,615.95	
长期应付款			
预计负债			
递延收益		22,720,292.63	26,414,397.35
递延所得税负债		12,896,422.58	2,089,057.89
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,022,736,531.16</b>	<b>78,503,455.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,361,209,774.45</b>	<b>1,079,556,538.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本或实收资本		741,771,379.00	752,695,526.00
其他权益工具		205,698,850.87	
资本公积		1,132,534,513.88	709,485,800.51
减：库存股		588,127,715.00	
其他综合收益		25,042,829.70	169,266,652.71
专项储备		1,808,335.55	
盈余公积		229,955,560.38	89,165,703.00
未分配利润		1,761,288,545.41	567,070,316.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,509,972,299.79</b>	<b>2,287,683,999.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,871,182,074.24</b>	<b>3,367,240,537.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：林奎

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,383,446,140.42	2,844,120,347.65
其中: 营业收入	(四十三)	4,383,446,140.42	2,844,120,347.65
二、营业总成本		2,969,214,983.37	2,290,374,326.72
其中: 营业成本	(四十三)	2,609,419,791.69	1,860,902,537.61
税金及附加	(四十四)	48,581,384.11	20,991,840.62
销售费用	(四十五)	53,207,041.69	50,870,263.17
管理费用	(四十六)	174,940,990.77	101,873,077.72
财务费用(收益)	(四十七)	53,535,770.69	17,324,129.91
资产减值损失	(四十八)	29,530,004.42	238,412,477.69
加: 公允价值变动收益(损失)	(四十九)	21,041,054.96	(118,920.08)
投资收益(损失)	(五十)	257,476,152.44	22,317,249.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		25,959,028.97	(672,271.77)
资产处置收益(损失)	(五十一)	53,648.57	(7,268,509.77)
其他收益	(五十二)	61,885,240.21	
三、营业利润(亏损)		1,754,687,253.23	568,675,840.60
加: 营业外收入	(五十三)	91,399.94	15,964,828.80
减: 营业外支出	(五十四)	16,339,037.95	50,218,358.00
四、利润总额(亏损总额)		1,738,439,615.22	534,422,311.40
减: 所得税费用	(五十五)	269,859,649.55	69,003,609.71
五、净利润(净亏损)		1,468,579,965.67	465,418,701.69
(一) 按经营的持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损)		1,468,579,965.67	465,418,701.69
2. 终止经营净利润(净亏损)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		(498,163.63)	1,053,605.52
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,469,078,129.30	464,365,096.17
六、其他综合收益的税后净额		110,029,489.64	209,667,354.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		112,412,019.70	209,667,354.64
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		112,412,019.70	209,667,354.64
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			(514,662.83)
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		148,850,574.55	176,313,825.87
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		(36,438,554.85)	33,868,191.60
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(2,382,530.06)	
七、综合收益总额		1,578,609,455.31	675,086,056.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,581,490,149.00	674,032,450.81
归属于少数股东的综合收益总额		(2,880,693.69)	1,053,605.52
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.9831	0.6155
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.9831	0.6157

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 杨满英

会计机构负责人: 林奎:

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	3,449,021,847.08	2,117,760,669.44
减：营业成本	(四)	2,055,327,553.77	1,351,137,806.62
税金及附加		40,138,481.93	15,529,450.94
销售费用		25,534,056.08	20,175,098.81
管理费用		86,084,897.89	43,550,463.09
财务费用(收益)		32,946,235.55	32,939,407.26
资产减值损失		(5,809,888.89)	211,714,361.74
加：公允价值变动收益(损失)		(322,068.73)	(118,920.08)
投资收益(损失)	(五)	325,303,958.56	122,989,521.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失)		53,648.57	(3,158,654.65)
其他收益		51,837,361.72	
二、营业利润(亏损)		1,591,673,410.87	562,426,027.54
加：营业外收入		1,600.00	8,826,631.84
减：营业外支出		5,945,489.54	512,641.01
三、利润总额(亏损总额)		1,585,729,521.33	570,740,018.37
减：所得税费用		177,830,947.55	64,533,753.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,407,898,573.78	506,206,265.27
(一)持续经营净利润(净亏损)		1,407,898,573.78	506,206,265.27
(二)终止经营净利润(净亏损)			
五、其他综合收益的税后净额		(144,223,823.01)	146,431,084.48
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(144,223,823.01)	146,431,084.48
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		(144,223,823.01)	146,431,084.48
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,263,674,750.77	652,637,349.75

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：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：林奎

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,462,424,378.78	3,147,667,034.10
收到的税费返还		336,501.37	5,840,895.26
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	58,614,964.95	16,565,513.52
经营活动现金流入小计		3,521,375,845.10	3,170,073,442.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,337,506,593.43	2,141,044,605.68
支付给职工以及为职工支付的现金		192,112,380.29	155,345,793.20
支付的各项税费		399,534,303.89	138,251,613.13
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	88,356,502.91	76,957,175.95
经营活动现金流出小计		3,017,509,780.52	2,511,599,187.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		503,866,064.58	658,474,254.92
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		238,207,800.19	65,004.08
取得投资收益收到的现金		5,668,687.87	98,797.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,832,029.67	3,304,811.52
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	(五十六)	12,000,000.00	20,155,896.00
投资活动现金流入小计		258,708,517.73	23,624,509.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,915,348.56	506,204,693.58
投资支付的现金		726,834,990.94	370,111,413.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,150,512.06	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)		31,572,016.98
投资活动现金流出小计		1,098,900,851.56	907,888,123.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		(840,192,333.83)	(884,263,614.72)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		588,377,715.00	500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金		3,412,979,239.10	668,310,407.53
发行债券收到的现金		918,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	68,353,125.00	
筹资活动现金流入小计		4,987,710,079.10	668,810,407.53
偿还债务支付的现金		2,448,042,870.45	360,343,360.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,109,561.81	77,549,265.11
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	85,895,095.34	1.00
筹资活动现金流出小计		2,651,047,527.60	437,892,627.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,336,662,551.50	230,917,780.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(4,167,259.47)	1,183,449.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,996,169,022.78	6,311,870.58
加: 期初现金及现金等价物余额	(五十七)	169,182,841.98	162,870,971.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五十七)	2,165,351,864.76	169,182,841.98

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: 李良彬

主管会计工作负责人: 杨满英

会计机构负责人: 林奎

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,154,989,845.25	2,401,139,228.53
收到的税费返还			507,098.81
收到其他与经营活动有关的现金		50,003,412.42	29,506,932.59
经营活动现金流入小计		3,204,993,257.67	2,431,153,259.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,073,133,659.74	1,589,647,733.53
支付给职工以及为职工支付的现金		79,139,938.78	60,701,791.06
支付的各项税费		328,602,852.54	103,684,635.88
支付其他与经营活动有关的现金		49,214,240.14	150,164,500.53
经营活动现金流出小计		2,530,090,691.20	1,904,198,661.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		674,902,566.47	526,954,598.93
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	65,004.08
取得投资收益收到的现金		140,093,772.66	100,098,797.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,526,646.84	2,416,690.99
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		12,000,000.00	
投资活动现金流入小计		170,520,419.50	102,580,492.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,123,856.89	127,697,178.71
投资支付的现金		887,667,612.00	295,807,382.41
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		390,887,322.20	509,817,833.37
投资活动现金流出小计		1,389,678,791.09	933,322,394.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		(1,219,158,371.59)	(830,741,901.82)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		588,127,715.00	
取得借款收到的现金		2,801,611,239.10	618,310,407.53
发行债券收到的现金		918,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			124,376,500.49
筹资活动现金流入小计		4,307,738,954.10	742,686,908.02
偿还债务支付的现金		2,201,016,870.45	350,343,360.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,869,034.47	76,164,382.34
支付其他与筹资活动有关的现金		53,795,095.34	1.00
筹资活动现金流出小计		2,364,681,000.26	426,507,744.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,943,057,953.84	316,179,163.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(1,489,878.03)	(1,951,314.86)
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,397,312,270.69	10,440,546.04
加: 期初现金及现金等价物余额		71,066,043.80	60,625,497.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,468,378,314.49	71,066,043.80

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: 李良彬

主管会计工作负责人: 杨满英

会计机构负责人: 林奎

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2017年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	752,695,526.00				712,356,026.22		238,532,343.04	1,739,979.10	89,165,703.00	693,798,850.02	2,217,392.56	2,490,505,819.94
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	752,695,526.00				712,356,026.22		238,532,343.04	1,739,979.10	89,165,703.00	693,798,850.02	2,217,392.56	2,490,505,819.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	(10,924,147.00)			205,698,850.87	428,048,713.37	588,127,715.00	112,412,019.70	5,620,639.40	140,789,857.38	1,255,397,784.02	3,748,306.31	1,552,664,309.05
(一) 综合收益总额							112,412,019.70			1,469,078,129.30	(2,880,693.69)	1,578,609,455.31
(二) 所有者投入和减少资本	(10,924,147.00)			205,698,850.87	423,048,713.37	588,127,715.00					6,629,000.00	36,324,702.24
1. 股东投入的普通股	12,866,500.00				575,261,215.00	588,127,715.00					6,629,000.00	6,629,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				205,698,850.87								205,698,850.87
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,207,038.27							9,207,038.27
4. 其他	(23,790,647.00)				(161,419,539.90)							(185,210,186.90)
(三) 利润分配									140,789,857.38	(213,680,345.28)		(72,890,487.90)
1. 提取盈余公积									140,789,857.38	(140,789,857.38)		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										(72,890,487.90)		(72,890,487.90)
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								5,620,639.40				5,620,639.40
1. 本期提取								11,003,855.85				11,003,855.85
2. 本期使用								(5,383,216.45)				(5,383,216.45)
(六) 其他					5,000,000.00							5,000,000.00
四、本期期末余额	741,771,379.00			205,698,850.87	1,140,404,739.59	588,127,715.00	350,944,362.74	7,360,618.50	229,955,560.38	1,949,196,634.04	5,965,698.87	4,043,170,128.99

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: 李良彬

主管会计工作负责人: 杨满英

会计机构负责人: 林奎

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2017 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	377,814,402.00				1,108,786,155.39	9,042,967.50	28,864,988.40	1,047,350.81	38,545,076.47	336,506,544.83	663,787.04	1,883,185,337.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	377,814,402.00				1,108,786,155.39	9,042,967.50	28,864,988.40	1,047,350.81	38,545,076.47	336,506,544.83	663,787.04	1,883,185,337.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	374,881,124.00				(396,430,129.17)	(9,042,967.50)	209,667,354.64	692,628.29	50,620,626.53	357,292,305.19	1,553,605.52	607,320,482.50
（一）综合收益总额							209,667,354.64			464,365,096.17	1,053,605.52	675,086,056.33
（二）所有者投入和减少资本	(1,466,639.00)				(20,082,366.17)						500,000.00	(21,049,005.17)
1. 股东投入的普通股											500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,286,564.06							1,286,564.06
4. 其他	(1,466,639.00)				(21,368,930.23)							(22,835,569.23)
（三）利润分配									50,620,626.53	(107,072,790.98)		(56,452,164.45)
1. 提取盈余公积									50,620,626.53	(50,620,626.53)		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										(56,452,164.45)		(56,452,164.45)
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	376,347,763.00				(376,347,763.00)							
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,347,763.00				(376,347,763.00)							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备								692,628.29				692,628.29
1. 本期提取								10,590,071.15				10,590,071.15
2. 本期使用								(9,897,442.86)				(9,897,442.86)
（六）其他						(9,042,967.50)						9,042,967.50
四、本期期末余额	752,695,526.00				712,356,026.22		238,532,343.04	1,739,979.10	89,165,703.00	693,798,850.02	2,217,392.56	2,490,505,819.94

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：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：林奎

江西赣锋锂业股份有限公司  
所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	752,695,526.00				709,485,800.51		169,266,652.71		89,165,703.00	567,070,316.91	2,287,683,999.13
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	752,695,526.00				709,485,800.51		169,266,652.71		89,165,703.00	567,070,316.91	2,287,683,999.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	(10,924,147.00)			205,698,850.87	423,048,713.37	588,127,715.00	(144,223,823.01)	1,808,335.55	140,789,857.38	1,194,218,228.50	1,222,288,300.66
(一) 综合收益总额							(144,223,823.01)			1,407,898,573.78	1,263,674,750.77
(二) 所有者投入和减少资本	(10,924,147.00)			205,698,850.87	423,048,713.37	588,127,715.00					29,695,702.24
1. 股东投入的普通股	12,866,500.00				575,261,215.00	588,127,715.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本				205,698,850.87							205,698,850.87
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,207,038.27						9,207,038.27
4. 其他	(23,790,647.00)				(161,419,539.90)						(185,210,186.90)
(三) 利润分配									140,789,857.38	(213,680,345.28)	(72,890,487.90)
1. 提取盈余公积									140,789,857.38	(140,789,857.38)	
2. 对所有者(或股东)的分配										(72,890,487.90)	(72,890,487.90)
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
(五) 专项储备								1,808,335.55			1,808,335.55
1. 本期提取								1,808,335.55			1,808,335.55
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	741,771,379.00			205,698,850.87	1,132,534,513.88	588,127,715.00	25,042,829.70	1,808,335.55	229,955,560.38	1,761,288,545.41	3,509,972,299.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李良彬

主管会计工作负责人: 杨满英

会计机构负责人: 林奎

江西赣锋锂业股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2017年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	377,814,402.00				1,105,915,929.68	9,042,967.50	22,835,568.23		38,545,076.47	167,936,842.62	1,704,004,851.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	377,814,402.00				1,105,915,929.68	9,042,967.50	22,835,568.23		38,545,076.47	167,936,842.62	1,704,004,851.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	374,881,124.00				(396,430,129.17)	(9,042,967.50)	146,431,084.48		50,620,626.53	399,133,474.29	583,679,147.63
（一）综合收益总额							146,431,084.48			506,206,265.27	652,637,349.75
（二）所有者投入和减少资本	(1,466,639.00)				(20,082,366.17)						(21,549,005.17)
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,286,564.06						1,286,564.06
4. 其他	(1,466,639.00)				(21,368,930.23)						(22,835,569.23)
（三）利润分配									50,620,626.53	(107,072,790.98)	(56,452,164.45)
1. 提取盈余公积									50,620,626.53	(50,620,626.53)	
2. 对所有者（或股东）的分配										(56,452,164.45)	(56,452,164.45)
（四）所有者权益内部结转	376,347,763.00				(376,347,763.00)						
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,347,763.00				(376,347,763.00)						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
（五）专项储备											
1. 本期提取								4,029,441.80			4,029,441.80
2. 本期使用								(4,029,441.80)			(4,029,441.80)
（六）其他						(9,042,967.50)					9,042,967.50
四、本期期末余额	752,695,526.00				709,485,800.51		169,266,652.71		89,165,703.00	567,070,316.91	2,287,683,999.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：李良彬

主管会计工作负责人：杨满英

会计机构负责人：林奎

**江西赣锋锂业股份有限公司**  
**二〇一七财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 74,177.14 万股, 本公司注册资本为 74,177.14 万元, 注册地及总部地址为: 江西省新余市。

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

本公司的实际控制人为李良彬先生及其家族。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司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

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

### （2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

### 3、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### 4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### 5、 金融负债终止确认条件

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

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

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

## 6、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 7、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单一客户应收款项余额 1,000 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:

组合 1 账龄组合	账龄分析法
-----------	-------

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

坏账准备的计提方法:按应收款项的可回收性分析计提。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、产成品、在产品、自制半成品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;

为执行销售合同而持有的存货,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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:本集团以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并:本集团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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在本集团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。

### (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。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
电子及办公设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备（注）	年限平均法	1.5、5-10	5	63.33、19-9.5

注：本集团其他设备中电解槽，按 18 个月计提折旧。

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

对于使用寿命有限的无形资产，在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外,本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付

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

## 2、 权益工具公允价值的确定方法

限制性股票按授予日本集团的 A 股收市价与授予价的差额确定。

## 3、 限制性股份认购、回购及注销的会计处理

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

## (二十一) 收入

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

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

### 1、 销售商品收入的确认原则：

- (1) 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本集团；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定，收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

具体而言，国内销售本集团将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。出口收入的核算方法为：当商品已办妥报关手续，并装运上运输工具时确认销售收入。部分客户，根据销售合约，本集团以客户领用寄存在约定地点的库存商品之后，确认销售收入。

### 3、 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十四) 可转换公司债券

本集团发行的可转换公司债券，可转换公司债券作为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，本集团于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，负债成分的公允价值采用不可转换债券的市场利率确定，金融负债成分作为长期负债按摊余成本进行计价，直至转换或赎回时终止确认。

可转换公司债券所得款项的其余部分扣除经分摊的权益工具成分发行费用后作为权益工具成分的入账价值，权益工具账面值在未来年度不会被重新计量。

可转换公司债券的发行费用在金融负债成份和权益工具成份之间按照各自相对公允价值进行分摊。

#### (二十五) 勘探支出

发生的勘探支出按于单一矿区可独立辨认的收益区域归集。只有当满足以下条件时，勘探和评价支出才会资本化或暂时资本化：受益区域的开采权是现时的并且可以通过成功开发和商业利用或出售该受益区域收回成本。于企业合并中取得的勘探和评价资产，以其于收购日的公允价值确认。

对各受益区域的支出进行定期审核以确定继续资本化该等支出的恰当性。废弃区域的累计支出在决定废弃的期间予以全部冲销。当生产开始时，相关区域的累计支出按照经济可开采储量的耗用率在该区域的服务年限内摊销。

当有证据或者环境显示该项资产的账面价值可能超过可收回金额，需要评价勘探和评价支出的账面金额是否存在减值。这些减值迹象包括：

- 1、 勘探权期限在报告期间内到期或即将到期，且预计将不再续约；
- 2、 无对矿产资源的勘探及评价支出继续投入的预算或计划；
- 3、 对矿产资源的勘探和评价未能使得发现具有商业价值的矿产资源，并决定终止对该领域的勘探和评价活动；
- 4、 有充分的数据表明，尽管在某一领域的开发很可能有收益，但勘探和评价支出的账面价值不可能通过成功开发或销售得以收回。

当出现一项减值迹象时，需要对每一资产组的可收回金额进行评价。当一个资产组的账面价值超过可收回金额时，需计提资产减值损失，确认的资产减值损失计入当期损益。

## (二十六) 重要的会计估计和判断

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

### 1、 所得税

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

### 2、 递延所得税

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

### 3、 应收账款和其他应收款减值

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

### 4、 存货减值

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

### 5、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

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

## 6、 矿产储备量估计

在确定用于计算采矿资产经济寿命及摊销的矿产储备量时,用于估计的相关假设可能随着新信息的获取而产生变化。此外,未来实际生产情况可能与目前估计的生产情况不同,这在一定程度上也会对以产量法进行摊销的结果产生影响。对未来情况估计的任何变化都会对资产的折旧率及账面价值产生影响,故矿产储备量是一项具有重大不确定性的估计。

可能会对矿产储备量及资产的经济寿命产生影响的因素有:

- (1) 对矿石品位的估计可能发生较大变化;
- (2) 未来商品价格预测与实际销售的商品价格之间的差异;
- (3) 采矿权证的更新;
- (4) 在采矿过程中产生的问题;
- (5) 用于估计矿石储备量所采用的资本性支出、经营活动、开采、加工、资本回收成本、折现率及汇率产生不利变化。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 与本集团日常活动相关的政府补助,计入其他收益,不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益: 61,885,240.21 元。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年: 营业外收入减少 53,648.57 元,资产处置收益增加 53,648.57 元。 2016 年: 营业外收入减少 2,941.59 元,营业外支出减少 7,271,451.36 元,资产处置收益列报-7,268,509.77 元。

### 2、 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西赣锋锂业股份有限公司	15%
奉新赣锋锂业有限公司	15%
宜春赣锋锂业有限公司	15%
赣锋国际有限公司	香港利得税 16.5%
海洛矿业投资有限公司	香港利得税 16.5%
Mariana Lithium Co., Limited	香港利得税 16.5%
其余公司	25%

##### (二) 税收优惠

本公司及全资子公司奉新赣锋锂业有限公司、宜春赣锋锂业有限公司经认定为高新技术企业，所得税税率为 15%。本公司高新技术企业有效期为 2015 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 日；奉新赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 14 日；宜春赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为 2015 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	145,951.29	297,838.70
银行存款	2,163,028,454.07	166,828,699.90
其他货币资金	74,025,859.40	30,623,606.43
合计	2,237,200,264.76	197,750,145.03
其中：存放在境外的款项总额	141,386,227.16	47,136,613.87

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	8,850,000.00	16,583,921.65
保函保证金	10,498,400.00	
银行承兑汇票保证金		11,983,381.40
借款保证金	52,500,000.00	
合计	71,848,400.00	28,567,303.05

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	40,110,695.59	1,303,696.30
其中：债券工具投资		
权益工具投资	40,110,695.59	1,303,696.30
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	151,040,000.00	
其中：银行理财产品投资	151,040,000.00	
合计	191,150,695.59	1,303,696.30

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	437,854,894.00	132,948,303.47
商业承兑汇票		219,392.46
合计	437,854,894.00	133,167,695.93

## 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	281,437,561.22
合计	281,437,561.22

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	889,574,285.81	
合计	889,574,285.81	

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额		金额	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	531,929,532.87	24,348,318.79	507,581,214.08	466,422,256.43	22,695,307.56	443,726,948.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,281,428.20	18,281,428.20		356,561.75	356,561.75	
合计	550,210,961.07	42,629,746.99	507,581,214.08	466,778,818.18	23,051,869.31	443,726,948.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	469,508,806.66			403,651,047.02		
7-12 个月	16,233,900.17	1,623,390.02	10.00	17,246,163.78	1,724,616.38	10.00
1 至 2 年	38,418,362.24	15,367,344.90	40.00	39,425,438.67	15,770,175.48	40.00
2 至 3 年	2,054,399.64	1,643,519.71	80.00	4,495,456.28	3,596,365.02	80.00
3 年以上	5,714,064.16	5,714,064.16	100.00	1,604,150.68	1,604,150.68	100.00
合计	531,929,532.87	24,348,318.79		466,422,256.43	22,695,307.56	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况合计为 130,082,834.72 元，已计提坏账准备 9,294,370.70 元。

#### (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	186,356,299.21	98.03	78,364,095.09	95.56
1 至 2 年	405,145.23	0.21	3,197,057.19	3.90
2 至 3 年	2,973,526.32	1.56	320,830.18	0.39
3 年以上	375,073.77	0.20	122,827.45	0.15
合计	190,110,044.53	100.00	82,004,809.91	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款合计为 146,202,313.48 元。

#### (六) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额		金额	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				12,000,000.00		12,000,000.00

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额		金额	金额	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 其他应收款	22,715,672.80	949,296.49	21,766,376.31	9,166,746.27	272,331.93	8,894,414.34
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款				716,924.08	194,984.08	521,940.00
合计	22,715,672.80	949,296.49	21,766,376.31	21,883,670.35	467,316.01	21,416,354.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
			(%)			(%)
6 个月内	18,926,785.25			8,279,210.17		
7-12 个月	2,629,124.57	262,912.45	10.00	395,746.91	39,574.69	10.00
1 至 2 年	709,772.90	283,909.16	40.00	411,150.29	164,460.12	40.00
2 至 3 年	237,576.00	190,060.80	80.00	61,708.90	49,367.12	80.00
3 年以上	212,414.08	212,414.08	100.00	18,930.00	18,930.00	100.00
合计	22,715,672.80	949,296.49		9,166,746.27	272,331.93	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	9,759,724.13	5,738,594.52
职工备用金	3,189,205.81	1,984,992.97
投资意向金		12,000,000.00
其他款项	9,766,742.86	2,160,082.86
原值合计	22,715,672.80	21,883,670.35
坏账准备	949,296.49	467,316.01
合计	21,766,376.31	21,416,354.34

(七) 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	553,844,169.59	5,260,383.44	548,583,786.15	259,921,574.37	10,958,557.78	248,963,016.59
产成品	242,252,283.79	588,884.43	241,663,399.36	188,066,167.95	2,410,547.43	185,655,620.52
自制半成品	40,417,082.16		40,417,082.16	46,770,651.47	3,349,978.03	43,420,673.44
在产品	84,170,216.79		84,170,216.79	56,314,570.53		56,314,570.53
合计	920,683,752.33	5,849,267.87	914,834,484.46	551,072,964.32	16,719,083.24	534,353,881.08

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,958,557.78	2,169,687.63		7,867,861.97		5,260,383.44
产成品	2,410,547.43			1,821,663.00		588,884.43
自制半成品	3,349,978.03			3,349,978.03		
合计	16,719,083.24	2,169,687.63		13,039,503.00		5,849,267.87

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	67,183,352.17	10,097,274.58
待摊费用		750,854.75
理财产品		50,000,000.00
合计	67,183,352.17	60,848,129.33

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	592,051,059.49		592,051,059.49	190,562,821.07		190,562,821.07
其中：按公允价值计量	590,851,059.49		590,851,059.49	186,362,821.07		186,362,821.07

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
按成本计量	1,200,000.00		1,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00
回购李万春胡叶梅 股份的权利				185,210,185.90		185,210,185.90
合计	592,051,059.49		592,051,059.49	375,773,006.97		375,773,006.97

## 2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	238,431,767.95		238,431,767.95
公允价值	590,851,059.49		590,851,059.49
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	352,419,291.54		352,419,291.54
已计提减值金额			

## 3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增 加	本期减 少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
江西新余农 村合作银行	1,200,000.00			1,200,000.00					小于 1	81,181.45
合计	1,200,000.00			1,200,000.00						81,181.45

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
1. 合营企业											
大连伊科能源科技有限公司	50,099,081.37			806,089.70					50,905,171.07		
小计	50,099,081.37			806,089.70					50,905,171.07		
2. 联营企业											
加拿大国际锂业公司 (International Lithium Corp)	7,701,515.05			(712,475.20)		21,303.60			7,010,343.45		
Reed Industrial Minerals Pty Ltd	361,696,019.79	191,732.31		84,624,714.58		(2,534,118.92)			443,978,347.76		
Lithium Americas Corp. (简称 "LAC")		316,614,790.24		(14,346,754.13)		(9,124,250.73)			293,143,785.38		
小计	369,397,534.84	316,806,522.55		69,565,485.25		(11,637,066.05)			744,132,476.59		
合计	419,496,616.21	316,806,522.55		70,371,574.95		(11,637,066.05)			795,037,647.66		

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	556,694.48	61,567.65	618,262.13
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	556,694.48	61,567.65	618,262.13
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	385,892.74	10,891.54	396,784.28
(2) 本期增加金额	26,440.80	1,231.56	27,672.36
—计提或摊销	26,440.80	1,231.56	27,672.36
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	412,333.54	12,123.10	424,456.64
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	144,360.94	49,444.55	193,805.49
(2) 年初账面价值	170,801.74	50,676.11	221,477.85

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产机器及设 备	运输设备	电子及办公设 备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	245,185,962.34	412,468,183.00	9,729,610.61	97,885,302.12	204,657,806.36	969,926,864.43
(2) 本期增加金额	51,149,864.44	53,601,581.22	1,656,465.07	56,457,495.63	96,092,979.76	258,958,386.12
—因非同一控制下 企业合并而增加		1,831,577.15		194,990.90	7,182.33	2,033,750.38
—本期购置		3,139,483.93	512,735.05	669,016.09	1,147,873.47	5,469,108.54
—由在建工程转入	51,149,864.44	48,630,520.14	1,143,730.02	55,593,488.64	94,937,923.96	251,455,527.20
(3) 本期减少金额	6,133,528.88	18,928,403.80	213,768.45	5,634,352.13	20,187,478.21	51,097,531.47

项目	房屋建筑物	生产机器及设 备	运输设备	电子及办公设 备	其他	合计
—本期处置及出售	6,133,528.88	18,928,403.80	213,768.45	5,634,352.13	19,559,311.61	50,469,364.87
—因汇率变动而减少					628,166.60	628,166.60
(4) 期末余额	290,202,297.90	447,141,360.42	11,172,307.23	148,708,445.62	280,563,307.91	1,177,787,719.08
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 年初余额	47,140,259.53	144,176,945.82	4,530,471.76	49,467,264.46	78,441,702.07	323,756,643.64
(2) 本期增加金额	12,195,239.95	40,132,112.95	1,459,012.44	14,952,824.92	25,696,131.40	94,435,321.66
—因非同一控制下企业合并而增加		23,618.23		33,431.70	1,499.04	58,548.97
—本期计提	12,195,239.95	40,108,494.72	1,459,012.44	14,919,393.22	25,694,632.36	94,376,772.69
(3) 本期减少金额	2,546,580.25	13,987,251.99	167,468.69	3,846,207.46	15,117,382.84	35,664,891.23
—本期处置及出售	2,546,580.25	13,987,251.99	167,468.69	3,846,207.46	14,831,122.49	35,378,630.88
—因汇率变动而减少					286,260.35	286,260.35
(4) 期末余额	56,788,919.23	170,321,806.78	5,822,015.51	60,573,881.92	89,020,450.63	382,527,074.07
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额						
(2) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	233,413,378.67	276,819,553.64	5,350,291.72	88,134,563.70	191,542,857.28	795,260,645.01
(2) 年初账面价值	198,045,702.81	268,291,237.18	5,199,138.85	48,418,037.66	126,216,104.29	646,170,220.79

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	91,674,521.39	办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 4,500 吨新型三元前驱体材料项目				475,726.50		475,726.50
年产万吨锂盐项目	41,660,173.68		41,660,173.68	4,496,880.25		4,496,880.25
年产 15,000 吨电池级碳酸锂项目	20,298,748.76		20,298,748.76	72,407,636.98		72,407,636.98
年产 20,000 吨氢氧化锂项目	157,240,109.95		157,240,109.95	17,512,371.93		17,512,371.93
年产 500 吨超薄锂带及锂材项目	3,958,135.75		3,958,135.75	2,127,036.66		2,127,036.66
年产 1,000 吨丁基锂及副产 1,000 吨氯化锂生产线搬迁项目	24,513,394.34		24,513,394.34	3,543,858.13		3,543,858.13
奉新年产 5,000 吨无水氯化锂改扩建项目	2,479,848.26		2,479,848.26	25,176,731.55		25,176,731.55
宁都锂辉石矿改扩建项目	19,682,363.93		19,682,363.93	62,685,719.64		62,685,719.64
大容量锂离子动力电池项目	334,403,032.24		334,403,032.24	177,041,804.13		177,041,804.13
含锂金属废料回收循环利用项目	36,268,375.15		36,268,375.15	3,399,477.60		3,399,477.60
全自动聚合物锂电池生产线项目	24,966,608.96		24,966,608.96	91,372,178.41		91,372,178.41
其他零星工程	5,373,592.41		5,373,592.41	1,559,889.66		1,559,889.66
宁都 17.5KT 碳酸锂生产线建设项目	73,448,101.38		73,448,101.38	18,147,588.82		18,147,588.82
固态电池中试研发一期项目	16,539,752.51		16,539,752.51	2,069,518.44		2,069,518.44
合计	760,832,237.32		760,832,237.32	482,016,418.70		482,016,418.70

## 2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
年产万吨锂盐项目	343,676,000.00	4,496,880.25	38,038,257.67	874,964.24		41,660,173.68	111.40	剩余零星 工程在建				自有 资金
年产 15,000 吨电池级碳酸 锂项目	390,000,000.00	72,407,636.98	15,535,161.78	67,644,050.00		20,298,748.76	22.55	建设中				募集 资金
年产 20,000 吨氢氧化锂项 目	302,800,000.00	17,512,371.93	139,727,738.02			157,240,109.95	51.93	建设中				募集 资金
年产 500 吨超薄锂带及锂材 项目	83,625,000.00	2,127,036.66	8,781,785.37	6,340,127.65	610,558.63	3,958,135.75	121.73	剩余零星 工程在建				自有 资金
年产 1,000 吨丁基锂及副产 1,000 吨氯化锂生产线搬迁 项目	31,840,000.00	3,543,858.13	20,969,536.21			24,513,394.34	76.56	建设中				自有 资金
奉新年产 5,000 吨无水氯化 锂改扩建项目	50,000,000.00	25,176,731.55	9,607,870.86	32,304,754.15		2,479,848.26	63.57	剩余零星 工程在建				自有 资金
宁都锂辉石矿改扩建项目	172,150,000.00	62,685,719.64	8,099,106.51	51,102,462.22		19,682,363.93	41.14	建设中				自有 资金
大容量锂离子动力电池项 目	500,000,000.00	177,041,804.13	157,361,228.11			334,403,032.24	71.09	建设中				募集 资金

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
含锂金属废料回收循环利 用项目		3,399,477.60	42,877,506.73	10,008,609.18		36,268,375.15		建设中				自有 资金
全自动聚合物锂电池生产 线项目	228,000,000.00	91,372,178.41	396,215.51	66,751,265.94	50,519.02	24,966,608.96	40.25	建设中				自有 资金
其他零星工程		2,035,616.16	19,607,216.78	16,269,240.53		5,373,592.41		建设中				自有 资金
宁都 17.5KT 碳酸锂生产线 建设项目	503,000,000.00	18,147,588.82	55,300,512.56			73,448,101.38	14.60	建设中				自有 资金
固态电池中试研发一期项 目	250,000,000.00	2,069,518.44	15,068,806.78	160,053.29	438,519.42	16,539,752.51	6.86	建设中				自有 资金
合计		482,016,418.70	531,370,942.89	251,455,527.20	1,099,597.07	760,832,237.32						

(十四) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料及设备	17,513,568.08	19,049,789.84
合计	17,513,568.08	19,049,789.84

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	锂矿勘探权	锂矿采矿权	欧盟化学品注册许可	合计
1. 账面原值									
(1) 年初余额	121,702,441.63	5,000,000.00	18,082,300.00	132,975.00	5,290,108.72	5,849,794.00	115,782,754.78	4,255,727.85	276,096,101.98
(2) 本期增加金额	23,644,984.00	4,500,000.00	31,008,769.61		217,485.84				59,371,239.45
—购置	23,644,984.00	2,500,000.00	31,008,769.61		217,485.84				57,371,239.45
—内部研发		2,000,000.00							2,000,000.00
(3) 本期减少金额								235,787.97	235,787.97
—因汇率变动而减少								235,787.97	235,787.97
(4) 期末余额	145,347,425.63	9,500,000.00	49,091,069.61	132,975.00	5,507,594.56	5,849,794.00	115,782,754.78	4,019,939.88	335,231,553.46
2. 累计摊销									
(1) 年初余额	9,919,396.00	25,748.75	4,712,369.68	93,334.15	4,232,757.07	2,005,643.52	1,215,269.27	3,162,822.52	25,367,340.96
(2) 本期增加金额	2,535,798.91	622,748.30	4,622,118.85	15,342.60	368,008.19	668,547.84	2,105,693.68	800,933.10	11,739,191.47
—计提	2,535,798.91	622,748.30	4,622,118.85	15,342.60	368,008.19	668,547.84	2,105,693.68	800,933.10	11,739,191.47
(3) 本期减少金额								197,001.76	197,001.76
—因汇率变动而减少								197,001.76	197,001.76
(4) 期末余额	12,455,194.91	648,497.05	9,334,488.53	108,676.75	4,600,765.26	2,674,191.36	3,320,962.95	3,766,753.86	36,909,530.67
3. 减值准备									
(1) 年初余额									

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	锂矿勘探权	锂矿采矿权	欧盟化学品注册许可	合计
(2) 期末余额									
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	132,892,230.72	8,851,502.95	39,756,581.08	24,298.25	906,829.30	3,175,602.64	112,461,791.83	253,186.02	298,322,022.79
(2) 年初账面价值	111,783,045.63	4,974,251.25	13,369,930.32	39,640.85	1,057,351.65	3,844,150.48	114,567,485.51	1,092,905.33	250,728,761.02

2、 本集团期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	合并范围变动影响	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
全固态电池专利技术	2,000,000.00			2,000,000.00			
高性能锂电池隔膜用导电粉体材料的研发		2,334,857.25	232,337.43		1,547,480.22	221,388.78	798,325.68
合计	2,000,000.00	2,334,857.25	232,337.43	2,000,000.00	1,547,480.22	221,388.78	798,325.68

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市美拜电子有限公司	254,381,321.04			254,381,321.04
江苏优派新能源有限公司	7,926,415.27			7,926,415.27
宁波力赛康新材料科技有限公司		18,302,165.07		18,302,165.07
合计	262,307,736.31	18,302,165.07		280,609,901.38

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
深圳市美拜电子有限公司	236,801,000.00	17,580,321.04		254,381,321.04
江苏优派新能源有限公司	7,926,415.27			7,926,415.27
宁波力赛康新材料科技有限公司				
合计	244,727,415.27	17,580,321.04		262,307,736.31

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1) 深圳市美拜电子有限公司

美拜电子本年已停止生产，本集团全额计提美拜电子资产组商誉减值准备。

2) 宁波力赛康新材料科技有限公司

宁波力赛康新材料科技有限公司资产组组合的可收回金额是依据管理层五年期预算和 15% 的折现率预计未来现金流量的现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产 装修		29,154,666.07	1,729,685.91		27,424,980.16
其他	67,879.78	809,862.29	399,470.59		478,271.48
合计	67,879.78	29,964,528.36	2,129,156.50		27,903,251.64

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,564,054.10	984,608.09	22,731,262.08	3,409,689.32
存货跌价准备	3,955,433.53	593,315.03	12,211,613.99	1,831,742.10
固定资产累计折旧计提暂时性差异	3,181,348.66	477,202.30	7,531,326.98	1,129,699.05
预提费用	692,035.08	103,805.26	491,340.28	73,701.04
递延收益	22,887,673.93	3,433,151.09	7,111,600.13	1,066,740.02
交易性金融资产以公允价值计量	1,027,169.46	154,075.42	705,100.73	105,765.11
可抵扣亏损			44,208,729.21	6,631,309.38
未实现毛利冲销	28,634,217.50	4,295,132.63	21,777,146.35	3,266,571.95
商誉减值损失	235,011,321.04	35,251,698.16	217,431,000.00	32,614,650.00
股权激励费用	9,207,038.27	1,381,055.74		
合计	311,160,291.57	46,674,043.72	334,199,119.75	50,129,867.97

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产以公允价值计量	29,462,152.60	4,419,322.89	199,137,238.49	29,870,585.78
可转债初始成本计量及本年摊销	301,141,112.00	45,171,166.80		
非同一控制下企业合并取得的资产计量	16,044,225.00	2,406,633.75	18,183,455.00	2,727,518.25
海外子公司留存收益	194,170,046.16	48,542,511.54		
合计	540,817,535.76	100,539,634.98	217,320,693.49	32,598,104.03

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	36,694,067.11	9,979,976.61	27,781,527.89	22,348,340.08
递延所得税负债	36,694,067.11	63,845,567.87	27,781,527.89	4,816,576.14

### (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
阿根廷 Mariana 矿勘探权及勘探支出	60,946,710.73	31,758,626.55
预付土地拆迁款	20,000,000.00	20,000,000.00
预付购建长期资产款项	21,208,915.00	18,694,351.66
加拿大国际锂业 (International Lithium Corp) 勘探贷款	13,068,400.00	13,874,000.00
澳大利亚 RIM 公司发展及运营贷款		14,390,632.94
合计	115,224,025.73	98,717,611.15

### (二十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	578,846,874.00	388,634,851.69
保证借款	366,341,999.98	
质押借款	234,684,000.00	50,000,000.00
合计	1,179,872,873.98	438,634,851.69

### (二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	79,986,921.72	105,130,000.00
商业承兑汇票	23,455.40	139,036.50
合计	80,010,377.12	105,269,036.50

### (二十三) 应付账款

#### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	226,224,940.62	192,538,273.12
应付工程及设备款	185,832,064.27	85,677,775.66
合计	412,057,004.89	278,216,048.78

- 2、 账龄超过一年的应付账款为人民币 22,899,336.41 元，其中主要是本集团应付  
土建工程款及设备采购款。

### (二十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	101,026,485.60	62,705,172.52
合计	101,026,485.60	62,705,172.52

### (二十五) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,500,455.38	244,074,436.88	207,865,882.16	54,709,010.10
离职后福利-设定提存计划		11,040,278.83	11,005,764.04	34,514.79
辞退福利	3,086,217.10	813,139.57	3,899,356.67	
合计	21,586,672.48	255,927,855.28	222,771,002.87	54,743,524.89

#### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,264,137.04	187,906,111.01	178,982,376.61	21,187,871.44
职工福利费		10,722,294.83	10,722,294.83	
社会保险费	28,143.72	5,629,428.43	5,592,061.85	65,510.30
住房公积金	13,200.00	1,853,196.00	1,825,983.00	40,413.00
工会经费和职工教育经费	6,194,974.62	3,756,368.34	1,536,127.60	8,415,215.36
短期利润分享计划		25,000,000.00		25,000,000.00
股份支付		9,207,038.27	9,207,038.27	
合计	18,500,455.38	244,074,436.88	207,865,882.16	54,709,010.10

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		10,774,431.70	10,740,510.11	33,921.59
失业保险		265,847.13	265,253.93	593.20
合计		11,040,278.83	11,005,764.04	34,514.79

### 4、 利润分享计划

本公司 2017 年 11 月 10 日 2017 年第五次临时股东大会决议通过《奖励基金管理办法》。《奖励基金管理办法》适用于 2017—2020 年度所提取的奖励基金，激励对象为本公司高层管理人员，包括公司总裁、副总裁、董事会秘书等。年度奖励基金的计提前提为完成当年度业绩考核指标。年度奖励基金的计提基数为当年度净利润超出 2016 年度净利润的部分，提取方式为超额累积、分段提取。年度奖励基金的计提上限为当年度净利润的 10%。

根据本公司第四届董事会第十六次会议决议，根据本集团 2017 年度净利润增长情况，计提奖励基金 2,500 万元。

### (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	104,578,926.32	49,937,106.53
企业所得税	211,526,281.45	108,131,289.64
城市建设维护税	6,755,269.04	3,248,466.92
房产税	530,655.09	539,696.74
土地使用税	1,516,501.82	746,522.33
个人所得税	612,106.31	832,008.01
教育费附加	2,915,357.20	1,629,002.34
地方教育费附加	1,945,634.29	711,740.30
其他	497,730.33	428,250.79
合计	330,878,461.85	166,204,083.60

### (二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	402,265.28	162,326.39
短期借款应付利息	1,051,755.93	329,013.89
合计	1,454,021.21	491,340.28

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
限售股股利	1,763,561.03	
合计	1,763,561.03	

(二十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	12,793,106.55	6,608,696.00
往来款	4,196,531.96	
暂收款	140,460.69	2,267,435.26
预提费用	8,644,991.82	8,418,595.42
限售股回购义务	588,127,715.00	
其他	7,619,673.25	476,422.71
合计	621,522,479.27	17,771,149.39

2、 本集团期末无账龄超过一年的重要的其他应付款。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	31,000,000.00	100,000,000.00
合计	31,000,000.00	100,000,000.00

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	169,889,200.00	50,000,000.00
抵押借款		100,000,000.00
质押借款	181,000,000.00	6,000,000.00
合计	350,889,200.00	156,000,000.00
减：1 年内到期的长期借款	31,000,000.00	100,000,000.00
一年后到期的长期借款	319,889,200.00	56,000,000.00

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
可转换公司债券	667,230,615.95	
合计	667,230,615.95	

## 2、 应付债券的增减变动:

项目	债券面值	发行日期	债券期限	发行金额	权益工具部分 价值	发行费用	年利率	债务工具公允 价值	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿 还	期末余额
可转换公司债券	928,000,000.00	2017 年 12 月 21 日	6 年	928,000,000.00	250,870,017.67	11,295,094.34	7.52%	665,834,887.99	83,901.37	1,311,826.59		667,230,615.95
合计				928,000,000.00	250,870,017.67	11,295,094.34		665,834,887.99	83,901.37	1,311,826.59		667,230,615.95

## 3、 可转换公司债券的债券期限、票面利率、转股价格、转股期限、赎回条款、回售条款说明

(1) 债券期限: 本次发行的可转债期限为自发行之日起 6 年, 即自 2017 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 21 日。

(2) 票面利率: 第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 0.8%、第四年 1.0%、第五年 1.5%, 第六年 1.8%。

(3) 初始转股价格: 本次发行的可转债的初始转股价格为 71.89 元/股。在本次发行的可转换公司债券存续期间, 当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 80%时, 公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

(4) 转股期限: 本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日(2017 年 12 月 27 日, 即募集资金划至发行人账户之日)满六个月后的第一个交易日起至到期日止。(即 2018 年 6 月 27 日至 2023 年 12 月 21 日止)。

(5) 赎回条款

a. 到期赎回: 在本次发行的可转换公司债券期满后 5 个交易日内, 公司将以本次可转债票面面值的 106% (含最后一期利息) 的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

b. 有条件赎回: 转股期内, 当下述两种情形的任意一种出现时, 公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券:

- ①在转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；
- ②当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。

#### （6）回售条款

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给公司。

若在上述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权。可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	66,541,352.90		7,158,724.08	59,382,628.82	
合计	66,541,352.90		7,158,724.08	59,382,628.82	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	合并范围变更而增加	期末余额	与资产相关/与收益相关
赣锋锂业建厂发展资金	2,489,381.60		64,104.60		2,425,277.00	与资产相关
企业信息化专项资金	319,999.84		80,000.04		239,999.80	与资产相关
锂云母项目专项资金	2,150,016.29		429,999.96		1,720,016.33	与资产相关
磷酸铁锂专用电池级磷酸二氢锂生产项目补贴	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
矿石提锂项目建设拨款	16,574,999.91		2,210,000.04		14,364,999.87	与资产相关
节能减排 1 万吨氯化锂改扩建项目补贴	909,999.87		140,000.04		769,999.83	与资产相关
丁基锂项目财政补贴	3,000,000.00		600,000.00		2,400,000.00	与资产相关
300 吨磷酸铁锂和 300 吨钛酸锂项目补贴	249,999.84		50,000.04		199,999.80	与资产相关
奉新赣锋建厂发展资金	3,354,718.58		85,321.56		3,269,397.02	与资产相关
锂云母提锂制备锂电系列新材料项目补贴	5,433,213.52		708,679.92		4,724,533.60	与资产相关
500 吨超薄锂带及锂材项目专项资金	7,750,000.09		999,999.96		6,750,000.13	与资产相关
关于投资新建锂离子动力与储能电池项目土地款补贴	20,021,523.36		403,117.92		19,618,405.44	与资产相关
高安全动力锂电池研发专项资金	287,500.00		287,500.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	合并范围变更而增加	期末余额	与资产相关/与收益相关
高能量高安全性能的动力锂离子电池专项资金	420,000.00		420,000.00			与收益相关
高电压大容量锂离子电池研发专项资金	560,000.00		560,000.00			与收益相关
中小企业发展专项资金（锂电服务）	2,300,000.00				2,300,000.00	与资产相关
合计	66,541,352.90		7,158,724.08		59,382,628.82	

#### (三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
优先级合伙人出资	31,253,125.00	
合计	31,253,125.00	

其他非流动负债说明：

本公司于 2016 年度与西藏兴富投资管理有限公司、工银瑞信投资管理有限公司共同投资设立新余赣锋新能源产业投资合伙企业（有限合伙）。在合伙企业中，本公司作为劣后级合伙人，工银瑞信投资管理有限公司是优先级合伙人。根据合伙企业章程约定，合伙企业首先向优先级有限合伙人分配，直至优先级有限合伙人获得的累计分配款项达到其对合伙企业的各期实缴出资金额总和及按照约定年化固定收益率所计算出的固定收益之和。于 2017 年 12 月 31 日，新余赣锋新能源产业投资合伙企业（有限合伙）累计收到优先级合伙人出资 3,125.31 万元。

#### (三十五) 股本

项目/股东	年初余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行新股	公积金转股	减资	其他变动		
普通股	722,904,874					722,904,874	
李万春胡叶梅限售股	29,790,652			(23,790,647)	(23,790,647)	6,000,005	
2017 年度限制性股票计划		12,866,500			12,866,500	12,866,500	
合计	752,695,526	12,866,500		(23,790,647)	(10,924,147)	741,771,379	

说明:

- 1、 因美拜电子 2016 年度盈利未达标, 根据本公司与李万春、胡叶梅签署的《盈利预测补偿协议》, 本公司 2017 年 6 月本公司回购注销李万春、胡叶梅 应补偿股份 23,790,647 股, 其中李万春 16,653,453 股, 胡叶梅 7,137,194 股, 本次所补偿的股份 23,790,647 股由本公司以 1 元总价回购。
- 2、 本集团于 2017 年 12 月 13 日向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 1286.65 万股, 授予价格为 45.71 元/股, 详见附注十一、股份支付。

### (三十六) 其他权益工具

#### 1、 期末发行在外的其他权益工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
可转换公司债券权益工具部分		205,698,850.87		205,698,850.87
合计		205,698,850.87		205,698,850.87

#### 2、 说明

本公司 2017 年 12 月 21 日发行可转换公司债券 92,800 万元, 参考市场上 AA 级信用等级类似企业及类似期限的信用债券利率, 以及扣除债券发行费用之后, 经计算可转换公司债券债务工具部分价值为 665,834,887.99 元, 考虑递延所得税影响后, 权益工具部分价值为 205,698,850.87 元。

### (三十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	684,380,744.51	575,261,215.00	161,419,539.91	1,098,222,419.61
其他资本公积	27,975,281.71	14,207,038.27		42,182,319.98
合计	712,356,026.22	589,468,253.27	161,419,539.91	1,140,404,739.59

说明:

- 1、 本公司于 2017 年 12 月 13 日向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 1,286.65 万股, 授予价格为 45.71 元/股, 合计收到职工出资款 588,127,715 元, 其中增加股本 12,866,500 元, 增加资本公积-股本溢价 575,261,215 元。  
本期以权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积的金额为 9,207,038.27 元。详见附注十一股份支付。

- 2、因美拜电子 2016 年度盈利未达标，根据本公司与李万春、胡叶梅签署的《盈利预测补偿协议》，本公司 2017 年 6 月本公司回购注销李万春、胡叶梅应补偿股份 23,790,647 股，按除权后的发行价 7.785 元/股计算，减少股本 23,790,647 元，减少资本公积-股本溢价 161,419,539.91 元。
- 3、2016 年 3 月 22 日，下属子公司美拜电子 A 栋四层发生火灾，2016 年 7 月 10 日，下属子公司美拜电子老化车间发生意外起火爆炸，2016 年共计入营业外支出-火灾事故损失金额合计 49,620,414.40 元。2016 年 9 月 22 日，美拜电子与其法定代表人、总经理李万春签订《关于深圳市美拜电子有限公司之损失赔偿协议》，李万春同意以自有资金或其持有的本公司股份补偿两次火灾事故给美拜电子造成的全部经济损失。
- 本集团于 2017 年 1 月 19 日收到总经理李万春先生的第一笔火灾损失赔偿款人民币 5,000,000.00 元，增加本集团资本公积-其他资本公积。

#### (三十八) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017 年度股权激励限售股		588,127,715.00		588,127,715.00
回购义务				
合计		588,127,715.00		588,127,715.00

说明：

本公司于 2017 年 12 月 13 日向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 1286.65 万股，授予价格为 45.71 元/股，合计收到职工限售股出资款 588,127,715 元，详见附注十一、股份支付。

(三十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	238,532,343.04	269,788,412.65	185,210,185.90	(25,451,262.89)	112,412,019.70	(2,382,530.06)	350,944,362.74
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	(666,028.76)						(666,028.76)
可供出售金融资产公允价值变动 损益	199,149,394.10	308,609,497.56	185,210,185.90	(25,451,262.89)	148,850,574.55		347,999,968.65
外币财务报表折算差额	40,048,977.70	(38,821,084.91)			(36,438,554.85)	(2,382,530.06)	3,610,422.85
其他综合收益合计	238,532,343.04	269,788,412.65	185,210,185.90	(25,451,262.89)	112,412,019.70	(2,382,530.06)	350,944,362.74

(四十) 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	1,739,979.10	11,003,855.85	5,383,216.45	7,360,618.50
合计	1,739,979.10	11,003,855.85	5,383,216.45	7,360,618.50

(四十一) 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	89,165,703.00	140,789,857.38		229,955,560.38
合计	89,165,703.00	140,789,857.38		229,955,560.38

盈余公积的说明：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2017 年度已按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 140,789,857.38 元。

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	693,798,850.02	336,506,544.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,469,078,129.30	464,365,096.17
减：提取法定盈余公积	140,789,857.38	50,620,626.53
应付普通股股利	72,890,487.90	56,452,164.45
期末未分配利润	1,949,196,634.04	693,798,850.02

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,208,293,604.61	2,501,766,931.48	2,648,671,800.83	1,628,891,154.54
其他业务	175,152,535.81	107,652,860.21	195,448,546.82	232,011,383.07
合计	4,383,446,140.42	2,609,419,791.69	2,844,120,347.65	1,860,902,537.61
<b>主营业务</b>				
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金属锂系列	825,682,092.65	454,391,464.64	479,978,000.48	286,481,788.88

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
深加工锂化合物系列	2,905,309,263.16	1,583,326,291.82	1,760,959,194.77	978,502,123.23
锂电池及电芯系列	286,345,029.13	306,790,660.43	335,037,555.58	299,523,233.77
其他	190,957,219.67	157,258,514.59	72,697,050.00	64,384,008.66
合计	4,208,293,604.61	2,501,766,931.48	2,648,671,800.83	1,628,891,154.54
<b>其他业务</b>				
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	171,533,830.04	101,401,482.59	195,123,793.56	191,131,701.53
出租投资性房地产	142,857.14	27,672.36	142,857.14	27,672.36
勘探支出		3,026,089.90		40,852,009.18
其他	3,475,848.63	3,197,615.36	181,896.12	
合计	175,152,535.81	107,652,860.21	195,448,546.82	232,011,383.07

#### (四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	21,329,658.67	8,723,316.39
教育费附加	9,468,574.68	6,492,408.46
房产税	2,072,050.34	1,836,304.21
土地使用税	6,182,501.17	2,221,893.67
地方教育费附加	6,312,383.17	
其他	3,216,216.08	1,717,917.89
合计	48,581,384.11	20,991,840.62

#### (四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,035,226.45	6,035,723.08
运输费	31,624,604.14	22,281,446.63
销售佣金	8,496,732.41	13,614,966.16

项目	本期发生额	上期发生额
仓储保管港杂费	3,942,265.20	3,674,866.21
广告宣传费	104,490.70	121,447.24
业务招待费	468,091.92	464,937.39
办公、差旅费	1,190,815.63	907,776.79
其他	2,344,815.24	3,769,099.67
合计	53,207,041.69	50,870,263.17

#### (四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,026,801.08	40,536,186.01
公司经费	15,491,788.33	12,055,019.04
折旧费	8,729,630.16	10,162,272.78
无形资产摊销	8,075,871.17	4,568,513.26
业务招待费	1,179,741.67	715,459.33
费用性税金		1,953,549.53
排污费	1,530,184.94	1,118,400.00
研究开发费	37,962,113.57	23,459,095.02
其他经费	9,944,859.85	7,304,582.75
合计	174,940,990.77	101,873,077.72

#### (四十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	48,341,043.83	21,000,193.93
票据贴现利息	9,301,614.30	
利息收入	(2,215,856.64)	(1,146,726.15)
银行手续费	5,419,035.41	1,700,640.48
汇兑损益	(7,310,066.21)	(4,229,978.35)
合计	53,535,770.69	17,324,129.91

#### (四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	20,161,321.74	10,526,902.22

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	(8,211,638.36)	10,454,575.47
商誉减值损失	17,580,321.04	217,431,000.00
合计	29,530,004.42	238,412,477.69

#### (四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	21,041,054.96	(118,920.08)
合计	21,041,054.96	(118,920.08)

#### (五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资收益-合营企业投资收益	806,089.70	99,081.37
股权投资收益-联营企业投资收益	25,152,939.27	(771,353.14)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	12,591.21	11,470.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,244,327.94	55,155.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	81,181.45	87,327.55
处置可供出售金融资产的投资收益	36,393,921.76	
理财产品收益	5,574,915.21	
回购李万春胡叶梅股权收益	185,210,185.90	22,835,568.23
合计	257,476,152.44	22,317,249.52

#### (五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	53,648.57	(7,268,509.77)
合计	53,648.57	(7,268,509.77)

#### (五十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	5,891,224.08		与资产相关
本年摊销			

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	46,031,287.13		与收益相关
外贸奖励	4,408,839.00		与收益相关
研发奖励及补贴	5,443,500.00		与收益相关
其他	110,390.00		与收益相关
合计	61,885,240.21		

### (五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		9,372,341.11
与资产相关的政府补助		6,052,478.80
其他	91,399.94	540,008.89
合计	91,399.94	15,964,828.80

### (五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废毁损损失	12,644,382.86	
捐赠支出	2,054,454.00	190,000.00
非常损失	1,180,203.11	49,620,414.40
罚款支出	39,419.30	383,833.80
其他	420,578.68	24,109.80
合计	16,339,037.95	50,218,358.00

### (五十五) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	218,182,198.26	113,299,042.52
递延所得税费用	51,677,451.29	(44,295,432.81)
合计	269,859,649.55	69,003,609.71

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,738,439,615.22	534,422,311.40
按适用税率计算的所得税费用（15%）	260,765,942.28	80,163,346.71
不可抵扣费用的纳税影响	6,977,475.07	5,360,623.85
未确认可抵扣亏损的纳税影响	23,868,842.72	6,186,030.72
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	10,245,059.15	703,223.45
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	(1,498,128.48)	(1,236,319.01)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(25,960,089.37)	(15,407,011.21)
环境保护、节能节水、安全生产设备减免企业所得税的影响		(13,099.13)
非应税项目的纳税影响	(12,177.21)	(1,233,187.12)
研究开发费加成扣除的纳税影响	(2,062,971.47)	
盈利补偿回购限售股收益	(27,781,527.89)	
预提海外子公司留存收益预提企业所得税	48,542,511.54	
按照权益法确认的投资收益或损失	(3,893,854.35)	
上年所得税汇算清缴差异	(19,331,432.44)	(5,519,998.55)
所得税费用	269,859,649.55	69,003,609.71

## (五十六) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,215,856.64	1,146,726.15
收到的政府补助	54,726,516.13	9,372,341.11
收到的保证金		5,854,310.00
其他	1,672,592.18	192,136.26
合计	58,614,964.95	16,565,513.52

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售及管理费用等	88,356,502.91	76,957,175.95
合计	88,356,502.91	76,957,175.95

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		20,155,896.00
上海联合矿权交易所有限公司	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	20,155,896.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
ILC 勘探贷款		5,181,384.04
RIM 矿区发展与运营贷款		14,390,632.94
上海联合矿权交易所有限公司		12,000,000.00
合计		31,572,016.98

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合伙企业优先级合伙人出资	31,253,125.00	
借款保证金	32,100,000.00	
李万春赔偿款	5,000,000.00	
合计	68,353,125.00	

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	84,600,000.00	
可转换债券发行费用	1,295,094.34	
定向回购李万春胡叶梅股份	1.00	1.00
合计	85,895,095.34	1.00

## (五十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,468,579,965.67	465,418,701.69
加：资产减值准备	29,530,004.42	238,412,477.69

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	94,376,772.69	83,300,170.20
投资性房地产折旧	27,672.36	27,672.36
无形资产摊销	11,739,191.47	7,514,578.59
长期待摊费用摊销	2,129,156.50	28,688.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益)	12,590,734.29	7,268,509.77
公允价值变动损失(收益)	(21,041,054.96)	118,920.08
财务费用(收益)	48,341,043.83	20,561,846.28
投资损失(收益)	(257,476,152.44)	(22,317,249.52)
递延所得税资产减少(增加)	3,455,824.25	(43,974,548.31)
递延所得税负债增加(减少)	48,221,627.04	(320,884.50)
存货的减少(增加)	(416,627,165.50)	(231,662,817.45)
经营性应收项目的减少(增加)	(782,509,075.06)	(171,299,264.20)
经营性应付项目的增加(减少)	269,352,209.84	311,479,629.09
专项储备的增加(减少)	5,620,639.40	692,628.29
股份支付计入当期损益金额	9,207,038.27	1,286,564.06
汇率变动对现金及等价物的影响额及外币报表折 算差异	(22,895,432.06)	4,393,215.81
保证金减少(增加)	3,191,518.33	(10,705,796.59)
其他	(1,948,453.76)	(1,748,787.31)
经营活动产生的现金流量净额	503,866,064.58	658,474,254.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,165,351,864.76	169,182,841.98
减：现金的期初余额	169,182,841.98	162,870,971.40
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	1,996,169,022.78	6,311,870.58

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,165,351,864.76	169,182,841.98

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	145,951.29	297,838.70
可随时用于支付的银行存款	2,163,028,454.07	166,828,699.90
可随时用于支付的其他货币资金	2,177,459.40	2,056,303.38
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	2,165,351,864.76	169,182,841.98

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,850,000.00	信用证保证金
货币资金	10,498,400.00	保函保证金
货币资金	52,500,000.00	借款保证金
应收票据	189,206,670.03	质押用于短期借款
应收票据	81,945,759.70	质押用于开立承兑汇票
应收票据	10,285,131.49	质押用于开立进口信用证
合计	353,285,961.22	

(五十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			148,118,926.41
其中：美元	15,283,255.78	6.5342	99,863,849.92
欧元	48,156.94	7.8023	375,734.89
日元	13,037.00	0.0579	754.62
港币	24,395.32	0.8359	20,392.05
加拿大元	14,815.91	5.2009	77,056.07
澳大利亚元	9,382,096.07	5.0928	47,781,138.87
应收账款			81,920,921.56
其中：美元	12,537,253.46	6.5342	81,920,921.56
交易性金融资产			39,127,808.02
其中：澳大利亚元	7,682,965.76	5.0928	39,127,808.02

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
可供出售金融资产-上市权益工具			476,357,559.49
其中：澳大利亚元	92,603,624.37	5.0928	471,611,738.21
加拿大元	912,500.01	5.2009	4,745,821.28
其他非流动资产-委托贷款			18,560,585.05
其中：美元	2,000,000.00	6.5342	13,068,400.00
澳大利亚元	1,078,421.51	5.0928	5,492,185.05
短期借款			519,272,874.00
其中：美元	79,470,000.00	6.5342	519,272,874.00
应付账款			14,751,683.32
其中：美元	2,255,460.83	6.5342	14,737,632.16
欧元	1,800.90	7.8023	14,051.16

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末未被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波力赛康新材料科技有限公司	2017年3月	20,000,000	100.00	购入	2017年3月	完成股权交易	312,393	(3,974,997)

#### 2、合并成本及商誉

		宁波力赛康新材料科技有限公司
合并成本		
— 现金		20,000,000.00
— 其他		
合并成本合计		20,000,000.00

	宁波力赛康新材料科技有限公司
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,697,834.93
商誉	18,302,165.07

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	宁波力赛康新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,135,615.97	4,135,615.97
货币资金	849,487.94	849,487.94
应收款项	64,815.60	64,815.60
预付款项	588,085.22	588,085.22
存货	54,345.50	54,345.50
固定资产	2,346,544.28	2,346,544.28
无形资产	232,337.43	232,337.43
负债：	2,437,781.04	2,437,781.04
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付款项	437,781.04	437,781.04
净资产	1,697,834.93	1,697,834.93
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,697,834.93	1,697,834.93

## (二) 新设子公司情况

- 1、 2017 年本集团新设全资子公司海洛矿业投资有限公司(HAVELOCK MINING INVESTMENT LIMITED)，公司注册地位于香港，该公司的主营业务为投资。
- 2、 2017 年 9 月，本集团新设全资子公司江西赣锋新能源科技有限公司，公司注册地位于江西新余，该公司的主营业务为汽车充电监控系统等。
- 3、 2017 年 12 月，本集团新设全资子公司浙江锋锂新能源科技有限公司，公司注册地位于浙江宁波，该公司的主营业务为动力电池、锂电池等。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奉新赣锋锂业有限 公司	江西奉 新	江西奉 新	金属锂系列产品等	100.00		同一控制下 合并
江西赣锋检测咨询 服务有限公司	江西新 余	江西新 余	锂电新材料系列产 品研发、技术咨询、 技术转移等	100.00		设立
宜春赣锋锂业有限 公司	江西宜 春	江西宜 春	金属锂系列产品等	100.00		设立
新余赣锋运输有限 公司	江西新 余	江西新 余	普通货物及危险品 货物运输	100.00		设立
奉新赣锋再生锂资 源有限公司	江西奉 新	江西奉 新	再生锂及其他废旧 有色金属回收销售	100.00		设立
江西赣锋电池科技 有限公司	江西新 余	江西新 余	锂动力电池生产销 售	100.00		设立
宁波力赛康新材料 科技有限公司	浙江宁 波	浙江宁 波	纳米材料、高性能 膜、锂电池材料等		100.00	非同一控制 下合并
深圳市美拜电子有 限公司	深圳	深圳	锂电电池组	100.00		非同一控制 下合并
江西西部资源锂业 有限公司	江西赣 州	江西赣 州	锂矿开采	100.00		非同一控制 下合并
江西赣锋循环科技 有限公司	江西新 余	江西新 余	三元前驱体生产销 售及电池金属废料 回收	100.00		设立
东莞赣锋电子有限 公司	广东东 莞	广东东 莞	锂电电池组	100.00		设立
江苏优派新能源有 限公司	江苏灌 云	江苏灌 云	三元前驱体生产销 售	100.00		非同一控制 下合并
宁都县赣锋锂业有 限公司	江西赣 州	江西赣 州	电池级碳酸锂	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江锋锂新能源科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	动力电池、锂电池等	100.00		设立
江西赣锋新能源科技有限公司	江西新余	江西新余	汽车充电监控系统等		100.00	设立
赣锋国际有限公司	香港	香港	锂系列产品销售,对外投资	100.00		设立
Blackstairs Lithium Limited	爱尔兰	爱尔兰	锂矿勘探		55.00	非同一控制下合并
Mariana Lithium Co.,Limited	香港	香港	投资		100.00	设立
Litio Minera Argentina S.A.	阿根廷	阿根廷	盐湖资源勘探		82.754	非同一控制下合并
海洛矿业投资有限公司(HAVELOCK MINING INVESTMENT LIMITED)	香港	香港	投资		100.00	设立
新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	江西新余	江西新余	新能源产业投资	49.995 (注)		设立
江苏原容新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源领域的技术开发		95.00	设立
宁波锋锂投资控股有限公司	浙江宁波	浙江宁波	实业投资、锂电池材料等		100.00	设立

注：本公司持有新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)49.995%的股份，由于本公司是新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)的唯一有限合伙人，因参与新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)而面临可变回报，在向优先级合伙人分配固定回报后，其余 98%的收益都归属于本公司，故本公司对新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)拥有控制权。

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Blackstairs Lithium Limited	45.00	(300,846.53)		1,429,021.19
Litio Minera Argentina S.A.	17.246			3,996,469.92
江苏原容新能源科技有限公司	5.00	(197,317.10)		540,207.76
合计		(498,163.63)		5,965,698.87

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连伊科能源科技有限公司 (简称"大连伊科")	辽宁大连	辽宁大连	锂离子电 池隔膜		20.00	权益法
加拿大国际锂业公司 (International Lithium Corp)(简称"ILC")	加拿大	加拿大	稀有金属 探矿企业		17.15	权益法
Reed Industrial Minerals Pty Ltd (简称"RIM")	澳大利亚	澳大利亚	稀有金属 探矿企业		43.10	权益法
Lithium Americas Corp. (简称"LAC")	加拿大	加拿大	锂矿开发		17.05	权益法

### 2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	大连伊科	大连伊科
流动资产	62,217,403	84,879,502
其中：现金和现金等价物	3,389,999	45,390,786
非流动资产	57,083,262	35,277,024
资产合计	119,300,666	120,156,526
流动负债	5,233,463	10,119,772

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	大连伊科	大连伊科
非流动负债		
负债合计	5,233,463	10,119,772
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	114,067,203	110,036,754
按持股比例计算的净资产份额	22,813,441	22,007,351
调整事项	28,091,731	28,091,731
—商誉	28,091,731	28,091,731
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	50,905,171	50,099,081
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,503,801	15,294,087
净利润	4,030,449	286,655
其他综合收益		
综合收益总额	4,030,449	286,655
本年度收到的来自合营企业的股利		

### 3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	ILC	RIM	LAC	ILC	RIM	LAC
流动资产	1,236,478	442,523,578	511,392,629	1,206,088	2,436,241	
非流动资产	38,095,641	1,129,549,096	1,243,262,714	29,062,130	1,120,153,253	
资产合计	39,332,119	1,572,072,673	1,754,655,343	30,268,218	1,122,589,494	
流动负债	12,575,058	449,877,581	29,142,532	472,735	251,651,628	
非流动负债	15,385,422	92,082,917	6,194,422	15,302,086	31,735,964	
负债合计	27,960,480	541,960,498	35,336,954	15,774,820	283,387,592	

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	ILC	RIM	LAC	ILC	RIM	LAC
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	11,371,638	1,030,112,176	1,719,318,389	14,493,397	839,201,902	
按持股比例计 算的净资产份 额	1,950,236	443,978,348	293,143,785	2,617,508	361,696,020	
调整事项	5,060,108			5,084,007		
—商誉	5,060,108			5,084,007		
对联营企业权 益投资的账面 价值	7,010,343	443,978,348	293,143,785	7,701,515	361,696,020	
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值	14,446,221		872,190,930	12,295,573		
营业收入	868,888	1,136,058,935	7,133,000			
净利润	(6,050,863)	190,465,419	(85,939,520)	(5,072,258)	283,408	
其他综合收益	(714,918)		14,899,147	(323,551)		
综合收益总额	(6,765,782)	190,465,419	(71,040,373)	(5,395,809)	283,408	
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

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

本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本集团才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (二) 市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的外部借款均为固定利率借款，因此，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动不产生对当期损益和所有者权益的税前影响。

##### (2) 汇率风险

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

于 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

单位：人民币千元

项目	期末余额				年初余额			
	美元	澳大利 亚元	其他 外币	合计	美元	澳大利 亚元	其他 外币	合计
货币资金	99,864	47,781	474	148,119	45,539	232	1,641	47,412
应收款项	81,921			81,921	79,535			79,535
贷款	13,068	5,492		18,561	13,874	14,391		28,265
交易性金融资 产		39,128		39,128				
可供出售金融 资产		471,612	4,746	476,358		90,404		90,404
应付款项	(14,738)		(14)	(14,752)	(42,636)			(42,636)
短期借款	(519,273)			(519,273)	(74,635)			(74,635)
合计	(339,157)	564,013	5,206	230,061	21,677	105,027	1,641	128,345

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净资产 1,695.79 万元（2016 年 12 月 31 日： -108.39 万元）。

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对澳大利亚元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净资产 2,820 万元（2016 年 12 月 31 日： 525 万元）。

### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：人民币千元

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产-上市权益工具	40,111	1,304
可供出售金融资产-上市权益工具	590,851	186,363
合计	630,962	187,667

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 200.56 万元、其他综合收益 2,954.26 万元（2016 年 12 月 31 日：净利润 6.52 万元、其他综合收益 931.81 万元）。

### (三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币 千元

项目	期末余额					合计
	按需求	3 个月内	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付款项及其他应付款项		129,352	399,328			528,680
借款		290,800	934,411	92,698	358,261	1,676,170
可转换公司债券		696	2,088	35,264	944,704	982,752
限售股回购义务	588,128					588,128
合计	588,128	420,848	1,335,827	127,962	1,302,965	3,775,730

单位：人民币 千元

项目	年初余额				合计
	3 个月内	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
应付款项及其他应付款项	101,377	300,370			401,747
借款	161,964	388,432	58,230		608,626
合计	263,341	688,802	58,230		1,010,373

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	40,110,695.59	151,040,000.00		191,150,695.59
1.交易性金融资产	40,110,695.59			40,110,695.59
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	40,110,695.59			40,110,695.59
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		151,040,000.00		151,040,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品		151,040,000.00		151,040,000.00
◆可供出售金融资产	577,842,359.49	13,008,700.00		590,851,059.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	577,842,359.49	13,008,700.00		590,851,059.49
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>617,953,055.08</b>	<b>164,048,700.00</b>		<b>782,001,755.08</b>
◆交易性金融负债				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人为李良彬先生及其家族。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Reed Industrial Minerals Pty Ltd	锂辉石	1,102,749,234.85	
大连伊科能源科技有限公司	锂电池材料	9,732,977.59	

### 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜春赣锋锂业有限公司	6,000,000.00	2015年7月2日	2018年7月1日	否
赣锋国际有限公司	65,342,000.00	2017年5月19日	循环借款，无还款日	否
赣锋国际有限公司	300,000,000.00	2017年12月25日	2018年12月24日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
奉新赣锋锂业有限公司	250,000,000.00	2017 年 12 月 8 日	2017 年 12 月 26 日	是

### 3、 关联方资金拆借

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

截至 2017 年 12 月 31 日，Mariana 锂-钾卤水矿项目的勘探贷款共计 200 万美元，折合人民币 13,068,400.00 元。

勘探贷款的到期日：

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

加拿大国际锂业以其拥有的全部资产对勘探贷款进行担保。

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	30,687,000.00	3,402,700.00

关键管理人员包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	Reed Industrial Minerals Pty Ltd	122,701,926.99			
其他非流动资产					
	Reed Industrial Minerals Pty Ltd			14,390,632.94	
	加拿大国际锂业公司 (International Lithium Corp.)	13,068,400.00		13,874,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	大连伊科能源科技有限公司	2,484,004.83	

(六) 关联方承诺

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

- 1、 在 Reed Industrial Minerals Pty Ltd (以下简称 RIM 公司)Mt Marion 锂矿项目生产最开始的三年，本集团将参照市场价（不低于双方同意的底价）包销 Mt Marion 锂矿项目所产全部氧化锂含量为 6% 以上锂辉石精矿及品位在 4% 到 6% 氧化锂的锂辉石精矿。

在此之后的每一年，本集团包销至少 49% 的氧化锂含量为 6% 以上的锂辉石精矿产量，加上下列规定的 RIM 可选数量（RIM 可选量：如果 RIM 公司希望在前三年的合约期后，销售超过 49% 的氧化锂含量 6% 以上的锂辉石精矿给本集团，RIM 公司必须在合同到期日前 180 天，通过书面形式通知本集团，在通知中需明确希望本集团在下一相关合同年包销超出 49% 的产品数量以及下年度的预计产量）。

本集团将按照股权比例对 RIM 公司后续矿区发展及开采工作提供财务支持。

- 2、 加拿大国际锂业在按照要求完成 Mariana 锂-钾卤水矿项目投入商业生产的可行性研究报告后的 120 天内，加拿大国际锂业有权选择对‘回购权’行权，回购在 Mariana 锂-钾卤水矿项目的 10% 的权益。

赣锋国际和加拿大国际锂业根据各自在 Mariana 锂-钾卤水矿项目中所拥有的权益比例来负责勘探和开发成本；如有一方选择不参与一项已批准的工作项目，其参与股权比例将会被按照各自的实际出资重新计算；如果一方在 Mariana 锂-钾卤水矿项目的权益减少至低于 5%，应被视为其转让其在 Mariana 锂-钾卤水矿项目权益给对方，但将拥有矿产提炼净收益的 1%，此后不再持有 Mariana 锂-钾卤水矿项目任何参与权益。

- 3、 赣锋国际在不影响自身正常经营的情况下为美洲锂业提供总额不超过 12500 万美元的开发贷款。财务资助的期限：6 年，美洲锂业有权在第 4 年选择提前还款。年利率：前 3 年的年利率为 8%，第 4 年为 8.5%，第 5 年为 9%，第 6 年为 9.5%。本次财务资助为优先级别，美洲锂业以其拥有的 Cauchari-Olaroz 锂项目 50% 的权益中的 70% 对该笔贷款提供担保。

赣锋国际将参照与智利 SQM 公司同样的市场价格包销 Cauchari-Olaroz 锂项目自投产日起前 20 年美洲锂业享有部分的 80% 的锂盐产品的包销权。

## 十一、 股份支付

### (一) 限制性股票计划概要

根据本公司于 2017 年 11 月 10 日召开的 2017 年第五次临时股东大会通过的限制性股票激励计划。本公司于 2017 年 12 月 13 日向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 1286.65 万股，授予价格为 45.71 元/股。

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

#### 1、 公司层面业绩考核要求：

本激励计划的解除限售考核年度为 2017-2020 年四个会计年度，每个会计年度考核一次。

本次授予限制性股票的各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
于授予日 12 个月后至 24 个月内解锁	①以 2016 年净利润为基数，2017 年净利润增长率不低于 150%； ②2017 年产品年产量（折算碳酸锂当量）不低于 3.5 万吨	25%

解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
于授予日24 个月后至36 个月内解锁	①以2016年净利润为基数，2018年净利润增长率不低于 330%； ②2018 年产品年产量（折算碳酸锂当量）不低于5万吨；	25%
于授予日36 个月后至48 个月内解锁	①以2016年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于 460%； ②2019 年产品年产量（折算碳酸锂当量）不低于7万吨；	25%
于授予日48 个月后至60 个月内解锁	①以2016年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于 570%； ②2020 年产品年产量（折算碳酸锂当量）不低于9万吨。	25%

上述“净利润”、“净利润增长率”指标均以扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润作为计算依据；“产品年产量”指标指公司所有产品统一折算为碳酸锂当量计算。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

## 2、 板块/子公司层面业绩考核要求

激励对象所属板块或子公司需完成与公司之间的绩效承诺才可解除限售。具体解除限售安排如下表所示：

考核结果	业绩承诺的实际完成情况	解除限售处理方式
达标	$P \geq 100\%$	该板块/子公司内激励对象当期拟解除限售的限制性 股票份额全部解除限售
	$80\% \leq P < 100\%$	解除限售“该板块/子公司内激励对象当期拟解除限售 的限制性股票份额*80%”，其余部分由公司回购注销
不达标	$P < 80\%$	该板块/子公司内激励对象当期拟解除限售的限制性 股票份额均不得解除限售，由公司回购注销

只有在上一年度考核中完成业绩承诺的，才能全额或者部分解除限售该板块或子公司内激励对象当期拟解除限售的限制性股票份额；未完成业绩承诺的板块/子公司，按照本激励计划的规定，该板块或子公司内激励对象所获授的限制性股票当期拟解除限售份额由公司回购注销。各板块或子公司层面考核对应当期解除限售的比例，考核年度未达标的拟解除限售部分不再递延至下一年，由公司回购注销。

## 3、 个人层面绩效考核要求

薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评结果

进行评分，具体情况如下表所示：

考评结果 (S)	S ≥ 80	80 > S ≥ 70	70 > S ≥ 60	S < 60
标准系数	1.0	0.9	0.8	0

个人当年实际解除限售额度 = 标准系数 × 个人当年计划解除限售额度。激励对象只有在上一年度绩效考核满足条件的前提下，才能部分或全额解除限售当期限制性股票，具体解除限售情况根据公司《2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》中规定的激励对象个人绩效考核结果确定，未能解除限售部分由公司回购注销。

## (二) 2017 年度限制性股票计划的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：按授予日本公司 A 股收盘价扣除限制性股票的发行价；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按期末在职激励对象人数；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：9,207,038.27 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：9,207,038.27 元。

## 十二、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
赣锋锂业建厂发展资金	递延收益	64,104.60	64,104.60	计入当期损益
企业信息化专项资金	递延收益	80,000.04	80,000.04	计入当期损益
锂云母项目专项资金	递延收益	429,999.96	429,999.96	计入当期损益
磷酸铁锂专用电池级磷 酸二氢锂生产项目补贴	递延收益	120,000.00	120,000.00	计入当期损益
矿石提锂项目建设拨款	递延收益	2,210,000.04	2,210,000.04	计入当期损益
节能减排 1 万吨氯化锂改 扩建项目补贴	递延收益	140,000.04	140,000.04	计入当期损益
丁基锂项目财政补贴	递延收益	600,000.00	600,000.00	计入当期损益
300 吨磷酸铁锂和 300 吨 钛酸锂项目补贴	递延收益	50,000.04	50,000.04	计入当期损益

种类	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
		奉新赣锋建厂发展资金	递延收益	
锂云母提锂制备锂电系 列新材料项目补贴	递延收益	708,679.92	708,679.92	计入当期损益
500 吨超薄锂带及锂材项 目专项资金	递延收益	999,999.96	999,999.96	计入当期损益
关于投资新建锂离子动 力与储能电池项目土地 款补贴	递延收益	403,117.92	134,372.64	计入当期损益
合计		5,891,224.08	5,622,478.80	

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		财政补贴	46,031,287.13	
外贸奖励	4,408,839.00	4,408,839.00	710,135.00	计入当期损益
研发奖励及补贴	5,443,500.00	5,443,500.00	3,166,100.00	计入当期损益
其他	110,390.00	110,390.00	583,058.11	计入当期损益
合计	55,994,016.13	55,994,016.13	9,802,341.11	

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要资本性承诺

	期末数	年初数
设备及厂房土建	513,723,000	354,383,008

- 2、与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容。

## (二) 或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2018 年 3 月 30 日，公司召开第四届董事会第十六次会议，会议审议并通过了《2017 年度利润分配预案》，按 2017 年度母公司净利润的 10% 提取盈余公积 140,789,857.38 元后，公司可供股东分配的利润为 1,761,288,545.41 元，资本公积余额为 1,132,534,513.88 元。

拟以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税）。

拟以实施年度利润分配时股权登记日当天的总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。

以上议案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：金属锂及锂化合物分部、锂电池分部、锂矿资源分部。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本集团管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

#### 2、 报告分部的财务信息

项目	金属锂及锂化合物	锂电池	锂矿	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	4,096,191,715	286,345,029	909,396		4,383,446,140
二、分部间交易收入	261,125	969,000	19,378,491	(20,608,616)	
三、对联营和合营企业的投资收益	25,152,939	806,090			25,959,029
四、资产减值损失	(8,123,459)	37,856,516	(203,053)		29,530,004

项目	金属锂及锂化 合物	锂电池	锂矿	分部间抵销	合计
五、折旧和摊销费用	83,250,312	21,200,765	3,821,716		108,272,793
六、利润总额（亏损总额）	1,824,049,861	(115,126,441)	29,516,196		1,738,439,615
七、所得税费用	267,424,704	2,434,945			269,859,650
八、净利润（净亏损）	1,556,625,156	(117,561,386)	29,516,196		1,468,579,966
九、资产总额	7,079,763,044	1,398,103,507	330,295,282	(809,061,777)	7,999,100,056
十、负债总额	3,629,847,942	1,056,081,876	79,061,886	(809,061,777)	3,955,929,927

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额		金额	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,581,312.87	1,843,194.99	100,738,117.88	108,496,348.36	943,002.38	107,553,345.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	102,581,312.87	1,843,194.99	100,738,117.88	108,496,348.36	943,002.38	107,553,345.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	97,613,302.14			105,585,164.46		
7-12 个月	2,376,581.96	237,658.20	10.00	1,787,266.13	178,726.61	10.00
1 至 2 年	1,640,115.93	656,046.38	40.00	403,267.78	161,307.11	40.00
2 至 3 年	9,112.13	7,289.70	80.00	588,406.64	470,725.31	80.00
3 年以上	942,200.71	942,200.71	100.00	132,243.35	132,243.35	100.00
合计	102,581,312.87	1,843,194.99		108,496,348.36	943,002.38	

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额		金额	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,377,127.09	238,274.89	3,138,852.20	5,294,614.59	28,247.50	5,266,367.09
合并关联方款项	1,088,018,679.44		1,088,018,679.44	509,817,833.37		509,817,833.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				716,924.08	194,984.08	521,940.00
合计	1,091,395,806.53	238,274.89	1,091,157,531.64	515,829,372.04	223,231.58	515,606,140.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	3,003,559.87			5,213,589.59		
7-12 个月	110,308.14	11,030.81	10.00	33,375.00	3,337.50	10.00
1 至 2 年	60,025.00	24,010.00	40.00	37,900.00	15,160.00	40.00
2 至 3 年						
3 年以上	203,234.08	203,234.08	100.00	9,750.00	9,750.00	100.00
合计	3,377,127.09	238,274.89		5,294,614.59	28,247.50	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	1,088,018,679.44	501,515,914.59
往来款	2,272,616.93	445,502.17
保证金及押金	856,828.00	1,599,394.00
其他	247,682.16	268,561.28
投资意向金		12,000,000.00
合计	1,091,395,806.53	515,829,372.04

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,163,663,934.50	208,045,690.98	1,955,618,243.52	1,428,897,582.50	208,045,690.98	1,220,851,891.52
对联营、合营企业投资						
合计	2,163,663,934.50	208,045,690.98	1,955,618,243.52	1,428,897,582.50	208,045,690.98	1,220,851,891.52

### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奉新赣锋锂业有限公司	137,157,159.93			137,157,159.93		
新余赣锋锂电新材料技术服务有限公司	4,990,055.82			4,990,055.82		
宜春赣锋锂业有限公司	203,625,000.00			203,625,000.00		
新余赣锋运输有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
奉新赣锋再生锂资源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江西赣锋电池科技有限公司	19,800,000.00	122,600,000.00		142,400,000.00		
GFL INTERNATIONAL CO.,LIMITED	452,206,470.70	525,066,352.00		977,272,822.70		
江苏优派新能源有限公司	26,903,100.00			26,903,100.00		
江西西部资源锂业有限公司	126,460,000.00			126,460,000.00		
深圳市美拜电子有限公司	364,855,796.05			364,855,796.05		208,045,690.98
新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	62,900,000.00		2,900,000.00	60,000,000.00		
东莞赣锋电子有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00		
江西赣锋循环科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	1,428,897,582.50	737,666,352.00	2,900,000.00	2,163,663,934.50		208,045,690.98

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,278,093,188.88	1,954,163,198.52	1,923,800,247.10	1,161,104,020.42
其他业务	170,928,658.20	101,164,355.25	193,960,422.34	190,033,786.20
合计	3,449,021,847.08	2,055,327,553.77	2,117,760,669.44	1,351,137,806.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资收益-子公司投资收益	140,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	12,591.21	11,470.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		55,155.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	81,181.45	87,327.55
回购李万春、胡叶梅股权收益	185,210,185.90	22,835,568.23
合计	325,303,958.56	122,989,521.29

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	(12,590,734.29)	(7,268,509.77)
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）	61,885,240.21	15,424,819.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	67,347,992.53	35,032.98
美拜电子火灾损失		(42,150,350.30)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,603,255.15)	(57,934.71)
回购李万春、胡叶梅股份收益	185,210,185.90	22,835,568.23
所得税影响额	(23,315,748.00)	1,383,528.14
少数股东权益影响额		
合计	274,933,681.20	(9,797,845.52)

(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	46.37%	1.9831	1.9831
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	37.69%	1.6120	1.6120

江西赣锋锂业股份有限公司

二〇一八年三月三十日