

江西赣锋锂业股份有限公司

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西赣锋锂业股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,058,225,140.47	2,175,589,944.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	141,442,652.11	87,116,871.37
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,782,276,408.01	1,358,805,453.61
应收款项融资	678,363,447.36	409,189,128.15
预付款项	684,188,486.00	544,515,771.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	51,534,975.50	32,829,019.68
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	2,495,279,724.02	2,214,817,242.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	507,115,929.26	1,951,968,579.49
流动资产合计	13,398,426,762.73	8,774,832,010.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	30,539,527.39	
其他债权投资		
长期应收款	39,668,516.02	390,771.27
长期股权投资	2,339,931,278.64	1,636,336,501.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,493,314,883.04	879,587,367.11
投资性房地产	72,968.81	73,584.59
固定资产	2,693,436,193.93	2,272,106,810.52
在建工程	4,217,686,998.24	3,761,131,236.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,275,579.30	28,513,518.80
无形资产	3,741,828,315.48	3,561,544,645.02
开发支出	25,837,275.69	24,839,514.08
商誉		
长期待摊费用	74,612,305.25	68,952,187.49
递延所得税资产	109,417,123.94	40,363,430.42
其他非流动资产	1,944,798,896.24	971,701,741.13
非流动资产合计	16,737,419,861.97	13,245,541,308.66
资产总计	30,135,846,624.70	22,020,373,319.53
流动负债：		
短期借款	1,835,826,179.16	1,631,344,194.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	731,662,843.51	230,321,752.90
应付账款	1,051,730,793.19	1,211,995,778.75
预收款项		
合同负债	140,211,812.94	41,033,419.17
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,391,457.87	79,053,831.36
应交税费	254,636,008.46	131,598,264.62
其他应付款	564,467,898.09	82,747,359.18
其中：应付利息		
应付股利	416,830,344.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,715,657,528.61	669,689,684.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,348,584,521.83	4,077,784,284.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,757,205,240.00	1,658,008,360.00
应付债券		2,133,824,297.91
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,438,636.85	24,396,460.05
长期应付款	693,832,476.55	541,730,051.02
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,698,798.33	7,279,015.32
递延收益	88,557,407.22	64,358,892.00
递延所得税负债	17,189,606.88	63,837,415.94
其他非流动负债	32,191,010.85	30,751,180.78
非流动负债合计	2,618,113,176.68	4,524,185,673.02

负债合计	8,966,697,698.51	8,601,969,957.09
所有者权益：		
股本	1,437,478,880.00	1,339,960,580.00
其他权益工具		582,380,688.55
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,859,338,994.00	4,842,886,594.85
减：库存股		
其他综合收益	-295,999,898.50	-256,853,368.27
专项储备	4,464,353.20	5,939,997.38
盈余公积	399,484,997.94	399,484,997.94
一般风险准备		
未分配利润	4,791,644,345.67	3,791,822,949.39
归属于母公司所有者权益合计	18,196,411,672.31	10,705,622,439.84
少数股东权益	2,972,737,253.88	2,712,780,922.60
所有者权益合计	21,169,148,926.19	13,418,403,362.44
负债和所有者权益总计	30,135,846,624.70	22,020,373,319.53

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：黄婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,155,476,111.61	1,187,394,782.99
交易性金融资产	45,894,424.00	34,145,510.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	572,529,607.25	262,127,646.25
应收款项融资	438,369,509.46	203,618,389.08
预付款项	15,758,157.46	14,372,272.51
其他应收款	2,618,861,867.32	2,436,730,191.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,138,067,218.66	1,399,087,274.35

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	355,905,756.05	1,665,195,049.21
流动资产合计	11,340,862,651.81	7,202,671,116.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,442,700,916.57	7,595,257,222.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	164,473,757.53	39,789,720.55
投资性房地产	72,968.81	73,584.59
固定资产	1,126,985,491.60	734,169,085.17
在建工程	282,470,888.88	548,866,827.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	137,637,023.13	129,756,400.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	98,722.77	121,504.95
递延所得税资产	64,191,582.00	
其他非流动资产	59,192,000.00	165,000,000.00
非流动资产合计	10,277,823,351.29	9,213,034,345.93
资产总计	21,618,686,003.10	16,415,705,462.07
流动负债：		
短期借款	1,339,318,304.16	1,321,783,937.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	521,500,000.00	300,300,000.00
应付账款	195,736,528.75	445,886,924.38
预收款项		
合同负债	7,188,802.41	11,221,353.10

应付职工薪酬	10,505,360.70	16,782,528.98
应交税费	148,466,635.15	55,277,338.62
其他应付款	1,139,636,292.88	724,453,281.46
其中：应付利息		
应付股利	416,830,344.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,676,721,355.22	653,410,909.44
其他流动负债		
流动负债合计	5,039,073,279.27	3,529,116,273.87
非流动负债：		
长期借款	915,105,240.00	1,517,008,360.00
应付债券		2,133,824,297.91
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,358,059.19	21,033,049.62
递延所得税负债		43,543,509.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	934,463,299.19	3,715,409,217.50
负债合计	5,973,536,578.46	7,244,525,491.37
所有者权益：		
股本	1,437,478,880.00	1,339,960,580.00
其他权益工具		582,380,688.55
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,479,345,016.33	4,634,856,190.28
减：库存股		
其他综合收益	-1,937,658.41	-1,082,620.23
专项储备	-18,423.67	1,461,616.13
盈余公积	399,484,997.94	399,484,997.94
未分配利润	2,330,796,612.45	2,214,118,518.03

所有者权益合计	15,645,149,424.64	9,171,179,970.70
负债和所有者权益总计	21,618,686,003.10	16,415,705,462.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	4,064,281,030.32	2,386,921,687.59
其中：营业收入	4,064,281,030.32	2,386,921,687.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,974,812,186.28	2,113,450,520.52
其中：营业成本	2,636,704,022.93	1,924,955,758.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,139,433.33	9,184,185.31
销售费用	23,919,588.23	26,308,360.58
管理费用	107,613,517.70	48,842,352.53
研发费用	91,930,863.60	47,007,696.15
财务费用	87,504,760.49	57,152,166.99
其中：利息费用	142,921,324.73	120,879,646.57
利息收入	66,305,607.12	58,519,821.70
加：其他收益	18,554,640.09	29,470,969.66
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,405,632.90	39,278,621.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,523,371.32	13,201,152.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	543,902,518.67	-62,609,063.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,255,544.26	-78,513,040.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,509,662.56	-9,272,655.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9,458.92	-80,547.94
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,639,764,622.00	191,745,450.38
加：营业外收入	185,142.25	862,582.09
减：营业外支出	304,614.61	2,616,518.56
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,639,645,149.64	189,991,513.91
减：所得税费用	176,945,316.21	33,715,012.78
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,462,699,833.43	156,276,501.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,462,699,833.43	156,276,501.13
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,416,651,740.28	156,485,197.24
2.少数股东损益	46,048,093.15	-208,696.11
六、其他综合收益的税后净额	-56,726,766.22	75,091,582.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-39,146,530.23	74,022,226.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-39,146,530.23	74,022,226.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-907,305.79	2,221,641.55
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-38,239,224.44	71,800,584.61
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-17,580,235.99	1,069,356.03
七、综合收益总额	1,405,973,067.21	231,368,083.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,377,505,210.05	230,507,423.40
归属于少数股东的综合收益总额	28,467,857.16	860,659.92
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.04	0.12
(二) 稀释每股收益	1.04	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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：黄婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,174,632,709.94	1,312,175,773.67
减：营业成本	1,429,410,317.46	1,074,735,221.50
税金及附加	20,352,194.31	5,520,413.85
销售费用	9,051,423.07	22,143,307.25
管理费用	29,335,964.68	13,885,081.54
研发费用	24,637,569.55	12,737,044.84

财务费用	68,965,813.37	78,891,395.93
其中：利息费用	104,400,096.50	94,122,405.57
利息收入	38,417,041.63	16,009,373.59
加：其他收益	4,180,652.34	15,172,499.46
投资收益（损失以“－”号填列）	56,316,110.28	21,404,384.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,794,685.92	-92,686.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,097,701.82	-39,772,592.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-453,520.30	-178,201.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,794,747.98	-11,009,078.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,608.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	649,225,623.66	89,802,712.51
加：营业外收入	970,569.22	442,382.35
减：营业外支出	60,299.13	2,254,399.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	650,135,893.75	87,990,695.14
减：所得税费用	116,627,455.33	12,462,053.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	533,508,438.42	75,528,641.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	533,508,438.42	75,528,641.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-855,038.18	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-855,038.18	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-855,038.18	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	532,653,400.24	75,528,641.49
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,989,771,025.07	1,855,280,945.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,812,887.55	1,167,229.07
收到其他与经营活动有关的现金	79,569,804.84	51,572,343.88
经营活动现金流入小计	3,071,153,717.46	1,908,020,518.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,900,321,417.64	1,391,348,013.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	299,545,867.58	189,221,965.21
支付的各项税费	205,401,633.02	104,671,617.60
支付其他与经营活动有关的现金	35,529,570.26	32,999,948.58
经营活动现金流出小计	2,440,798,488.50	1,718,241,544.72
经营活动产生的现金流量净额	630,355,228.96	189,778,973.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,751,647,497.70	754,296,475.74
取得投资收益收到的现金	18,916,438.07	16,542,273.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,292.02	100,994.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	984,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,771,568,027.79	1,070,939,743.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,321,009,360.61	375,054,968.64
投资支付的现金	694,636,998.05	1,075,597,553.99

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,159,858,313.21	298,213,762.16
投资活动现金流出小计	3,175,504,671.87	1,748,866,284.79
投资活动产生的现金流量净额	-1,403,936,644.08	-677,926,540.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,103,221,665.08	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	64,832,581.59	
取得借款收到的现金	3,000,500,000.00	3,724,458,058.35
收到其他与筹资活动有关的现金	135,265,731.94	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计	7,238,987,397.02	3,728,958,058.35
偿还债务支付的现金	1,443,531,200.00	2,093,429,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,654,862.16	66,679,248.23
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	122,949,379.67	213,667,026.14
筹资活动现金流出小计	1,646,135,441.83	2,373,776,214.37
筹资活动产生的现金流量净额	5,592,851,955.19	1,355,181,843.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,635,343.90	12,077,089.99
五、现金及现金等价物净增加额	4,787,635,196.17	879,111,366.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,709,589,944.30	1,328,104,539.72
六、期末现金及现金等价物余额	6,497,225,140.47	2,207,215,906.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,902,565,542.47	1,022,694,670.70
收到的税费返还	2,294,617.00	550,238.00
收到其他与经营活动有关的现金	477,986,915.28	39,070,318.57
经营活动现金流入小计	2,382,847,074.75	1,062,315,227.27

购买商品、接受劳务支付的现金	1,155,038,399.55	524,638,541.90
支付给职工以及为职工支付的现金	59,433,986.88	49,037,345.36
支付的各项税费	142,745,724.58	86,446,742.68
支付其他与经营活动有关的现金	19,599,074.80	34,029,718.57
经营活动现金流出小计	1,376,817,185.81	694,152,348.51
经营活动产生的现金流量净额	1,006,029,888.94	368,162,878.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,592,623,014.26	743,961,425.02
取得投资收益收到的现金	1,801,384.27	1,743,083.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,046,047.53	3,652,581.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	984,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,597,455,246.06	1,049,357,090.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	194,055,196.64	247,180,160.09
投资支付的现金	1,033,775,084.47	1,470,799,559.83
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	378,013,523.51	578,975,042.91
投资活动现金流出小计	1,605,843,804.62	2,296,954,762.83
投资活动产生的现金流量净额	-8,388,558.56	-1,247,597,672.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,038,389,083.49	
取得借款收到的现金	1,785,000,000.00	3,624,131,658.35
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00
筹资活动现金流入小计	5,823,389,083.49	3,628,631,658.35
偿还债务支付的现金	1,337,704,800.00	2,093,429,940.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	490,263,976.91	59,902,022.84
支付其他与筹资活动有关的现金	118,525,703.09	211,007,152.69
筹资活动现金流出小计	1,946,494,480.00	2,364,339,115.53
筹资活动产生的现金流量净额	3,876,894,603.49	1,264,292,542.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-1,454,605.25	23,437,028.48

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,873,081,328.62	408,294,777.75
加：期初现金及现金等价物余额	776,394,782.99	706,265,730.39
六、期末现金及现金等价物余额	5,649,476,111.61	1,114,560,508.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,339,960,580.00			582,380,688.55	4,842,886,594.85		-256,853,368.27	5,939,997.38	399,484,997.94		3,791,822,949.39		10,705,622,439.84	2,712,780,922.60	13,418,403,362.44
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、本年期初余额	1,339,960,580.00			582,380,688.55	4,842,886,594.85		-256,853,368.27	5,939,997.38	399,484,997.94		3,791,822,949.39		10,705,622,439.84	2,712,780,922.60	13,418,403,362.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	97,518,300.00			-582,380,688.55	7,016,452,399.15		-39,146,530.23	-1,475,644.18			999,821,396.28		7,490,789,232.47	259,956,331.28	7,750,745,563.75
（一）综合收益总额							-39,146,530.23				1,416,651,740.28		1,377,505,210.05	28,467,857.16	1,405,973,067.21
（二）所有者投入和减少资本	97,518,300.00			-582,380,688.55	6,716,974,902.30								6,232,112,513.75	231,488,474.12	6,463,600,987.87

[illegible]

(五) 专项储备								-1,475,644.18					-1,475,644.18		-1,475,644.18
1. 本期提取								10,144,474.75					10,144,474.75		10,144,474.75
2. 本期使用								11,620,118.93					11,620,118.93		11,620,118.93
(六) 其他					299,477,496.85								299,477,496.85		299,477,496.85
四、本期期末余额	1,437,478,880.00				11,859,338,994.00		-295,999,898.50	4,464,353.20	399,484,997.94		4,791,644,345.67		18,196,411,672.31	2,972,737,253.88	21,169,148,926.19

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	1,292,600,809.00			205,642,483.20	3,180,826,689.36		116,397,728.68	5,290,384.91	385,572,844.65		3,168,926,567.82		8,355,257,507.62	55,023,724.33	8,410,281,231.95
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、本年期初余额	1,292,600,809.00			205,642,483.20	3,180,826,689.36		116,397,728.68	5,290,384.91	385,572,844.65		3,168,926,567.82		8,355,257,507.62	55,023,724.33	8,410,281,231.95
三、本期增减	223,9			-2,09	48,529		74,022	1,209,			-231,3		-109,4	-39,253	-148,73

[illegible]

补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							1,209,247.11					1,209,247.11		1,209,247.11	
1. 本期提取							9,094,151.10					9,094,151.10		9,094,151.10	
2. 本期使用							7,884,903.99					7,884,903.99		7,884,903.99	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,292,824,783.00			203,543,024.97	3,229,356,201.89		190,419,954.84	6,499,632.02	385,572,844.65		2,937,561,769.36		8,245,778,210.73	15,770,147.18	8,261,548,357.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,339,960,580.00			582,380,688.55	4,634,856,190.28		-1,082,620.23	1,461,616.13	399,484,997.94	2,214,118,518.03		9,171,179,970.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,339,960,580.00			582,380,688.55	4,634,856,190.28		-1,082,620.23	1,461,616.13	399,484,997.94	2,214,118,518.03		9,171,179,970.70
三、本期增减变动	97,518,			-582,3	6,844,48		-855,038	-1,480,0		116,67		6,473,969,

[illegible]

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-1,480,039.80				-1,480,039.80
1. 本期提取								4,347,060.30				4,347,060.30
2. 本期使用								5,827,100.10				5,827,100.10
(六) 其他					258,181.12							258,181.12
四、本期期末余额	1,437,478,880.00				11,479,345,016.33		-1,937,658.41	-18,423.67	399,484,997.94	2,330,796,612.45		15,645,149,424.64

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,292,600,809.00			205,642,483.20	3,063,181,942.26			1,592,644.70	385,572,844.65	2,476,759,134.10		7,425,349,857.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,292,600,809.00			205,642,483.20	3,063,181,942.26			1,592,644.70	385,572,844.65	2,476,759,134.10		7,425,349,857.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	223,974.00			-2,099,458.23	9,215,275.46			834,028.44		-312,321,354.21		-304,147,534.54
(一)综合收益总额										75,528,641.49		75,528,641.49

(二)所有者投入和减少资本	223,974.00			-2,099,458.23	9,215,275.46							7,339,791.23
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他	223,974.00			-2,099,458.23	9,215,275.46							7,339,791.23
(三)利润分配										-387,849,995.70		-387,849,995.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-387,849,995.70		-387,849,995.70
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								834,028.44				834,028.44
1. 本期提取								4,334,728				4,334,728.7

								.74				4
2. 本期使用								3,500,700				3,500,700.30
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,292,824,783.00			203,543,024.97	3,072,397,217.72			2,426,673.14	385,572,844.65	2,164,437,779.89		7,121,202,323.37

三、公司基本情况

江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系由李良彬和李华彪于2000年3月2日共同出资设立的江西赣锋锂业有限公司，营业期限至2027年6月17日。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。根据本公司2018年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]970号文《关于核准江西赣锋锂业股份有限公司发行境外上市外资股的批复》核准，2018年10月本公司公开发行200,185,800股H股股票，每股H股面值人民币1.00元，发行价格为港元16.50元/股。2020年9月公司按每股配售价格36.35港元向符合条件的独立投资者配售40,037,000股H股。截止2018年6月30日，本公司H股累计发行股本总数288,267,200股，A股累计发行股本总数1,149,211,680股，总股本为1,437,478,880.00元。

本公司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”或“集团”）主要业务为：氢氧化锂、丁基锂、氢化锂、氧化锂、锂硼合金等锂化合物的生产和销售；锂离子动力电池、燃料电池、储能电池、锂电保护装置、数码产品电池、手机电池、平板电脑电池、数码3C类锂离子电池等的研发、生产；电池、金属废料的回收、加工和销售；锂盐、铷铯盐、氢氧化镍钴锰的生产和销售；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；普通货物运输和危险品货物运输；锂矿勘探及开采销售等。

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2021年8月30日批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团报告期财务状况、经营成果、现金流量等相关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和和大

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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此

类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见本附注十、

与金融工具相关的风险。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（5）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（6）金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

13、应收款项融资

本集团对应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，因此分类为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

15、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

16、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成份，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

20、其他债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本附注五、10、金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政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。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对于出租用建筑物采用与本集团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。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5-19%

电子及办公设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5-19%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	1.5 年,5-10 年	5%	63.33%, 9.5-19%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

采矿权摊销采用产量法，勘探权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。其他无形资产摊销均采用直线法根据其使用寿命平均摊销，各项无形资产的估计使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	土地使用年限
专利权	7-16年
非专利技术	5-10年
商标权	10年
软件使用权	3-26年
勘探权	不确定
采矿权	10-40年
其他	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有

可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

本集团研发项目通常可以分为以下四个阶段：

- 1) 项目调研；
- 2) 产品工艺设计及改良；
- 3) 产品小试、中试、大试、产业化，项目试运行阶段，测试是否满足质量管理体系要求等；
- 4) 完成项目试运行、完成项目验收、或完成相关产品资格认证(如测试报告)，产品上市。

本集团将第1和第2阶段作为研究阶段，第3和第4阶段作为开发阶段，当第4阶段完成并取得产品资格认证(如有)或项目验收之后本集团将开发支出转入无形资产。

31、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
租入固定资产装修	3年-15年
其他	2年-10年

33、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

在职工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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率

发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

37、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。

对于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

- （1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。部分客户，本集团于客户领用寄存在约定地点的商品时确认收入。

（2）提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。本集团通常以生产服务完成及加工商品交付客户时确认销售收入。

（3）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（4）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

40、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。除直接冲减研发费用的政府补助采用净额法外，集团对其他政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(a) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(b) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4) 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5) 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见本附注五、29、使用权资产和本附注五、35、租赁负债。

（a）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

②其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（b）短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币10,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

6）作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（a）作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

（b）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）其他重要的会计政策

1）回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自

身权益工具，作为权益的变动处理。

2) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

3) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（2）其他重要的会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

（a）业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

（b）合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

（c）集中度测试

集中度测试是非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的组合是否构成一项业务时，可以选择采用的一种简化判断方式。进行集中度测试时，如果购买方取得的总资产的公允价值几乎相当于其中某一单独可辨认资产或一组类似可辨认资产的公允价值的，则该组合通过集中度测试，应判断为不构成业务。在判断是否通过集中度测试时，本集团考虑包括取得总资产的公允价值、单独可辨认资产及一组类似资产等因素。

2) 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（a）金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指

标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(b) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值，详见本附注七、17、长期股权投资、21、固定资产、22、在建工程、26、无形资产。

(c) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、28、商誉。

(d) 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

(e) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(f) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(g) 固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终时，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

(h) 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。

3) 会计政策变更

是否构成业务的判断

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，以“取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件，不再以“具备了投入和加工处理过程两个要素”作为判断条件，并引入可选的集中度测试以简化判断。该会计政策变更影响了对交易是否构成企业合并的认定，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

(1) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(2) 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%，9%，6%，5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 5%、7%计缴	5%、7%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 15%、25%计缴	15%、25%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的 5%计缴	5%

土地使用税	按使用的土地面积	4 元、5 元、6 元、7 元/平方米
房产税	按房屋的计税原值	1.2%

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%
江西赣锋循环科技有限公司	15%
江西赣锋锂电科技有限公司	15%
东莞赣锋电子有限公司	15%
新余赣锋电子有限公司	15%
宁都县赣锋锂业有限公司	15%
江苏赣锋动力科技有限公司	15%
赣锋国际有限公司等注册于香港的公司	香港利得税 16.5%
其余中国境内公司	25%

2、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、江西赣锋循环科技有限公司、江西赣锋锂电科技有限公司、东莞赣锋电子有限公司、新余赣锋电子有限公司经认定为高新技术企业，所得税税率为15%。本公司高新技术企业有效期为2018年8月13日至2021年8月12日；奉新赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为2019年9月16日至2022年9月15日；宜春赣锋锂业有限公司高新技术企业有效期为2018年8月13日至2021年8月12日；江西赣锋循环科技有限公司高新技术企业有效期为2018年8月13日至2021年8月12日；江西赣锋锂电科技有限公司高新技术企业有效期为2018年12月4日至2021年12月3日；东莞赣锋电子有限公司高新技术企业有效期为2019年12月2日至2022年12月1日；新余赣锋电子有限公司高新技术企业有效期为2020年12月2日至2023年12月1日。江苏赣锋动力科技有限公司高新技术企业有效期为2020年12月2日至2023年12月1日。宁都赣锋锂业有限公司享受国家西部大开发所得税优惠政策，所得税税率为15%（详见《财政部、税务总局、国家发改委2020第23日《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》》）。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,644.87	62,790.24
银行存款	6,415,590,530.13	1,673,439,298.42
其他货币资金	642,540,965.47	502,087,855.64

合计	7,058,225,140.47	2,175,589,944.30
其中：存放在境外的款项总额	4,390,911,983.83	497,152,555.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	561,000,000.00	466,000,000.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,442,652.11	87,116,871.37
其中：		
权益工具投资	141,442,652.11	87,116,871.37
其中：		
合计	141,442,652.11	87,116,871.37

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（4）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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	96,330,250.96	5.15%	60,630,137.42	62.94%	35,700,113.54	74,505,724.87	5.14%	27,314,727.75	36.66%	47,190,997.12
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,774,184,639.56	94.85%	27,608,345.09	1.56%	1,746,576,294.47	1,375,490,918.95	94.86%	63,876,462.46	4.64%	1,311,614,456.49
其中：										
合计	1,870,514,890.52	100.00%	88,238,482.51	4.72%	1,782,276,408.01	1,449,996,643.82	100.00%	91,191,190.21	6.29%	1,358,805,453.61

按单项计提坏账准备：60630137.42

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项 A	44,625,199.09	8,925,085.55	20.00%	预计部分款项无法收回
单项 B	22,281,218.53	22,281,218.53	100.00%	预计款项无法收回
单项 C	21,028,150.97	21,028,150.97	100.00%	预计款项无法收回
其他公司	8,395,682.37	8,395,682.37	100.00%	预计款项无法收回
合计	96,330,250.96	60,630,137.42	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：27608345.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	1,620,841,394.67	7,346,921.02	0.45%
超过信用期 1 年内	114,744,839.52	3,259,940.43	2.84%
超过信用期 1 年-2 年	13,047,436.22	3,183,484.79	24.40%
超过信用期 2 年以上	25,550,969.15	13,817,998.85	54.08%
合计	1,774,184,639.56	27,608,345.09	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征进行组合

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,711,136,471.46
1 至 2 年	81,562,311.59
2 至 3 年	3,851,880.15
3 年以上	73,964,227.32
3 至 4 年	27,604,237.49
4 至 5 年	42,460,314.46
5 年以上	3,899,675.37
合计	1,870,514,890.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	91,191,190.21	2,255,543.86		5,208,251.56		88,238,482.51

合计	91,191,190.21	2,255,543.86		5,208,251.56		88,238,482.51
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,208,251.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	173,482,278.20	9.27%	748,937.31
客户 B	89,079,335.01	4.76%	384,562.84
客户 C	80,617,691.72	4.31%	348,033.23
客户 D	75,264,200.00	4.02%	479,219.99
客户 E	47,351,370.18	2.53%	
合计	465,794,875.11	24.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	678,363,447.36	409,189,128.15

合计	678,363,447.36	409,189,128.15
----	----------------	----------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

集团对应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，因此分类为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

于2021年6月30日，应收款项融资中有账面价值为人民币421,182,332.31元（2020年12月31日：人民币132,505,500.00元）的应收票据质押用于开立银行承兑汇票，质押期限至2022年6月8日。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	524,741,823.62	76.70%	376,812,906.13	69.20%
1 至 2 年	730,444.62	0.11%	49,482,036.10	9.09%
2 至 3 年	11,452.25	0.00%	117,817,588.75	21.64%
3 年以上	158,704,765.51	23.20%	403,240.94	0.07%
合计	684,188,486.00	--	544,515,771.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因主要系集团预付给供应商采购氯化锂溶液的货款，由于氯化锂溶液原材料供应紧张及市场价格波动，导致公司向其继续采购氯化锂溶液的成本高于公司从其他渠道采购的原材料成本，公司综合考虑目前多种渠道采购成本的经济性，与供应商保持持续沟通，协商后续合同执行安排。同时，为了保证该预付款项的安全，该供应商向公司提供了相应的资产质押。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额人民币610,632,233.33元，占预付款项期末余额合计数的比例89.25%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,534,975.50	32,829,019.68
合计	51,534,975.50	32,829,019.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,599,599.38	10,776,386.56
职工备用金	932,733.47	1,949,148.15
其他款项	37,002,642.65	20,103,484.97
合计	51,534,975.50	32,829,019.68

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,098,662.40		1,098,662.40
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		0.40		0.40
2021 年 6 月 30 日余额		1,098,662.80		1,098,662.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,063,404.25
1 至 2 年	7,270,471.83
2 至 3 年	42,331.22
3 年以上	1,257,431.00
3 至 4 年	14,529.30
5 年以上	1,242,901.70
合计	52,633,638.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,098,662.40	0.40				1,098,662.80
合计	1,098,662.40	0.40				1,098,662.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 A	保证金	5,230,000.00	1 年以内	10.15%	0.00
往来单位 B	保证金	4,000,000.00	1-2 年	7.76%	0.00
往来单位 C	其他	1,150,304.87	1 年以内	2.23%	0.00
往来单位 D	其他	1,000,124.17	1 年以内	1.94%	0.00
往来单位 E	其他	720,393.35	1 年以内	1.40%	0.00
合计	--	12,100,822.39	--	23.48%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,439,646,246.51	2,610,995.36	1,437,035,251.15	1,428,071,762.40	2,357,765.04	1,425,713,997.36
在产品	321,742,404.27	4,343,892.06	317,398,512.21	226,458,244.40	2,118,757.58	224,339,486.82
库存商品	687,643,568.07	7,865,050.36	679,778,517.71	488,593,396.93	5,874,226.49	482,719,170.44
自制半成品	61,067,442.95		61,067,442.95	82,044,587.73		82,044,587.73
合计	2,510,099,661.80	14,819,937.78	2,495,279,724.02	2,225,167,991.46	10,350,749.11	2,214,817,242.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	2,357,765.04	1,104,296.53		851,066.21		2,610,995.36
在产品	2,118,757.58	2,234,146.23		9,011.75		4,343,892.06
库存商品	5,874,226.49	5,171,219.80		3,180,395.93		7,865,050.36
合计	10,350,749.11	8,509,662.56	0.00	4,040,473.89		14,819,937.78

1) 存货可变现净值的确定依据:

(a) 针对产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，本集团以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费，确定其可变现净值；

(b) 针对需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，本集团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。

2) 本年转回/转销存货跌价准备的原因:

(a) 转销系上年计提存货跌价准备的存货本年销售，即结转相应存货跌价准备；

(b) 转回系上年计提存货跌价准备的存货，由于产品和原材料市场价格的波动，造成截至2021年6月30日的预计售价发生变化，而进行转回存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	111,188,154.62	102,874,242.12
可转债投资	106,531,506.85	106,531,506.85
应收利息	55,662,898.13	44,398,277.11
定期存款	332,179,945.00	1,796,611,128.75
可转债投资减值准备	-98,446,575.34	-98,446,575.34
合计	507,115,929.26	1,951,968,579.49

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,539,527.39		30,539,527.39			
合计	30,539,527.39		30,539,527.39			

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	30,000,000.00	4.26%	4.09%	2024 年 01 月 28 日				
合计	30,000,000.00	—	—	—		—	—	—

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	39,668,516.02		39,668,516.02	390,771.27		390,771.27	
合计	39,668,516.02		39,668,516.02	390,771.27		390,771.27	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

长期应收款发生信用损失的风险较小且余额明显不重大，故管理层决定不计提信用减值损失。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
大连伊科能源科技有限公司 ("大连伊科")	22,676,957.28			-696,067.43						21,980,889.85	26,758,819.75
Reed Industrial Minerals Pty Ltd("RIM")	766,090,912.93			-45,006,445.42	-7,383,630.37					713,700,837.14	
Minera Exar S.A.("ME")（注 1）	0.00										
小计	788,767,870.21	0.00	0.00	-45,702,512.85	-7,383,630.37	0.00	0.00	0.00	0.00	735,681,726.99	26,758,819.75
二、联营企业											
International Lithium Corp("ILC")	1,887,348.05			-415,852.74	-64,711.85	-794,182.99				612,600.47	
Lithium	319,476,4			-23,766,5	-4,355,43	260,754,1				552,108,6	

Americas Corp("LA C").	86.95			63.66	7.37	88.01				73.93	
Bacanora Lithium Plc("Bacanora")	99,005,474.51	218,800,800.00		24,413,538.37		39,259,310.71				381,479,123.59	
Sonora Lithium Ltd ^("Sonora")	63,122,922.19	199,710,872.46		-2,339,223.44						260,494,571.21	
Arena		10,010,975.53		-969,815.17	-45,118.78					8,996,041.58	
新余云朵投资合伙企业（有限合伙）("新余云朵投资")	1,930,204.40			-113.79						1,930,090.61	
江西长业投资管理有限公司("长业投资")	1,237,702.78		492,428.67	114,279.82						859,553.93	
浙江沙星科技有限公司("浙江沙星")	43,508,438.32			1,852,157.13						45,360,595.45	
赣州腾远钴业新材料股份有限公司("腾远钴业")	317,400,054.19			35,605,103.75	-855,038.18	258,181.12				352,408,300.88	
小计	847,568,631.39	428,522,647.99	492,428.67	34,493,510.27	-5,320,306.18	299,477,496.85				1,604,249,551.65	
合计	1,636,336,501.60	428,522,647.99	492,428.67	-11,209,002.58	-12,703,936.55	299,477,496.85				2,339,931,278.64	26,758,819.75

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,457,890,225.51	845,352,846.56
债权投资	35,424,657.53	34,234,520.55
合计	1,493,314,883.04	879,587,367.11

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	556,694.48	61,567.65		618,262.13
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	556,694.48	61,567.65		618,262.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	528,859.76	15,817.78		544,677.54
2.本期增加金额		615.78		615.78
(1) 计提或摊销		615.78		615.78
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	528,859.76	16,433.56		545,293.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,834.72	45,134.09		72,968.81
2.期初账面价值	27,834.72	45,749.87		73,584.59

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

投资性房地产是以经营租赁的形式租给第三方。于2021年6月30日，无需计提减值准备。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,693,436,193.93	2,272,106,810.52
合计	2,693,436,193.93	2,272,106,810.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产机器及设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	741,233,819.98	1,554,190,850.80	20,302,035.21	272,720,529.06	583,566,389.84	3,172,013,624.89
2.本期增加金额	58,400,094.42	319,620,448.45	2,038,170.12	73,721,201.08	109,896,744.42	563,676,658.49
(1) 购置		14,069,415.01	1,999,461.77	5,537,793.23	1,994,247.79	23,600,917.80
(2) 在建工程转入	58,965,487.17	307,500,373.04	85,792.99	68,552,465.41	107,920,493.68	543,024,612.29
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动	-565,392.75	-1,949,339.60	-47,084.64	-369,057.56	-17,997.05	-2,948,871.60
3.本期减少金额			59,829.06	15,180.04		75,009.10
(1) 处置或报废			59,829.06	15,180.04		75,009.10
4.期末余额	799,633,914.40	1,873,811,299.25	22,280,376.27	346,426,550.10	693,463,134.26	3,735,615,274.28
二、累计折旧						
1.期初余额	124,117,744.71	431,491,324.81	10,877,599.56	142,750,364.83	190,577,385.42	899,814,419.33
2.本期增加金额	16,717,680.07	78,707,187.56	1,499,713.21	22,122,344.78	23,289,966.71	142,336,892.33
(1) 计提	16,946,644.37	79,519,450.26	1,585,154.31	22,375,678.23	23,300,208.51	143,727,135.68
(2) 汇率变动	-228,964.30	-812,262.70	-85,441.10	-253,333.45	-10,241.80	-1,390,243.35

3.本期减少金额			50,205.31	14,421.04		64,626.35
（1）处置或报废			50,205.31	14,421.04		64,626.35
4.期末余额	140,835,424.78	510,198,512.37	12,327,107.46	164,858,288.57	213,867,352.13	1,042,086,685.31
三、减值准备						
1.期初余额		92,395.04				92,395.04
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额		92,395.04				92,395.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	658,798,489.62	1,363,520,391.84	9,953,268.81	181,568,261.53	479,595,782.13	2,693,436,193.93
2.期初账面价值	617,116,075.27	1,122,607,130.95	9,424,435.65	129,970,164.23	392,989,004.42	2,272,106,810.52

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

房屋及建筑物	144,518,200.90	尚在办理中
--------	----------------	-------

其他说明

于2021年06月30日，本集团无暂时闲置的固定资产。

对于关键假设请参见附注七、26、无形资产。

（5）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,198,365,336.93	3,756,855,466.94
工程物资	19,321,661.31	4,275,769.69
合计	4,217,686,998.24	3,761,131,236.63

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目	2,956,076,842.27		2,956,076,842.27	2,667,405,858.78		2,667,405,858.78
赣锋锂电年产 20 亿瓦时高容量锂 离子动力电池项 目	430,393,189.64		430,393,189.64	188,519,372.50		188,519,372.50
万吨锂盐改扩建 项目（三期项目）	188,531,012.06		188,531,012.06	462,298,308.71		462,298,308.71
赣锋锂电动力电 池二期年产 5GWh 新型电池 项目	153,715,610.14		153,715,610.14	55,210,959.74		55,210,959.74
高端聚合物锂电 池研发及生产基 地建设项目	81,155,957.80		81,155,957.80			

12000t/a 三元前驱体扩建项目	80,944,587.75		80,944,587.75	12,901,682.97		12,901,682.97
全自动聚合物锂电池生产线项目	67,997,189.35		67,997,189.35	87,347,958.00		87,347,958.00
第一代固态锂电池研发中试生产线	33,145,820.39		33,145,820.39	47,351,322.09		47,351,322.09
万吨高纯锂盐项目	26,274,571.90		26,274,571.90			
万吨锂盐一二期项目	23,316,117.29		23,316,117.29	66,198,039.22		66,198,039.22
日产 20 万支 TWS 电芯项目	19,561,078.76		19,561,078.76	38,159,199.35		38,159,199.35
锂铯系列新型功能材料项目	14,447,027.29		14,447,027.29			
改扩建 650 吨金属锂及锂材加工项目	11,935,217.63		11,935,217.63	19,737,849.90		19,737,849.90
宁都锂辉石矿改扩建项目	10,712,575.86		10,712,575.86	21,121,176.34		21,121,176.34
年产 6 亿瓦时高容量锂离子动力电池项目	5,683,968.75		5,683,968.75	9,545,089.50		9,545,089.50
含锂金属废料回收循环利用项目	5,160,120.49		5,160,120.49	21,998,015.57		21,998,015.57
其他零星工程	89,314,449.56		89,314,449.56	59,060,634.27		59,060,634.27
合计	4,198,365,336.93		4,198,365,336.93	3,756,855,466.94		3,756,855,466.94

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目	3,758,342,400.00	2,667,405,858.78	288,670,983.49	0.00	0.00	2,956,076,842.27	78.65%	建设中	425,710,418.14	93,109,062.83	13.97%	自有资金
万吨锂	765,850,	462,298,	130,239,	404,006,	0.00	188,531,	82.52%	建设中	18,633,1	8,432,52	7.30%	赣锋转 2

盐改扩建项目 (三期项目)	000.00	308.71	047.69	344.34		012.06			69.72	9.36		募集资金
赣锋锂电年产20亿瓦时高容量锂离子动力电池项目	492,800,000.00	188,519,372.50	241,873,817.14	0.00	0.00	430,393,189.64	87.33%	建设中	1,069,762.52	920,734.74	3.70%	自有资金和金融机构贷款
赣锋锂电动力电池二期年产5GWh新型电池项目	3,000,000,000.00	55,210,959.74	137,400,650.40		38,896,000.00	153,715,610.14	6.42%	建设中				自有资金和金融机构贷款
高端聚合物锂电池研发及生产基地建设项目	3,000,000,000.00		81,155,957.80	0.00	0.00	81,155,957.80	2.71%	建设中				自有资金
第一代固态锂电池研发中试生产线	250,000,000.00	47,351,322.09	5,998,126.16	20,203,627.86	0.00	33,145,820.39	80.05%	建设中	0.00			自有资金
合计	11,266,992,400.00	3,420,785,821.82	885,338,582.68	424,209,972.20	38,896,000.00	3,843,018,432.30	--	--	445,413,350.38	102,462,326.93		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及设备	19,321,661.31		19,321,661.31	4,275,769.69		4,275,769.69
合计	19,321,661.31		19,321,661.31	4,275,769.69		4,275,769.69

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	39,644,566.97	39,644,566.97
2.本期增加金额	1,530,763.91	1,530,763.91
4.期末余额	41,175,330.88	41,175,330.88
1.期初余额	11,131,048.17	11,131,048.17
(1) 计提	3,768,703.41	3,768,703.41
4.期末余额	14,899,751.58	14,899,751.58
1.期末账面价值	26,275,579.30	26,275,579.30
2.期初账面价值	28,513,518.80	28,513,518.80

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	勘探权	采矿权	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	202,641,900.91	24,519,690.91	52,091,069.61	132,975.00	10,966,949.01	233,577,264.00	3,115,974.48	4,446,089.72	3,644,350,397.23
2.本期增加金额	120,375,786.00				6,125,226.90	58,012,075.84	6,708,804.88	-44,154.95	191,177,738.67
(1) 购置	120,375,786.00				6,125,226.90	60,069,333.22	35,962,321.08		222,532,667.20
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
(4) 汇率变动						-2,057,257.38	-29,253,516.20	-44,154.95	-31,354,928.53
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	323,017,686.91	24,519,690.91	52,091,069.61	132,975.00	17,092,175.91	291,589,339.84	3,122,683.26	4,401,934.77	3,835,528,135.90
二、累计摊销									
1.期初余额	23,260,258.38	3,952,197.12	26,479,949.69	132,975.00	6,811,506.41	4,679,834.88	13,276,370.30	4,212,660.43	82,805,752.21
2.本期增加金额	3,065,482.94	3,149,100.90	2,265,188.58		694,819.82	276,178.53	1,452,566.70	-9,269.26	10,894,068.21
(1) 计提	3,065,482.94	3,149,100.90	2,265,188.58		694,819.82	334,273.92	1,452,566.70	42,731.62	11,004,164.48
(2) 汇率变						-58,095.39		-52,000.88	-110,096.27

动									
3.本期 减少金额									
(1) 处置									
4.期末 余额	26,325,741. 32	7,101,298.0 2	28,745,138. 27	132,975.00	7,506,326.2 3	4,956,013.4 1	14,728,937. 00	4,203,391.1 7	93,699,820. 42
三、减值准 备									
1.期初 余额									
2.本期 增加金额									
(1) 计提									
3.本期 减少金额									
(1) 处 置									
4.期末 余额									
四、账面价 值									
1.期末 账面价值	296,691,945. .59	17,418,392. 89	23,345,931. 34		9,585,849.6 8	286,633,326 .43	3,107,954,3 25.95	198,543.60	3,741,828,3 15.48
2.期初 账面价值	179,381,642 .53	20,567,493. 79	25,611,119. 92		4,155,442.6 0	228,897,429 .12	3,102,698,0 87.77	233,429.29	3,561,544,6 45.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为0%（2020年06月30日：0%）。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	转入存货	
第一代固态锂电池研发中试生产线	24,839,514.08	2,165,488.32				1,000,000.00	167,726.71	25,837,275.69
合计	24,839,514.08	2,165,488.32				1,000,000.00	167,726.71	25,837,275.69

其他说明

第一代固态锂电池研发中试生产线，资本化开始时点为2018年3月1日，资本化依据为产品完成工艺设计及改良，进入中试阶段，截止到2021年06月30日，研发项目尚在进行中。

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	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
合计	262,307,736.31					262,307,736.31

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	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	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

合计	262,307,736.31					262,307,736.31
----	----------------	--	--	--	--	----------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。

1) 深圳市美拜有限公司：

深圳市美拜有限公司已停止生产，本集团于2017年度已全额计提该资产组商誉减值准备。

2) 江苏优派新能源有限公司：

江苏优派新能源有限公司已停止生产，本集团于2016年度已全额计提该资产组商誉减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	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	67,599,252.42	12,191,636.64	7,605,334.42		72,185,554.64
其他	1,352,935.07	1,399,295.47	325,479.93		2,426,750.61
合计	68,952,187.49	13,590,932.11	7,930,814.35		74,612,305.25

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	72,004,814.63	10,800,722.18	66,806,249.07	10,020,937.36
内部交易未实现利润	22,492,237.87	3,373,835.68	-7,135,014.60	-1,070,252.19
可抵扣亏损	57,061,427.00	8,559,214.05	64,256,468.63	9,638,470.29
固定资产累计折旧计提暂时性差异	105,658,868.81	25,828,647.07	119,146,250.07	29,222,206.23
预提费用	17,162,465.40	4,239,119.04	12,364,428.13	1,854,664.22
递延收益	22,153,639.53	3,323,045.93	20,999,888.80	3,149,983.32
商誉减值损失	235,011,321.07	35,251,698.16	235,011,321.07	35,251,698.16

金融资产公允价值变动	127,437,102.80	19,115,565.42	127,437,102.80	19,115,565.42
租赁负债	2,865,678.47	429,851.77	31,565,026.28	5,068,089.71
股权激励费用	27,159,648.60	4,073,947.29		
合计	689,007,204.18	114,995,646.59	670,451,720.25	112,251,362.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值			9,626,535.00	1,443,980.25
其他债权投资公允价值变动	5,424,657.53	813,698.63		
可转债初始成本计量及本年摊销			702,491,696.20	105,373,754.43
金融资产公允价值变动	7,364,078.80	1,104,611.82	10,540,134.53	1,581,020.18
500 万以下固定资产一次性纳税调整	138,998,793.87	20,849,819.08	151,547,823.87	22,732,173.58
使用权资产			28,513,518.80	4,594,419.60
合计	151,787,530.20	22,768,129.53	902,719,708.40	135,725,348.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	5,578,522.65	109,417,123.94	71,887,932.10	40,363,430.42
递延所得税负债	5,578,522.65	17,189,606.88	71,887,932.10	63,837,415.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,335,967.68	49,486,022.40
可抵扣亏损	88,280,703.61	75,915,610.09
合计	166,616,671.29	125,401,632.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	249,392.93	490,207.87	
2022 年度	5,025,173.50	9,262,564.72	
2023 年度	8,762,132.58	10,195,511.53	
2024 年度	10,007,232.32	9,020,245.54	
2025 年度	24,030,291.08	6,740,599.23	
2026 年度			
2027 年度			
2028 年度	4,650,205.00	4,650,205.00	
2029 年度	8,000,357.06	8,000,357.06	
2030 年度	27,555,919.14	27,555,919.14	
合计	88,280,703.61	75,915,610.09	--

其他说明：

根据财税〔2018〕76号，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	25,044,287.47		25,044,287.47	30,629,953.21		30,629,953.21
财务资助及贷款	946,412,358.77		946,412,358.77	776,071,787.92		776,071,787.92
预付股权投资款	973,342,250.00		973,342,250.00	165,000,000.00		165,000,000.00
合计	1,944,798,896.24		1,944,798,896.24	971,701,741.13		971,701,741.13

其他说明：

财务资助及贷款都是与关联方相关，详见附注十二、6、关联方应收应付款项。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	295,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	160,000,000.00	
信用借款	1,380,826,179.16	1,431,344,194.09
合计	1,835,826,179.16	1,631,344,194.09

短期借款分类的说明：

本公司以货币资金质押取得的借款，人民币200,000,000.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	731,662,843.51	230,321,752.90
合计	731,662,843.51	230,321,752.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	771,826,268.86	812,927,561.94
应付工程及设备款	279,904,524.33	399,068,216.81
合计	1,051,730,793.19	1,211,995,778.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

于2021年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	140,211,812.94	41,033,419.17
合计	140,211,812.94	41,033,419.17

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,755,359.44	277,430,912.42	302,211,066.76	49,975,205.10
二、离职后福利-设定提存计划	4,298,471.92	12,198,239.34	12,091,994.34	4,404,716.92
三、辞退福利		1,719,868.52	1,708,332.67	11,535.85
合计	79,053,831.36	291,349,020.28	316,011,393.77	54,391,457.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,632,339.82	249,445,687.93	276,380,722.60	29,697,305.15
2、职工福利费		14,409,931.60	14,344,852.42	65,079.18
3、社会保险费	435,863.57	6,169,666.36	6,136,114.88	469,415.05
其中：医疗保险费	323,488.28	4,906,008.72	4,880,937.80	348,559.20
工伤保险费	112,375.29	1,117,846.41	1,109,365.85	120,855.85
生育保险费		145,811.23	145,811.23	
4、住房公积金		3,586,686.32	3,580,836.32	5,850.00
5、工会经费和职工教育经费	17,687,156.05	3,818,940.21	1,768,540.54	19,737,555.72
合计	74,755,359.44	277,430,912.42	302,211,066.76	49,975,205.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,298,471.92	11,856,884.62	11,750,639.62	4,404,716.92
2、失业保险费		341,354.72	341,354.72	

合计	4,298,471.92	12,198,239.34	12,091,994.34	4,404,716.92
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，根据该等计划，本集团分别按照员工基本工资和各地政府规定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	52,472,662.56	20,712,913.04
企业所得税	187,721,156.77	99,065,416.87
个人所得税	873,894.03	6,940,920.46
城市维护建设税	2,013,959.89	412,159.79
房产税	997,226.38	1,064,167.63
土地使用税	2,507,661.75	2,248,029.33
教育费附加	896,724.91	230,597.23
地方教育费附加	597,816.61	153,731.48
印花税	2,857,559.72	711,272.45
财产税	3,605,976.01	
其他	91,369.83	59,056.34
合计	254,636,008.46	131,598,264.62

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	416,830,344.00	
其他应付款	147,637,554.09	82,747,359.18
合计	564,467,898.09	82,747,359.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	416,830,344.00	
合计	416,830,344.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	63,234,020.17	26,105,720.70
预提费用	43,428,071.62	23,060,995.55
其他	40,975,462.30	33,580,642.93
合计	147,637,554.09	82,747,359.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	1,707,826,606.62	662,521,117.77
一年内到期的租赁负债	7,830,921.99	7,168,566.23
合计	1,715,657,528.61	669,689,684.00

其他说明：

一年内到期的长期借款中包括李良彬先生以其持有的本公司股票质押取得的借款，金额为人民币280,000,000.00元，以及奉新赣锋锂业有限公司以定期存单质押取得的借款人民币50,000,000.00元，其余为信用借款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	1,512,205,240.00	1,398,008,360.00
合计	1,757,205,240.00	1,658,008,360.00

长期借款分类的说明：

质押借款为本公司以定期存单质押取得的借款，金额为人民币200,000,000.00元。

保证借款系李良彬先生以其持有的本公司股票质押取得的借款，金额为人民币325,000,000.00元，其中人民币280,000,000.00元分类至一年内到期的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

于2021年06月30日，上述借款的年利率为2.6500%-4.0400%（2020年12月31日：2.6500%-5.0191%）。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券 1	0.00	545,908,702.56
可转换公司债券 2	0.00	1,587,915,595.35
合计		2,133,824,297.91

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转股	期末余额
可转换公司债券 1	622,363,500.00	2017 年 12 月 21 日	6 年	928,000,000.00	545,908,702.56		1,546,666.66	11,879,255.57	7,010,899.86	549,230,391.61	0.00
可转换公司债券 2	2,108,000,000.00	2020 年 8 月 06 日	6 年	2,108,000,000.00	1,587,915,595.35		2,108,000.00	42,238,913.16	126,640,636.39	1,501,405,872.12	0.00
合计	--	--	--	3,036,000,000.00	2,133,824,297.91	0.00	3,654,666.66	54,118,168.73	133,651,536.25	2,050,636,263.73	0.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经证监会证监许可[2017]2049号文核准，本公司于2017年12月21日发行人民币928,000,000.00元可转债1，每张面值为人民币100元，共计928万张，按面值发行。

可转换公司债券1的转股条件、转股时间说明：

1) 债券期限：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人民币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。公司于 2019年7月26日实施2018年年度利润分配方案后赣锋转债的转股价格于2019年7月26日起由人民币42.58元/股调整为人民币42.28元/股。

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人民币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。

经证监会证监许可[2020]1398号文核准，本公司于2020年08月06日发行人民币2,108,000,000.00元可转债2，每张面值为人民币100元，共计2,108万张，按面值发行。

可转换公司债券2的转股条件、转股时间说明：

1) 债券期限：可转债期限为自发行之日起6年，即自2020年08月06日至2026年08月05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人民币61.15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满六个月后的第一个交易日起至到期日止。（即2021年02月18日至2026年08月05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107%（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人民币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。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	21,438,636.85	24,396,460.05
合计	21,438,636.85	24,396,460.05

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	693,832,476.55	541,730,051.02
合计	693,832,476.55	541,730,051.02

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原值	946,060,326.67	754,126,409.83
未确认融资费用	-252,227,850.12	-212,396,358.81
合计	693,832,476.55	541,730,051.02

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,670,439.11	4,710,096.94	由集团子公司 ME 的采矿活动产生
弃置义务	3,028,359.22	2,568,918.38	由集团子公司 ME 的采矿活动产生
合计	7,698,798.33	7,279,015.32	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债是由集团子公司Minera Exar的采矿活动产生，Minera Exar公司在关闭采矿时产生的清理修复费用、基于采矿许可证到期时矿场的估计修复支出。金额按履行义务产生的估计成本的现值确认。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	64,358,892.00	35,601,800.00	11,403,284.78	88,557,407.22	与资产/收益相关
合计	64,358,892.00	35,601,800.00	11,403,284.78	88,557,407.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
关于投资新建锂离子动力与储能电池项目土地款补贴	18,409,051.68			201,558.96			18,207,492.72	与资产相关
宜春赣锋扩建发展资金	8,984,905.08			94,744.14			8,890,160.94	与资产相关
矿石提锂项目建设拨款	7,734,999.75			1,105,000.02			6,629,999.73	与资产相关
固态锂离子电解质材料及锂离子二次固态电池研究项目	5,532,967.73					2,000,000.00	3,532,967.73	与资产相关
固态锂离子电解质材料及锂离子二次固态电池研究项目	0.00					-931,086.21	931,086.21	与收益相关
500吨超薄锂带及锂材项目专项资金	4,041,320.21			499,999.98			3,541,320.23	与资产相关
宁都县工业园区建设指挥部基础建设奖励金	3,899,720.00			41,932.50			3,857,787.50	与资产相关
奉新赣锋建厂发展资金	3,013,432.34			42,660.78			2,970,771.56	与资产相关
锂云母提锂制备锂电系列新材料项目补贴	2,307,173.76			354,339.96			1,952,833.80	与资产相关

赣锋锂业建厂发展资金	2,232,963.20			32,052.30			2,200,910.90	与资产相关
高安全性长寿命储能性固态电池的基础与应用研究	1,392,942.62						1,392,942.62	与资产相关
高安全性长寿命储能性固态电池的基础与应用研究						1,117,677.12	-1,117,677.12	与收益相关
江西省锂电新材料产业公共技术服务平台	920,000.09			229,999.98			690,000.11	与资产相关
新余高新技术产业开发区党群工作部锂电展示馆建设费用	842,872.15					842,872.15	0.00	与资产相关
丁基锂项目财政补贴	600,000.00			300,000.00			300,000.00	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项基建投资补贴	583,333.25			100,000.02			483,333.23	与资产相关
锂云母项目专项资金	430,016.45			214,999.98			215,016.47	与资产相关
节能减排 1 万吨氯化锂改扩建项目补贴	349,999.71			70,000.02			279,999.69	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	240,000.00			60,000.00			180,000.00	与资产相关
300 吨磷酸铁锂和 300 吨钛酸锂项目补贴	49,999.68			25,000.02			24,999.66	与资产相关

退役三元锂电材料选择纯化及重塑再生技术	1,663,288.64						1,663,288.64	与资产相关
退役三元锂电材料选择纯化及重塑再生技术						91,495.93	-91,495.93	与收益相关
回收处理全过程特征污染物控制与全组份回收技术集成示范	829,905.66						829,905.66	与资产相关
回收处理全过程特征污染物控制与全组份回收技术集成示范						76,853.77	-76,853.77	与收益相关
电池级金属锂制备先进成套技术与装备	300,000.00	700,000.00					1,000,000.00	与资产相关
电池级金属锂制备先进成套技术与装备						538,475.03	-538,475.03	与收益相关
高比容量、高安全性固态锂离子二次电池研发及产业化应用		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
高比能电池用金属锂及锂基新材料成套制备技术与产业化		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
固定资产贴息补助		31,901,800.00				4,294,708.33	27,607,091.67	与资产相关
合计	64,358,892.0	35,601,800.0		3,372,288.66		8,030,996.12	88,557,407.2	

	0	0					2	
--	---	---	--	--	--	--	---	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先级合伙人出资	6,250.00	6,250.00
应付矿权款	32,184,760.85	30,744,930.78
合计	32,191,010.85	30,751,180.78

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,339,960,580.00	48,044,400.00			49,473,900.00	97,518,300.00	1,437,478,880.00

其他说明：

（1）2021年6月，公司根据2021年第一次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东会议及2021年第一次H股类别股东会议特别授权新增发行的48,044,400股H股，每股配售价格为101.35港元，增加股本人民币48,044,400元。

（2）2021年度，本公司“赣锋转债”因转股合计减少人民币616,403,200元（6,164,032张），转股数量为14,787,505股，合计增加股本人民币14,787,505元。2021年度，本公司“赣锋转债2”因转股合计减少人民币2,090,708,200元（20,907,082张），转股数量为34,686,395股，合计增加股本人民币34,686,395元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经证监会证监许可[2017]2049号文核准，本公司于2017年12月21日发行面值为928,000,000.00元可转换公司债券，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人民币665,834,887.99元，考虑递延所得税影响后，权益工具部分价值为人民币205,698,850.87元。

经证监会证监许可[2020]1398号文核准，本公司于2020年08月06日发行面值为2,108,000,000.00元可转换公司债券，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人民币545,320,365.70元，考虑递延所得税影响后，权益工具部分价值为人民币444,428,687.70元。

于2021年06月30日，本集团发行在外的可转换公司债券中权益部分余额如下：						
	发行日期	债券期限	发行金额	权益部分年初余额	变动	权益部分期末余额
可转换公司债券1权益工具部	2017年12月21日	6年	928,000,000.00	137,952,000.85	-137,952,000.85	0.00

分						
可转换公司债券2权益工具部分	2020年8月6日	6年	2,108,000,000.00	444,428,687.70	-444,428,687.70	0.00
于2020年12月31日，本集团发行在外的可转换公司债券中权益部分余额如下：						
	发行日期	债券期限	发行金额	权益部分年初余额	变动	权益部分期末余额
可转换公司债券1权益工具部分	2017年12月21日	6年	928,000,000.00	205,642,483.20	-67,690,482.35	137,952,000.85
可转换公司债券2权益工具部分	2020年8月6日	6年	2,108,000,000.00	0.00	444,428,687.70	444,428,687.70

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券1权益工具部分		137,952,000.85				137,952,000.85		0.00
可转换公司债券2权益工具部分		444,428,687.70				444,428,687.70		0.00
合计		582,380,688.55				582,380,688.55		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

1、可转换公司债券1权益工具部分变动：

2018年度本公司“赣锋转债”因转股合计减少人民币114,400.00元（1,144张），转股数量为2,469股，减少其他权益工具人民币25,357.69元。2019年度本公司“赣锋转债”因转股合计减少人民币139,900.00元（1,399张），转股数量为3,249股，减少其他权益工具人民币31,009.98元。2020年度本公司“赣锋转债”因转股合计减少人民币305,382,200元（3,053,822张），转股数量为7,322,771股，减少其他权益工具人民币67,690,482.35元。“赣锋转债”于2021年1月22日触发有条件赎回条款，2021年3月8日为“赣锋转债”赎回日。自2021年1月1日至赎回登记日（即2021年3月5日），“赣锋转债”因转股减少616,403,200元（6,164,032张），剩余可转债余额为5,960,300元（59,603张），公司于2021年3月8日按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“赣锋转债”，于2021年3月16日“赣锋转债”摘牌，2021年1-6月因转股和赎回减少其他权益工具人民币137,952,000.85元。

2、可转换公司债券2权益工具部分变动：

“赣锋转2”于2021年3月31日触发有条件赎回条款，2021年5月12日为“赣锋转2”赎回日。自2021年1月1日至赎回登记日（即2021年5月11日），“赣锋转2”因转股减少2,090,708,200元（20,907,082张），剩余可转债余额为17,291,800元（172,918张），

公司于2021年5月12日按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“赣锋转2”，于2021年5月19日“赣锋转2”摘牌，2021年1-6月因转股和赎回减少其他权益工具人民币444,428,687.70元。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,611,902,643.59	6,817,070,996.30		11,428,973,639.89
其他资本公积	230,983,951.26	326,637,145.48	127,255,742.63	430,365,354.11
合计	4,842,886,594.85	7,143,708,141.78	127,255,742.63	11,859,338,994.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2021年6月，公司根据2021年第一次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东会议及2021年第一次H股类别股东会议特别授权新增发行了48,044,400股H股，每股配售价格为101.35港元，增加股本人民币48,044,400元，增加资本公积人民币3,990,344,683.49元。

（2）本报告期，公司“赣锋转债”因转股合计减少人民币616,403,200元（6,164,032张），转股数量为6,164,032股，合计增加股本人民币6,164,032元，增加资本公积-股本溢价人民币700,427,166.79元。本公司“赣锋转2”因转股减少2,090,708,200元（20,907,082张），转股数量为20,907,082股，合计增加股本人民币20,907,082元，增加资本公积-股本溢价金额为人民币2,122,651,578.61元。

（3）2021年1月22日，公司“赣锋转债”触发有条件赎回条款，2021年3月8日为“赣锋转债”赎回日。自2021年1月1日至赎回登记日（即2021年3月5日），“赣锋转债”剩余可转债余额为5,960,300元（59,603张），因赎回增加资本公积-股本溢价金额为人民币1,369,149.07元。2021年3月31日，本公司“赣锋转2”触发有条件赎回条款，2021年5月12日为“赣锋转2”赎回日。自2021年1月1日至赎回登记日（即2021年5月11日），“赣锋转2”剩余可转债余额为17,291,800元（172,918张），因赎回增加资本公积-股本溢价金额为人民币2,278,418.34元。

（4）本报告期按持股比例确认享有联营企业所有者权益其他变动增加资本公积-其他资本公积金额为人民币299,477,496.85元。

（5）公司于2021年6月7日向符合资格员工（“激励对象”）授予股票期权1575.4万份，授予股票期权的行权价格为96.28元/股，本报告期以权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积金额为人民币27,159,648.63元。

（6）本报告期因处置ME部分股权减少资本公积-其他资本公积金额为人民币127,255,742.63元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生 额	其他综合收 益当期转入 损益	计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	税费用	于母公司	于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-256,853,368.27	-56,726,766.22				-39,146,530.23	-17,580,235.99	-295,999,898.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-7,524,930.83	-907,305.79				-907,305.79		-8,432,236.62
外币财务报表折算差额	-249,328,437.44	-55,819,460.43				-38,239,224.44	-17,580,235.99	-287,567,661.88
其他综合收益合计	-256,853,368.27	-56,726,766.22				-39,146,530.23	-17,580,235.99	-295,999,898.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,939,997.38	10,144,474.75	11,620,118.93	4,464,353.20
合计	5,939,997.38	10,144,474.75	11,620,118.93	4,464,353.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团基于危险化学品的销售收入按超额累进标准计提专项储备。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	399,484,997.94			399,484,997.94
合计	399,484,997.94			399,484,997.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,791,822,949.39	3,168,926,567.82
调整后期初未分配利润	3,791,822,949.39	3,168,926,567.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,416,651,740.28	1,024,658,530.56
减：提取法定盈余公积		13,912,153.29
应付普通股股利	416,830,344.00	387,849,995.70
期末未分配利润	4,791,644,345.67	3,791,822,949.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,041,877,023.18	2,618,235,735.67	2,377,941,085.16	1,914,047,129.88
其他业务	22,404,007.14	18,468,287.26	8,980,602.43	10,908,629.08
合计	4,064,281,030.32	2,636,704,022.93	2,386,921,687.59	1,924,955,758.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金属锂及锂化合	锂电池	锂矿	合计
商品类型	3,296,178,899.13	766,395,268.87	1,706,862.32	4,064,281,030.32
其中：				
锂系列产品	2,960,723,435.30			2,960,723,435.30
锂电池、电芯		764,029,402.77		764,029,402.77
其他	335,455,463.83	2,365,866.10	1,706,862.32	339,528,192.25
按经营地区分类	3,296,178,899.13	766,395,268.87	1,706,862.32	4,064,281,030.32
其中：				
国内	2,335,005,170.58	730,692,329.22	1,706,862.32	3,067,404,362.12

国外	961,173,728.55	35,702,939.65		996,876,668.20
合计	3,296,178,899.13	766,395,268.87	1,706,862.32	4,064,281,030.32

与履约义务相关的信息：

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后1-6个月内到期；对于新客户，通常需要预付。部分合同客户有权退货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 102,606,135.30 元，其中，102,606,135.30 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,640,559.18	1,845,440.69
教育费附加	7,211,186.59	1,490,008.95
房产税	1,786,461.74	1,420,127.59
土地使用税	4,415,238.06	3,225,513.67
车船使用税	10,010.80	9,397.04
印花税	3,912,671.67	1,045,695.19
其他	163,305.29	148,002.18
合计	27,139,433.33	9,184,185.31

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,705,050.14	8,791,368.81
销售佣金	6,845,841.25	7,913,921.64
运输费	4,237,338.84	6,697,037.20
差旅费	632,325.74	480,261.60
业务招待费	534,979.12	186,728.97
其他	1,964,053.14	2,239,042.36
合计	23,919,588.23	26,308,360.58

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,191,190.26	24,082,211.85
无形资产摊销	13,487,770.64	2,789,202.07
咨询及中介机构费用	10,471,575.61	7,607,827.62
折旧费	10,439,470.42	7,226,454.79
公司经费	5,725,965.94	6,021,992.83
装修摊销	2,705,739.03	
其他经费	2,358,338.28	18,867.92
业务招待费	1,233,467.52	588,036.82
董事会费		377,651.90
政府办证费		130,106.73
合计	107,613,517.70	48,842,352.53

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,096,655.96	22,212,628.62
物料耗用	33,579,537.06	13,494,570.71
折旧与摊销	11,126,658.05	6,294,233.63
其他	8,128,012.53	5,006,263.19
合计	91,930,863.60	47,007,696.15

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	140,943,971.73	112,515,728.75
利息收入	-66,305,607.12	-58,519,821.70
票据贴现利息	1,977,353.00	8,363,917.82
手续费	1,084,067.80	5,019,177.59
汇兑损益	9,804,975.08	-10,226,835.47

合计	87,504,760.49	57,152,166.99
----	---------------	---------------

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助本年摊销	3,372,288.66	4,577,368.21
财政补贴	10,715,153.43	17,269,176.45
外贸奖励	2,313,198.00	689,337.00
研发奖励及补贴	2,154,000.00	6,124,000.00
其他		811,088.00
合计	18,554,640.09	29,470,969.66

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,523,371.32	13,201,152.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,801,384.27	-519,894.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,316,354.15	25,518,784.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,078,577.70
合计	-1,405,632.90	39,278,621.22

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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	543,902,518.67	-62,609,063.33
合计	543,902,518.67	-62,609,063.33

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-0.40	310,736.76
债权投资减值损失		-63,862,372.96
应收账款坏账损失	-2,255,543.86	-14,961,404.32
合计	-2,255,544.26	-78,513,040.52

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,509,662.56	-9,272,655.78
合计	-8,509,662.56	-9,272,655.78

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	9,458.92	-80,547.94
合计	9,458.92	-80,547.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	45,011.83	6,418.08	45,011.83
其他	140,130.42	856,164.01	140,130.42
合计	185,142.25	862,582.09	185,142.25

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/
------	------	------	------	-------	-------	-------	-------	--------

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
--	--	--	--	-------	---	---	---	-------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00	2,553,895.00	200,000.00
罚款支出	34,024.13		34,024.13
非流动资产毁损报废损失	549.64		549.64
其他支出	70,040.84	62,623.56	70,040.84
合计	304,614.61	2,616,518.56	304,614.61

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	161,461,083.16	36,518,248.19
递延所得税费用	15,484,233.05	-2,803,235.41
合计	176,945,316.21	33,715,012.78

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,639,645,149.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	245,946,772.45
子公司适用不同税率的影响	42,365,827.32
调整以前期间所得税的影响	-4,805,913.95
非应税收入的影响	-118,660,402.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,947,530.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,436,303.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,070,767.11

归属于合营企业和联营企业的损益	-26,252,792.62
研发费用加计扣除	-9,230,168.27
所得税费用	176,945,316.21

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,336,798.95	20,718,718.42
收到的政府补助	47,047,863.64	24,893,601.45
其他	185,142.25	5,960,024.01
合计	79,569,804.84	51,572,343.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营及管理费用等	35,529,570.26	32,999,948.58
合计	35,529,570.26	32,999,948.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到土地退回款		300,000,000.00
合计		300,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及财务资助	186,435,063.21	298,213,762.16
预付股权投资款	973,423,250.00	
合计	1,159,858,313.21	298,213,762.16

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		4,500,000.00
LAC 借款	135,265,731.94	
合计	135,265,731.94	4,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	95,000,000.00	213,667,026.14
回购限制性股票	23,525,703.09	
其他	4,423,676.58	
合计	122,949,379.67	213,667,026.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

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	1,462,699,833.43	156,276,501.13
加：资产减值准备	10,765,206.82	87,785,696.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,002,560.87	123,262,363.40
使用权资产折旧	3,768,703.41	3,098,551.41
无形资产摊销	15,014,401.73	6,545,912.39

长期待摊费用摊销	3,821,582.76	2,278,514.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-9,458.92	80,547.94
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	549.64	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-543,902,518.67	62,609,063.33
财务费用（收益以“—”号填列）	111,501,454.73	72,594,523.28
投资损失（收益以“—”号填列）	1,405,632.90	-39,278,621.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-69,053,693.52	786,491.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	84,537,926.57	-3,128,689.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	-304,205,839.40	73,377,472.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-865,354,723.90	-244,617,999.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	565,438,091.88	-137,101,171.37
其他	11,925,518.63	25,209,816.92
经营活动产生的现金流量净额	630,355,228.96	189,778,973.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	6,497,225,140.47	2,207,215,906.42
减：现金的期初余额	1,709,589,944.30	1,328,104,539.72
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	4,787,635,196.17	879,111,366.70

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,497,225,140.47	1,709,589,944.30
其中：库存现金	93,644.87	62,790.24
可随时用于支付的银行存款	6,415,590,530.13	1,673,439,298.42
可随时用于支付的其他货币资金	81,540,956.47	36,087,855.64
三、期末现金及现金等价物余额	6,497,225,140.47	1,709,589,944.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	561,000,000.00	466,000,000.00

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	561,000,000.00	主要用于开立信用证、银行承兑汇票和借款业务质押，质押期限最长不超过2023年3月23日。
应收款项融资	421,182,332.31	用于开立银行承兑汇票，质押期限至2022年6月8日

合计	982,182,332.31	--
----	----------------	----

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	5,486,123,307.98
其中：美元	722,223,131.96	6.4601	4,665,633,654.77
欧元	1,021,884.78	7.6862	7,854,410.80
港币	971,453,299.63	0.8321	808,346,290.62
日元	7,672.00	0.0584	448.04
加拿大元	308,506.51	5.2097	1,607,226.37
澳大利亚元	384,921.19	4.8528	1,867,945.55
阿根廷比索	11,969,333.80	0.0676	809,126.96
英镑	519.41	8.9410	4,644.04
应收账款	--	--	341,910,701.38
其中：美元	52,923,758.78	6.4601	341,892,774.09
欧元	2,332.40	7.6862	17,927.29
港币			
交易性金融资产			95,548,205.26
其中：美元	1,354,014.00	6.4601	8,747,065.84
澳大利亚元	17,886,815.74	4.8528	86,801,139.42
其他非流动金融资产			1,298,841,833.97
其中：澳大利亚元	265,578,898.45	4.8528	1,288,801,278.40
加拿大元	1,303,709.00	5.2097	6,791,932.78
美元	502,875.00	6.4601	3,248,622.79
其他非流动资产			984,196,915.67
其中：美元	113,555,897.06	6.4601	733,582,450.60
澳大利亚元	51,643,270.91	4.8528	250,614,465.07
长期借款	--	--	80,105,240.00
其中：美元	12,400,000.00	6.4601	80,105,240.00
欧元			
港币			

一年内到期的非流动负债			51,680,800.00
其中：美元	8,000,000.00	6.4601	51,680,800.00
应付款项			96,529,953.55
其中：美元	14,942,485.96	6.4601	96,529,953.55
合计			8,434,936,957.81

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称	注册地	记账本位币
赣锋国际有限公司(GFL International Co., Ltd.)	香港	美元
Blackstairs Lithium Limited	爱尔兰	欧元
Mariana Lithium Co.,Limited	香港	美元
Litio Minera Argentina S.A.	阿根廷	美元
海洛礦業投資有限公司(HAVELOCK MINING INVESTMENT LIMITED)	香港	美元
Ganfeng Lithium Netherlands Co. BV	荷兰	美元
Litio Minera Argentina	阿根廷	美元
Minera Exar	阿根廷	美元
Exar Captital B.V.	荷兰	美元

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
赣锋锂业建厂发展资金	3,205,232.54	递延收益	32,052.30
企业信息化专项资金	800,000.00	递延收益	0.00
锂云母项目专项资金	4,300,000.00	递延收益	214,999.98
磷酸铁锂专用电池级磷酸二氢锂生产技术研究	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
矿石提锂项目建设拨款	22,100,000.00	递延收益	1,105,000.02

节能减排 1 万吨氯化锂改扩建项目补贴	1,400,000.00	递延收益	70,000.02
丁基锂项目财政补贴	6,000,000.00	递延收益	300,000.00
300 吨磷酸铁锂和 300 吨钛酸锂项目补贴	500,000.00	递延收益	25,000.02
宁都县工业园区建设指挥部基础建设奖励金	4,123,360.00	递延收益	41,932.50
奉新赣锋建厂发展资金	4,386,676.00	递延收益	42,660.78
锂云母提锂制备锂电系列新材料项目补贴	7,086,800.00	递延收益	354,339.96
500 吨超薄锂带及锂材项目专项资金	10,000,000.00	递延收益	499,999.98
关于投资新建锂离子动力与储能电池项目土地款补贴	20,155,896.00	递延收益	201,558.96
增强制造业核心竞争力专项基建投资补贴	1,000,000.00	递延收益	100,000.02
江西省锂电新材料产业公共技术服务平台	2,300,000.00	递延收益	229,999.98
固态锂离子电解质材料及锂离子二次固态电池研究项目	6,500,000.00	递延收益	0.00
新余高新技术产业开发区党群工作部锂电展馆建设费用	842,872.15	递延收益	0.00
高安全性长寿命储能性固态电池的基础与应用研究	1,550,000.00	递延收益	0.00
电池级金属锂制备先进成套技术与装备	1,000,000.00	递延收益	0.00
退役三元锂电材料选择纯化及重塑再生技术	2,148,300.00	递延收益	0.00
宜春赣锋扩建发展资金	9,040,000.00	递延收益	94,744.14
回收处理全过程特征污染物控制与全组份回收技术集成示范	995,000.00	递延收益	0.00
新余市交通运输管理处 4G 视频监控安装费	21,000.00	递延收益	0.00
高比容量、高安全性固态锂离子二次电池研发及产业化应用	2,000,000.00	递延收益	

高比能电池用金属锂及锂基新材料成套制备技术与产业化	1,000,000.00	递延收益	
固定资产贴息补助	31,901,800.00	递延收益	
合计	145,556,936.69		3,372,288.66

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）本集团新设全资子公司新余赣锋化工机械设备有限公司，公司注册地为江西省，主营业务为机械设备研发，专用设备制造，机械设备销售，普通机械设备安装服务。

（2）本集团新设全资子公司新余赣美装饰工程有限公司，公司注册地为江西省，主营业务为专业设计服务，承接总公司工程建设业务，金属门窗工程施工，建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造，建筑装饰材料销售，工程管理服务。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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
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
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
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
新余赣锋锂业有限公司	江西新余	江西新余	基础化学原料制造	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
青海良承矿业有限公司	青海德令哈	青海德令哈	锂矿及伴生矿产品的采选、生产和销售	100.00%		设立
海西良锂矿业有限公司	青海海西州	青海海西州	钾盐的开采、销售		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
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
新余赣锋化工机械设备有限公司	江西新余	江西新余	机械设备制造安装	100.00%		设立
新余赣美装饰工程有限公司	江西新余	江西新余	工程建设	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	99.98%		设立
新余市长锋投资合伙企业（有限合伙）	江西新余	江西新余	企业投资、投资管理、资产管理	99.00%		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
深圳市美拜电子有限公司	深圳	深圳	锂电池电池组	100.00%		非同一控制下合并
江西赣锋锂电科技有限公司	江西新余	江西新余	锂动力电池生产销售	54.62%		设立
新余赣锋电子有限公司	江西新余	江西新余	数码 3C 类锂离子电池、二次可充电电池		54.62%	设立
东莞赣锋电子有限公司	广东东莞	广东东莞	锂电池电池组		54.62%	设立
江苏赣锋动力科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源领域的技术开发		54.62%	设立
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		54.62%	设立
惠州赣锋锂电科	广东惠州	广东惠州	动力电池、锂电		54.62%	设立

技有限公司			池等			
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		54.71%	设立
深圳市赣锋物流有限公司	深圳	深圳	汽车租赁		54.62%	设立
赣锋国际贸易（上海）有限公司	上海	上海	货物及技术的进出口业务，国内货运代理及各类咨询服务	100.00%		设立
赣锋国际有限公司(GFL International Co., Ltd.)	香港	香港	锂系列产品销售, 对外投资	100.00%		设立
海洛矿业投资有限公司(HAVELOCK MINING INVESTMENT LIMITED)	香港	香港	投资		89.80%	设立
Minera Exar	阿根廷	阿根廷	锂矿开发		46.67%	收购
Exar Capital B.V.	荷兰	荷兰	投资		51.00%	收购
Litio Minera Argentina S.A.	阿根廷	阿根廷	盐湖资源勘探		88.75%	非同一控制下合并
Blackstairs Lithium Limited	爱尔兰	爱尔兰	锂矿勘探		55.00%	非同一控制下合并
Ganfeng Lithium Netherlands Co. BV	荷兰	荷兰	投资		100.00%	设立
Mariana Lithium Co., Limited	香港	香港	投资		100.00%	设立
Ganfeng Litio Argentina S.A.	阿根廷	阿根廷	盐湖开发		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

根据公司临2021-105《江西赣锋锂业股份有限公司关于控股子公司阿根廷 Minera Exar 公司 Cauchari-Olaroz 锂盐湖项目开发进展公告》

JEMSE 期权行权后，将获得 Minera Exar 未来 8.5%的分红权，本期权协议的订立是为了符合阿根廷胡胡伊省当地法规，期权协议项下的该等 B 类股份在 Minera Exar 股东委员会中无投票表决权，因此JEMSE 并不参与 Minera Exar 的经营管理。在未经公司及美洲锂业许可的情况下，JEMES 不能转让或处置其收购 8.5%权益的选择权，但可在特定条件下选择将其转换

为特许权使用费。交割完成后，荷兰赣锋仍拥有 Minera Exar 的多数管理委员会表决权，因此荷兰赣锋仍享有 Minera Exar 的控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
Minera Exar	53.33%			1,902,664,746.29
Exar Captital B.V.	49.00%	26,374,789.83		438,898,735.74
江西赣锋锂电科技有限公司	45.38%	12,251,669.67		406,088,273.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Minera Exar	29,081,787.47	6,171,431,068.47	6,200,512,855.94	127,548,692.45	2,228,537,576.77	2,356,086,269.22	16,068,323.14	5,782,036,021.71	5,798,104,344.85	133,489,444.81	1,781,625,621.90	1,915,115,066.71
Exar Capital B.V.	518,884,547.27	1,794,486,578.00	2,313,371,125.27	3,986,033.45	1,289,974,137.46	1,293,960,170.91	90,662,914.31	1,743,599,951.47	1,834,262,865.78	6,523,378.19	985,853,883.70	992,377,261.89
江西赣锋锂电科技有限公司	1,617,191,274.29	1,950,737,740.05	3,567,929,014.34	1,859,563,480.73	813,836,788.85	2,673,400,269.58	1,129,230,228.83	1,406,182,002.33	2,535,412,231.16	1,548,707,599.08	118,777,829.10	1,667,485,428.18

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Minera Exar				-8,145,484.01				
Exar Capital		53,826,101.7	53,826,101.7	8,941,137.42				

B.V.		0	0					
江西赣锋锂电科技有限公司	784,630,799.09	26,997,949.91	26,997,949.91	211,505,765.55				

其他说明：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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	
Reed Industrial Minerals Pty Ltd (简称"RIM")	澳大利亚	澳大利亚	稀有金属探矿		50.00%	权益法
International Lithium Corp (简称"ILC") (注 1)	加拿大	加拿大	稀有金属探矿		7.97%	权益法
Lithium Americas Corp. (简称"LAC") (注 2)	加拿大	加拿大	锂矿开发		12.51%	权益法
Bacanora Lithium Plc (简称"BCN")	英国	英国	锂矿投资		28.88%	权益法

Sonora Lithium Ltd (简称"SLL")	墨西哥	墨西哥	锂黏土矿开发		50.00%	权益法
------------------------------	-----	-----	--------	--	--------	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注1：本集团持有ILC7.97%的股权，虽然不足20%，但由于本集团有派驻董事的权利，对ILC的经营具有重大影响，因此按权益法核算。

注2：本集团持有LAC12.51%的股权，虽然不足20%，但由于本集团目前派驻一名董事，对LAC的经营具有重大影响，因此按权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	RIM	SLL	RIM	SLL
流动资产	292,133,707.20	206,979,194.38	565,028,005.92	4,113,420.93
其中：现金和现金等价物	33,639,609.60	193,882,097.46	51,016,272.63	
非流动资产	1,836,372,639.64	1,415,345,548.39	1,442,604,192.92	302,124,680.62
资产合计	2,128,506,346.84	1,622,324,742.77	2,007,632,198.84	306,238,101.55
流动负债	861,071,126.40	4,792,134.48	606,146,115.39	4,113,420.93
非流动负债	145,972,224.00	1,096,543,465.87	175,242,935.61	21,578,359.77
负债合计	1,007,043,350.40	1,101,335,600.35	781,389,051.00	25,691,780.70
归属于母公司股东权益	1,121,462,996.44	520,989,142.42	1,226,243,147.84	280,546,320.85
按持股比例计算的净资产份额	560,731,498.22	260,494,571.21	613,121,573.92	63,122,922.19
调整事项	152,969,339.01		152,969,339.01	
--商誉	152,969,339.01		152,969,339.01	
对合营企业权益投资的账面价值	713,700,837.23	260,494,571.21	766,090,912.93	63,122,922.19
营业收入	822,002,273.55		554,581,462.50	
净利润	-84,977,885.55	-697,566.25	-28,224,787.50	-1,715,200.71
综合收益总额	-84,977,885.55	-697,566.25	-28,224,787.50	-1,715,200.71

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	ILC	LAC	BCN	ILC	LAC	BCN
流动资产	4,700,826.93	3,284,237,318.80	851,626,287.70	381,528.04	1,007,053,066.00	269,338,169.47
非流动资产	50,089,817.20	2,195,024,366.40	728,812,649.27	43,553,403.14	2,033,270,347.84	400,082,364.42
资产合计	54,790,644.13	5,479,261,685.20	1,580,438,936.97	43,934,931.18	3,040,323,413.84	669,420,533.89
流动负债	6,021,584.86	57,888,956.10	3,330,530.40	29,149,537.40	57,118,974.60	7,938,610.93
非流动负债	29,044,931.89	1,008,034,004.00	256,197,313.82	20,274,695.01	830,397,923.40	196,345,222.41
负债合计	35,066,516.75	1,065,922,960.10	259,527,844.22	49,424,232.41	887,516,898.00	204,283,833.34
少数股东权益						80,434,654.24
归属于母公司股东权益	19,724,127.38	4,413,338,725.10	1,320,911,092.76	-5,489,301.23	2,152,806,515.84	384,702,046.31
按持股比例计算的净资产份额	1,572,012.95	552,108,674.51	381,479,123.59	-638,837.21	319,476,486.95	99,005,474.51
调整事项	-959,413.19			2,526,185.26	0.00	
--商誉	-959,413.19			2,526,185.26	0.00	
对联营企业权益投资的账面价值	612,599.76	552,108,674.51	381,479,123.59	1,887,348.05	319,476,486.95	99,005,474.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,823,554.74	1,438,018,260.00	219,541,425.77	3,552,669.31	1,226,329,170.00	337,311,418.01
净利润	-2,381,449.58	-125,454,577.50	-53,811,839.33	-6,979,713.73	-141,941,486.45	-71,196,264.47
其他综合收益	-603,315.84			412,013.82	12,931,244.00	
综合收益总额	-2,984,765.42	-125,454,577.50	-53,811,839.33	-6,567,699.91	-129,010,242.45	-71,196,264.47

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	409,554,582.46	526,204,796.39
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	36,520,938.19	-8,400,359.48
--其他综合收益	4,839.73	0.00

--综合收益总额	36,525,777.92	-8,400,359.48
----------	---------------	---------------

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年6月30日

金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	准则要求		准则要求	
货币资金		7,058,225,140.47		7,058,225,140.47

交易性金融资产	141,442,652.11			141,442,652.11
应收账款		1,782,276,408.01		1,782,276,408.01
应收款项融资			678,363,447.36	678,363,447.36
其他应收款		51,534,975.50		51,534,975.50
其他流动资产		507,115,929.26		507,115,929.26
长期应收款		39,668,516.02		39,668,516.02
债权投资		30,539,527.39		30,539,527.39
其他非流动金融资产	1,493,314,883.04			1,493,314,883.04
其他非流动资产		1,944,798,896.24		1,944,798,896.24
小计	1,634,757,535.15	11,414,159,392.89	678,363,447.36	13,727,280,375.40

金融负债

项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	1,835,826,179.16
应付票据	731,662,843.51
应付账款	1,051,730,793.19
其他应付款	564,467,898.09
一年内到期的非流动负债	1,715,657,528.61
长期借款	1,757,205,240.00
应付债券	-
租赁负债	21,438,636.85
长期应付款	693,832,476.55
其他非流动负债	32,191,010.85
小计	8,404,012,606.81

2020年12月31日

金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	准则要求		准则要求	
货币资金	-	2,175,589,944.30	-	2,175,589,944.30
交易性金融资产	87,116,871.37	-	-	87,116,871.37
应收账款	-	1,358,805,453.61	-	1,358,805,453.61
应收款项融资	-	-	409,189,128.15	409,189,128.15

其他应收款	-	32,829,019.68	-	32,829,019.68
其他流动资产	-	1,849,094,337.37	-	1,849,094,337.37
长期应收款	-	390,771.27	-	390,771.27
其他非流动金融资产	879,587,367.11	-	-	879,587,367.11
其他非流动资产	-	776,071,787.92	-	776,071,787.92
小计	966,704,238.48	6,192,781,314.15	409,189,128.15	7,568,674,680.78

金融负债

项目	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	1,631,344,194.09
应付票据	230,321,752.90
应付账款	1,211,995,778.75
其他应付款	82,747,359.18
一年内到期的非流动负债	669,689,684.00
长期借款	1,656,008,360.00
应付债券	2,133,824,297.91
租赁负债	24,396,460.05
长期应付款	541,730,051.02
其他非流动负债	6,250.00
小计	8,182,064,187.90

2、金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年06月30日，应收款项融资余额中未包括尚未到期但已背书转让票据共计人民币844,952,443.14元（2020年12月31日：人民币770,050,285.73元），未包括尚未到期但已贴现转让票据共计人民币143,700,742.51元（2020年12月31日：人民币291,617,017.95元）。于2021年06月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款和可转换债券等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业

务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

1）信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

（a）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

（b）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（a）发行方或债务人发生重大财务困难；

（b）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（c）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（d）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（e）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

（f）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

（a）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（b）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

（c）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务

类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

4) 信用风险敞口

于2021年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
单项A	44,625,199.09	8,925,085.55	20.00%	预计部分款项无法收回
单项B	22,281,218.53	22,281,218.53	100.00%	预计款项无法收回
单项C	21,028,150.97	21,028,150.97	100.00%	预计款项无法收回
其他公司	8,395,682.37	8,395,682.37	100.00%	预计款项无法收回
合计	96,330,250.96	60,630,137.42	62.94%	

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
单项A	22,281,218.53	12,152,000.00	54.54%	预计部分款项无法收回
单项B	44,625,199.09	8,925,085.55	20.00%	预计部分款项无法收回
其他公司	7,599,307.25	6,237,642.20	82.08%	预计部分款项无法收回
	74,505,724.87	27,314,727.75	36.66%	

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款风险矩阵如下：

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
信用期内	1,620,841,394.67	0.45	7,346,921.02	1,113,469,192.11	0.34	3,730,580.53
超过信用期1年内	114,744,839.52	2.84	3,259,940.43	198,149,129.60	1.86	3,683,968.74
超过信用期1年-2年	13,047,436.22	24.4	3,183,484.79	10,384,713.79	32.81	3,407,361.04
超过信用期2年以上	25,550,969.15	54.08	13,817,998.85	53,487,883.45	99.19	53,054,552.15
	1,774,184,639.56		27,608,345.09	1,375,490,918.95		63,876,462.46

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的其他应收款风险矩阵如下：

2021年6月30日

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额		1,098,662.40		1,098,662.40

年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		0.40		0.40
本年转回				
本年核销				
其他变动				
年末余额		1,098,662.80		1,098,662.80

2020年12月31日

项目	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期预期信用损失)	合计
年初余额	420,000.00	1,049,048.20	200,464.08	1,669,512.28
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	145,837.72	-	145,837.72
本年转回	420,000.00	50,385.80	107,000.00	577,385.80
本年核销	-	45,837.72	93,464.08	139,301.80
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	1,098,662.40	-	1,098,662.40

(2) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券、和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2021年6月30日，本集团67.92%（2020年12月31日：42.44%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年6月30日

项目	即期	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款		101,899,095.83	1,766,285,310.27			1,868,184,406.10
应付票据		355,251,929.80	376,410,913.71			731,662,843.51
应付账款		686,666,068.34	361,951,553.60	3,113,171.25		1,051,730,793.19
其他应付款		482,348,090.33	81,365,595.53	754,212.23		564,467,898.09
一年内到期的非流动负债		429,869,117.44	1,323,713,724.69			1,753,582,842.12

长期借款		15,609,653.96	46,828,961.88	1,873,598,695.02		1,936,037,310.87
应付债券						
租赁负债				23,756,048.07		23,756,048.07
长期应付款				946,060,326.67		946,060,326.67
小计		2,071,643,955.69	3,956,556,059.69	2,847,282,453.24		8,875,482,468.62

2020年12月31日

项目	即期	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	-	7,350,907.78	1,636,922,900.67	-	-	1,644,273,808.45
应付票据	-	152,581,752.90	77,740,000.00	-	-	230,321,752.90
应付账款	-	673,632,695.83	538,363,082.92	-	-	1,211,995,778.75
其他应付款	-	32,821,804.75	49,925,554.43	-	-	82,747,359.18
一年内到期的非流动负债	-	1,790,006.84	675,788,436.58		-	677,578,443.42
长期借款	-	13,777,010.59	29,292,271.18	1,671,420,599.12	-	1,714,489,880.89
应付债券	-	-	14,304,301.67	2,842,423,828.83	-	2,856,728,130.50
租赁负债	-	-	-	27,289,956.36	-	27,289,956.36
长期应付款	-	-	-	754,126,409.83	-	754,126,409.83
小计	-	881,954,178.69	3,022,336,547.45	5,295,260,794.14	-	9,199,551,520.28

(3) 市场风险

1) 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2021年6月30日

项目	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
美元	50	-560,090.67	-	-560,090.67
美元	-50	560,090.67	-	560,090.67

2020年12月31日

项目	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
美元	50	-898,478.73	-	-898,478.73
美元	-50	898,478.73	-	898,478.73

2) 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约2%（2020年12月31日：3%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约79%（2020年12月31日：79%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化和其他综合收益的税后净额由于外汇远期合同的公允价值变化产生的影响。

响。

2021年6月30日

项目	汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	164,099,043.08	-	164,099,043.08
人民币对美元升值	-5	-164,099,043.08	-	-164,099,043.08
美元对澳元贬值	5	81,404,241.42	-	81,404,241.42
美元对澳元升值	-5	-81,404,241.42	-	-81,404,241.42

2020年12月31日

项目	汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	-4,730,567.92	-	-4,730,567.92
人民币对美元升值	-5	4,730,567.92	-	4,730,567.92
美元对澳元贬值	5	42,599,168.06	-	42,599,168.06
美元对澳元升值	-5	-42,599,168.06	-	-42,599,168.06

3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2021年6月30日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在深圳、澳大利亚、加拿大等地的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2021年6月30 日	2021年 最高/最低	2020年末	2020年 最高/最低
上海—A股指数	3,764	3,912/3,489	3,640	3,642/2,774
深圳—A股指数	2,581	2,629/2,229	2,438	2,450/1,624
澳大利亚—S&P/ASX-200指数	7,313	6,587/7,386	6,587	7,197/4,403
加拿大—S&P/TSX综合指数	20,166	17,424/20,231	17,433	17,971/11,173

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2021年6月30日

项目	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净 额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
权益工具投资				
上海—以公允价值计量且其 变动计入当期损益的权益工具 投资	45,894,424.00	2,294,721.20	-	2,294,721.20
澳大利亚—以公允价值计量 且其变动计入当期损益的权益 工具投资	1,375,602,780.50	68,780,139.03	-	68,780,139.03

加拿大—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	6,791,935.89	339,596.79	-	339,596.79
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	46,043,737.23	1,896,831.75	-	1,896,831.75

2020年12月31日

项目	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
上海—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	34,145,510.00	1,707,275.50	-	1,707,275.50
澳大利亚—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	848,125,949.86	42,406,297.49	-	42,406,297.49
加拿大—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	7,183,838.95	359,191.95	-	359,191.95
以公允价值计量的未上市权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	43,014,419.12	1,734,070.10	-	1,734,070.10

4、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款、应付债券、应付账款、其他应付款，扣除货币资金。资本是归属于母公司股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
短期借款	1,835,826,179.16	1,631,344,194.09
一年内到期的非流动负债	1,715,657,528.61	669,689,684.00
租赁负债	21,438,636.85	24,396,460.05
长期借款	1,757,205,240.00	1,658,008,360.00
应付债券	0.00	2,133,824,297.91
应付账款	1,051,730,793.19	1,211,995,778.75
其他应付款	564,467,898.09	82,747,359.18

减：货币资金	6,497,225,140.47	1,709,589,944.30
净负债	449,101,135.43	5,702,416,189.68
归属于母公司股东权益	18,196,411,672.31	10,705,622,439.84
资本和净负债	18,645,512,807.74	16,408,038,629.52
杠杆比率	2%	35%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	132,695,586.27	8,747,065.84		141,442,652.11
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,695,586.27	8,747,065.84		141,442,652.11
（2）权益工具投资	132,695,586.27	8,747,065.84		141,442,652.11
（二）应收款项融资		678,363,447.36		678,363,447.36
（三）债权投资		30,539,527.39		30,539,527.39
（四）其他非流动金融资产	1,295,593,554.12	197,721,328.92		1,493,314,883.04
持续以公允价值计量的资产总额	1,428,289,140.39	915,371,369.51		2,343,660,509.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

非上市的权益工具投资，采用市场乘数法估计公允价值，采用可比上市公司可观察的市场乘数，并在此基础上考虑流动性折价的调整因素。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

截至2021年6月30日止，无持续和非持续的第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

截至2021年6月30日止，无持续的第三层次公允价值计量的调节。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

于2021年年度，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李良彬及其家族。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连伊科	合营企业
RIM	合营企业
ILC	联营企业
LAC	联营企业

浙江沙星	联营企业
腾远钴业	联营企业
智锂科技	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
RIM	采购锂辉石	616,848,771.11	2,953,845,000.00	否	437,429,599.54
大连伊科	采购电池隔膜	309.73	10,000,000.00	否	309.73
浙江沙星	采购氯化锂溶液	7,906,144.29	10,000,000.00	否	
腾远钴业	采购硫酸钴	8,371,920.00	15,000,000.00	否	
智锂科技	采购磷酸铁锂	14,978,362.27	180,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江沙星	销售金属锂	14,351,183.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			价依据	费/出包费
---	---	---	--	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
李良彬先生	75,000,000.00	2017 年 03 月 01 日	2024 年 02 月 17 日	否
李良彬先生	180,000,000.00	2019 年 09 月 12 日	2021 年 08 月 31 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
LAC	134,590,705.41	2020 年 12 月 09 日	2027 年 12 月 09 日	
拆出				
LAC	112,233,714.48	2019 年 01 月 23 日	2024 年 08 月 07 日	
RIM	57,160,581.10	2020 年 01 月 20 日	2025 年 01 月 20 日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,925,878.22	3,240,562.81
关键管理人员的股份支付	2,241,179.58	

(8) 其他关联交易

因关联方资金拆借，产出利息收入如下表：

公司	2021年6月30日	2020年6月30日
LAC	23,853,383.64	21,318,174.98
Exar Capital B.V.	-	17,900,245.49
ILC	649,250.00	702,785.00
RIM	4,400,355.96	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	ILC	20,160,616.84		19,710,354.04	
其他非流动资产	LAC	679,541,554.29		567,307,839.81	
其他非流动资产	RIM	250,614,531.13		189,053,594.07	
其他流动资产	LAC	29,682,463.85		22,404,606.61	
应收账款	浙江沙星	2,679,302.08		3,029,636.57	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	大连伊科	1,029,618.72	1,029,308.99
应付账款	RIM		171,804,875.54
应付账款	智锂科技	13,001,073.33	
长期应付款	LAC	426,941,240.31	283,255,102.59

7、关联方承诺

(1) 在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公司可选数量（RIM公司可选量：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4%到6%的锂辉石精矿给本集团，RIM公司必须在合同到期日前360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）。于2019年3月15日，本集团与RIM签订了变更承购协议，2019年3月15日，GFL与RIM签订了新的包销协议，从2020年开始，每年至少192,570公吨加上6%的锂辉石精矿的可选数量将出售给GFL，截至2020年12月31日，包销项目仍在进行中。本公司于2020年10月9日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司赣锋国际对澳大利亚RIM公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意全资子公司赣锋国际以自有资金为RIM不超过5,000万澳元的财务资助，财务资助的期限为从第一笔放款日开始计算5年起到期，固定每年5%利息，截至2021年6月30日，本集团已经为RIM提供了51,643,000.00澳元贷款，本息折合人民币250,615,000.00元。

(2) 本公司于2017年1月17日召开的第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于全资子公司赣锋国际为美洲锂业提供财务资助的议案》赣锋国际在不影响自身正常经营的情况下为LAC提供总额不超过12,500万美元的开发贷款。财务资助的期限：6年，LAC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，LAC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。本公司于2018年8月13日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于赣锋国际为美洲锂业提供财务资助暨关联交易的议案》，同意赣锋国际在不影响自身正常经营的情况下，为LAC提供总额不超过10,000万美元的财务资助。财务资助用途：帮助推动Minera Exar位于阿根廷Jujuy省的Cauchari-Olaroz锂盐湖项目的投产进度。财务资助期限：美洲锂业可于2025年12月31日前根据项目计划提款。年利率：1年LIBOR+5.5%，截至2021年6月30日，本集团本年已经为LAC提供了105,191,000美元贷款，折合人民币679,542,000元。

(3) 2018年9月11日，本集团子公司Minera Exar与Grupo Minero Los Boros正式履行订立于2016年3月28日的协议（“Option Agreement”），该协议规定Grupo Minero Los Boros将包括Cauchari-Olaroz项目一部分采矿权转让给Minera Exar公司，总对价为12,000,000美元，分60个季度支付，每期支付200,000美元。除此之外，根据该协议，Minera Exar必须每年向Los Boros支付特许权使用费（净利润的3%），期限为40年。或者一次性支付7,000,000美元用以买断前20年特许权使用，在之后的20年另外支付7,000,000美元。

(4) 本公司于2019年6月28日召开的第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于认购Bacanora公司及其旗下锂黏土项目公司Sonora部分股权涉及矿业权投资的议案》，本公司取得对Sonora项目一期每年的50%锂产品产出的包销权，且拥有选择权增加其项目二期锂产品包销量至75%。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	15,754,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 96.28 元/股，合同剩余期限 4 年

其他说明

根据本公司于2021年6月4日召开的2020年度股东大会通过的股票期权激励计划。本公司于2021年6月7日向符合资格员工(“激励对象”)授予股票期权1575.4万份，授予股票期权的行权价格为96.28元/股。

该等股票期权的有效期自股票期权授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或回购注销完毕之日止，最长不超过60个月。股票期权等待期为股票期权授予之日起至股票期权可行权日之间的时间段。本激励计划授予的股票期权分四次行权，对应的等待期分别为12个月、24个月、36个月、48个月。等待期内，激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

在可行权日内，授予的股票期权若达到规定的行权条件，激励对象可根据下述行权安排行权。该等股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个行权期	自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	25%

在上述约定期间内因行权条件未成就的股票期权，不得行权或递延至下期行权，并由公司按本激励计划规定的原则注销激励对象相应股票期权。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司将予以注销。业绩考核要求如下：

(1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的股票期权，行权考核年度为2021-2024年四个会计年度，每个会计年度考核一次。

授予股票期权的各年度公司层面业绩考核目标分别如下：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于380%；
第二个行权期	以2020年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于520%；
第三个行权期	以2020年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于620%；
第四个行权期	以2020年净利润为基数，2024年净利润增长率不低于730%；

上述“净利润”、净利润增长率指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，且以剔除公司实施股权激励计划产生的股份支付费用的净利润为计算依据。股票期权的行权条件达成，则激励对象按照本激励计划规定比例行权。如公司未达到上述业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权不得行权，由公司注销。

(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行权。具体行权安排如下表所示：

考核结果	业绩承诺的实际完成情况	行权处理方式
达标	$P \geq 100\%$	该板块/子公司内激励对象当期拟行权的股票期权份额全部可行权
	$80\% \leq P < 100\%$	行权“该板块/子公司内激励对象当期拟行权的股票期权份额*80%”，其余部分由公司注销
不达标	$P < 80\%$	该板块/子公司内激励对象当期拟行权的股票期权份额均不得行权，由公司注销

只有在上一年度考核中完成业绩承诺的，才能全额或者部分行权该板块或子公司内激励对象当期拟行权的股票期权份额；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股票期权当期拟行权份额由公司注销。各板块或子公司层面考核对应当期行权的比例，考核年度未达标的拟行权部分不再递延至下一年，由公司注销。

(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）	$S \geq 80$	$80 > S \geq 70$	$70 > S \geq 60$	$S < 60$
标准系数	1.0	0.9	0.8	0

激励对象个人当年实际行权数量=个人当年计划行权数量×个人行权比例。

激励对象只有在上一年度绩效考核满足条件的前提下，才能部分或全额行权当期股票期权，具体行权情况根据公司《2021年股票期权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，考核当年不能行权的股票期权，由公司注销。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 BS 估值模型对股票期权的公允价值进行计算
可行权权益工具数量的确定依据	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	27,159,648.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,159,648.63

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

	2021年6月30日	2020年12月31日
已签约但未拨备资本承诺	1,487,379,670.21	612,336,966.86

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- 1) 金属锂及锂化合物分部主要系锂产品的生产和销售，并提供加工服务；
- 2) 锂电池分部：主要系锂电池的生产和销售；
- 3) 锂矿资源分部：主要系锂矿及其他锂产品的开发和销售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属锂及锂化合物 分部	锂电池分部	锂矿分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,283,885,665.50	778,684,130.86	1,711,233.96		4,064,281,030.32
分部间交易收入	7,354,661.04	5,946,668.23	15,267,265.00	-28,568,594.27	
对合营企业和联营 企业的投资收益	36,794,685.92		-48,084,362.07	-15,233,695.17	-26,523,371.32
资产减值损失及信 用减值损失	-1,058,302.49	11,823,509.31			10,765,206.82
折旧费和摊销费	91,791,181.60	65,032,488.44	7,596,928.48	186,650.25	164,607,248.77
利润总额（亏损总 额）	1,542,030,734.03	31,702,824.76	62,958,570.39	2,953,020.46	1,639,645,149.64
所得税费用	177,502,858.82	4,704,874.85	-2,988,252.20	-2,274,165.26	176,945,316.21
资产总额	16,722,694,942.54	3,567,929,014.34	11,641,988,718.91	-1,796,766,051.09	30,135,846,624.70
负债总额	5,643,106,960.03	2,673,400,269.58	2,437,992,310.29	-1,787,801,841.39	8,966,697,698.51
对合营企业和联营 企业的长期股权投 资	422,539,430.72		1,917,391,847.92		2,339,931,278.64

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	576,292,992.41	100.00%	3,763,385.16	0.65%	572,529,607.25	265,437,511.11	100.00%	3,309,864.86	1.25%	262,127,646.25
其中：										
合计	576,292,992.41	100.00%	3,763,385.16	0.65%	572,529,607.25	265,437,511.11	100.00%	3,309,864.86	1.25%	262,127,646.25

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	553,012,318.87	2,363,056.64	0.43%
超过信用期 1 年内	17,666,804.54	255,063.57	1.44%
超过信用期 1 年-2 年	5,550,000.00	1,088,624.12	19.61%
超过信用期 2 年以上	63,869.00	56,640.83	88.68%
合计	576,292,992.41	3,763,385.16	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	570,679,123.41
1 至 2 年	5,550,000.00
2 至 3 年	1,369.00
3 年以上	62,500.00
5 年以上	62,500.00
合计	576,292,992.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,309,864.86	3,140,192.36		2,686,672.06		3,763,385.16
合计	3,309,864.86	3,140,192.36		2,686,672.06		3,763,385.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
应收账款	2,686,672.06

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	173,482,278.20	30.10%	748,937.31
客户 B	89,079,335.01	15.46%	384,562.84
客户 C	80,617,691.72	13.99%	348,033.23
客户 D	75,264,200.00	13.06%	479,219.99
客户 E	20,950,000.00	3.64%	90,442.88
合计	439,393,504.93	76.25%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,618,861,867.32	2,436,730,191.75
合计	2,618,861,867.32	2,436,730,191.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	2,609,447,422.20	2,430,881,225.04
保证金及押金	8,171,088.20	3,691,059.33
其他	1,243,356.92	2,157,907.38
合计	2,618,861,867.32	2,436,730,191.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
-------------------------	----	----	----	----

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,618,416,213.58
1 至 2 年	445,653.74
合计	2,618,861,867.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
关联往来 A	关联方往来	1,418,857,589.88	1 年以内	54.18%	
关联往来 B	关联方往来	467,494,002.21	1 年以内	17.85%	

关联往来 C	关联方往来	236,168,183.22	1 年以内	9.02%	
关联往来 D	关联方往来	225,145,081.33	1 年以内	8.60%	
关联往来 E	关联方往来	121,883,629.25	1 年以内	4.65%	
合计	--	2,469,548,485.89	--	94.30%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,329,625,481.90	308,961,650.54	8,020,663,831.36	7,512,173,113.93	303,166,902.56	7,209,006,211.37
对联营、合营企业投资	448,795,904.96	26,758,819.75	422,037,085.21	413,009,831.21	26,758,819.75	386,251,011.46
合计	8,778,421,386.86	335,720,470.29	8,442,700,916.57	7,925,182,945.14	329,925,722.31	7,595,257,222.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
奉新赣锋锂业有限公司	137,157,159.93				2,094,640.96	139,251,800.89	
江西赣锋检测咨询服务有限公司	4,990,055.82				663,733.95	5,653,789.77	
宜春赣锋锂业有限公司	203,625,000.00				1,301,608.14	204,926,608.14	

新余赣锋运输有限公司	3,000,000.00				258,597.64	3,258,597.64	
奉新赣锋再生资源有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
江西赣锋锂电科技有限公司	576,504,905.66				2,430,817.85	578,935,723.51	
GFL INTERNATIONAL CO.,LIMITED	5,029,584,172.57	380,195,000.00			275,837.49	5,410,055,010.06	
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				258,597.64	126,718,597.64	
深圳市美拜电子有限公司	61,688,893.49			5,794,747.98		55,894,145.51	308,961,650.54
新余赣锋新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	197,246,875.00					197,246,875.00	
江西赣锋循环科技有限公司	117,146,048.90				2,411,854.03	119,557,902.93	
宁都县赣锋锂业有限公司	390,000,000.00				1,758,463.98	391,758,463.98	
新余市长锋投资合伙企业（有限合伙）	29,700,000.00					29,700,000.00	
赣锋国际贸易（上海）有限公司	300,000,000.00	423,200,000.00			706,833.56	723,906,833.56	
新余赣锋锂业有限公司					1,655,024.93	1,655,024.93	
新余赣锋化工机械设备有限公司					241,357.80	241,357.80	
合计	7,209,006,211.37	803,395,000.00		5,794,747.98	14,057,367.97	8,020,663,831.36	308,961,650.54

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
大连伊科能源科技有限公司	22,174,611.77			-696,067.43						21,478,544.34	26,758,819.75
小计	22,174,611.77			-696,067.43						21,478,544.34	26,758,819.75
二、联营企业											
江西长业投资管理有限公司	1,237,702.78		492,428.67	114,279.82						859,553.93	
浙江沙星科技有限公司	43,508,438.32			1,852,157.13						45,360,595.45	
新余云朵投资合伙企业（有限合伙）	1,930,204.40			-113.79						1,930,090.61	
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	317,400,054.19			35,605,103.75	-855,038.18	258,181.12				352,408,300.88	
小计	364,076,399.69		492,428.67	37,571,426.91	-855,038.18	258,181.12				400,558,540.87	
合计	386,251,011.46		492,428.67	36,875,359.48	-855,038.18	258,181.12				422,037,085.21	26,758,819.75

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,161,006,900.32	1,417,089,301.21	1,297,490,114.87	1,062,141,816.25
其他业务	13,625,809.62	12,321,016.25	14,685,658.80	12,593,405.25
合计	2,174,632,709.94	1,429,410,317.46	1,312,175,773.67	1,074,735,221.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金属锂及锂化合物	合计
商品类型			2,174,632,709.94	2,174,632,709.94
其中：				
锂系列产品			2,107,025,330.88	2,107,025,330.88
其他			67,607,379.06	67,607,379.06
按经营地区分类			2,174,632,709.94	2,174,632,709.94
其中：				
国内			1,508,059,756.81	1,508,059,756.81
国外			666,572,953.13	666,572,953.13
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			2,174,632,709.94	2,174,632,709.94

与履约义务相关的信息：

向客户交付商品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付商品后1-6个月内到期；对于新客户，通常需要预付。部分合同客户有权退货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 29,252,976.37 元，其中，29,252,976.37 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,367,730.81	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,801,384.27	18,980,287.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,146,995.20	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利		2,424,096.93

收入		
合计	56,316,110.28	21,404,384.87

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	137,736.41	
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）	18,554,640.09	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	569,020,257.09	

主要是本期持有的金融资产产生的公允价值变动收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,749.85	
减：所得税影响额	6,141,133.46	
合计	581,323,750.28	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.43%	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.74%	0.61	0.61

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	1,416,651,740.28	156,485,197.24	18,196,411,672.31	10,705,622,439.84
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	-1,475,644.18	1,209,247.11		
按国际会计准则	1,415,176,096.10	157,694,444.35	18,196,411,672.31	10,705,622,439.84

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他