

Reed Industrial Minerals Pty Ltd

审计报告及财务报表

2015 年度

Reed Industrial Minerals Pty Ltd

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-14

审计报告

信会师报字[2016]第 111668 号

江西赣锋锂业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 Reed Industrial Minerals Pty Ltd（以下简称 RIM 公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,RIM 公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了 RIM 公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况,以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

本审计报告为江西赣锋锂业股份有限公司拟收购 RIM 公司股份之目的编制,以及江西赣锋锂业股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票使用,未经本事务所书面同意,不应用于其他任何目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:肖菲

中国注册会计师:包梅庭

中国·上海

二〇一六年三月十五日

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

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	392,758.75	165,237.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	(二)	-	1,805,412.50
存货		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		392,758.75	1,970,649.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
无形资产		-	-
递延所得税资产	(三)	3,775,802.27	2,760,415.63
其他非流动资产	(四)	58,865,351.49	55,119,824.18
非流动资产合计		62,641,153.76	57,880,239.81
资产总计		63,033,912.51	59,850,889.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		-	-
其他应付款	（五）	4,307,380.37	781,545.35
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,307,380.37	781,545.35
非流动负债：			
长期借款	（六）	567,312.00	56,129,818.62
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	（七）	1,701,133.68	1,805,412.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,268,445.68	57,935,231.12
负债合计		6,575,826.05	58,716,776.47
所有者权益：			
股本	（八）	65,705,821.01	7,575,082.87
资本公积			
其他综合收益	（九）	68,040.88	49,527.04
盈余公积			-
未分配利润	（十）	(9,315,775.43)	(6,490,496.84)
所有者权益合计		56,458,086.46	1,134,113.07
负债和所有者权益总计		63,033,912.51	59,850,889.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Reed Industrial Minerals Pty Ltd
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用	(十一)	4,036,356.54	1,791,215.93
财务费用	(十二)	(244.31)	(105.68)
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(4,036,112.23)	(1,791,110.25)
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(4,036,112.23)	(1,791,110.25)
减：所得税费用	(十三)	(1,210,833.64)	(537,333.10)
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(2,825,278.59)	(1,253,777.15)
五、其他综合收益的税后净额		18,513.84	49,527.04
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		18,513.84	49,527.04
外币财务报表折算差额		18,513.84	49,527.04
其他			
六、综合收益总额		(2,806,764.75)	(1,204,250.11)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Reed Industrial Minerals Pty Ltd
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		244.31	105.68
经营活动现金流入小计		244.31	105.68
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		4,275,408.50	1,361,938.82
经营活动现金流出小计		4,275,408.50	1,361,938.82
经营活动产生的现金流量净额		(4,275,164.19)	(1,361,833.14)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,805,412.50	-
投资活动现金流入小计		1,805,412.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,222,093.57	4,492,216.57
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,222,093.57	4,492,216.57
投资活动产生的现金流量净额		(1,416,681.07)	(4,492,216.57)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,988,316.14	5,469,113.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,988,316.14	5,469,113.40
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,988,316.14	5,469,113.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(68,949.36)	(28,797.24)
五、现金及现金等价物净增加额		227,521.52	(413,733.55)
加: 期初现金及现金等价物余额	(十四)	165,237.23	578,970.78
六、期末现金及现金等价物余额	(十四)	392,758.75	165,237.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Reed Industrial Minerals Pty Ltd
所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期数					所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	7,575,082.87	-	49,527.04	-	(6,490,496.84)	1,134,113.07
加: 会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	7,575,082.87	-	49,527.04	-	(6,490,496.84)	1,134,113.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	58,130,738.14	-	18,513.84	-	(2,825,278.59)	55,323,973.39
(一) 综合收益总额			18,513.84		(2,825,278.59)	(2,806,764.75)
(二) 所有者投入和减少资本	58,130,738.14	-	-	-	-	58,130,738.14
1. 股东投入的普通股	58,130,738.14		-	-	-	58,130,738.14
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	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积				-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配					-	-
3. 其他						-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)						-
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	65,705,821.01	-	68,040.88	-	(9,315,775.43)	56,458,086.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Reed Industrial Minerals Pty Ltd
所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年数					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,575,082.87		-	-	(5,236,719.69)	2,338,363.18
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年初余额	7,575,082.87	-	-	-	(5,236,719.69)	2,338,363.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	49,527.04	-	(1,253,777.15)	(1,204,250.11)
（一）综合收益总额			49,527.04		(1,253,777.15)	(1,204,250.11)
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-				-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-
4. 其他						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积				-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配					-	-
3. 其他						-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
四、本期期末余额	7,575,082.87	-	49,527.04	-	(6,490,496.84)	1,134,113.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Reed Industrial Minerals Pty Ltd 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

Reed Industrial Minerals Pty Ltd (以下简称“RIM 公司”)是澳大利亚的一家多元化矿业和勘探公司,成立于 2009 年 8 月 11 日,注册地址为 Lever 1, 672 Murray Street, West Perth, West Australia。RIM 公司拥有 Mt. Marion 锂辉石矿项目的采矿权, Mt. Marion 锂辉石矿位于西澳大利亚库尔加迪, 开采方式为露天开采。

RIM 公司原股本数为 1000 股, 股东 Neometals Ltd 与 Process Minerals International Pty Ltd, 分别持有 700 股与 300 股。2015 年 9 月 8 日, RIM 公司拆股为 912,100 股, Neometals Ltd 持有 638,470 股, Process Minerals International Pty Ltd 持有 273,630 股。2015 年 9 月 25 日, 赣锋国际有限公司以 900 万美元购入 RIM 公司发行的 87,900 股, 同时 Neometals Ltd 出售 162,100 股给赣锋国际有限公司, 并出售 26,370 股给 Process Minerals International Pty Ltd。本次增资及转让后, 股权结构如下:

Neometals Ltd 持有 450,000 股, 占比 45%;

Process Minerals International Pty Ltd 持有 300,000 股, 占比 30%;

赣锋国际有限公司持有 250,000 股, 占比 25%。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

RIM 公司作为一家注册在澳大利亚的公司, 以持续经营为基础, 实际发生的交易和事项根据澳大利亚相关法律法规及适用的会计准则编制财务报表。

本财务报表仅为江西赣锋锂业股份有限公司收购 RIM 公司股份之目的而编制, 并非 RIM 公司的法定财务报表。

RIM 公司以根据澳大利亚会计准则编制的财务报表为基础, 根据中国企业会计准则规定进行了调整, 编制了以人民币为单位的本财务报表。

(二) 持续经营

RIM 公司以持续经营为基础编制本财务报表。RIM 公司的股东 Neometals Ltd、Process Minerals International Pty Ltd、赣锋国际有限公司(赣锋锂业全资子公司)将按照股权比例对 RIM 公司后续勘探及开采工作提供财务支持, RIM 公司可以持续经营矿产之勘探与开采。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本财务报表会计期间自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

RIM 公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

RIM 公司以澳元为记账本位币, 在编制 RIM 公司本报告期内财务报表时将其折算

为人民币报表，折算方法如下：

外币资产负债表中资产、负债类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，期初余额采用上年末汇率折算，本年发生额采用期末汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用年度平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。

本会计报告采用的折算汇率如下：

2015 年 12 月 31 日，澳大利亚元兑人民币汇率：1：4.7276；

2014 年 12 月 31 日，澳大利亚元兑人民币汇率：1：5.0174。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 应收款项坏账准备计提方法

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

(七) 勘探支出

发生的勘探支出按于单一矿区可独立辨认的收益区域归集。只有当满足以下条件时，勘探和评价支出才会资本化或暂时资本化：受益区域的开采权是现时的并且可以通过成功开发和商业利用或出售该受益区域收回成本；或受益区域的开发尚未达到可判断是否存在可开采储量且与开采相关的重要工作尚在进行中。于企业合并中取得的勘探和评价资产，以其于收购日的公允价值确认。

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

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

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

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

(八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资

产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

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

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

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（货物及服务税）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额	10%

税种	计税依据	税率
	部分为应交增值税	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	30%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	392,758.75	165,237.23
其他货币资金		
合计	392,758.75	165,237.23

(二) 其他应收款

1、其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-	1,805,412.50	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	1,805,412.50	-	-

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收退税补贴款			1,805,412.50	
合计	-	-	1,805,412.50	-

(三) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	12,586,007.62	3,775,802.27	9,201,385.43	2,760,415.63
合计	12,586,007.62	3,775,802.27	9,201,385.43	2,760,415.63

(四) 其他非流动资产

项目	年初余额	本年增加	汇率变动影响	期末余额
Mt. Marion 锂辉石矿	55,119,824.18	7,141,571.55	(3,396,044.24)	58,865,351.49
合计	55,119,824.18	7,141,571.55	(3,396,044.24)	58,865,351.49

RIM 公司目前持有证号分别为 M15/999 和 M15/1000 的《采矿许可证》，Mt. Marion 锂辉石矿项目尚未开工，现处于开采前准备阶段，预计 2016 年 6 月正式投产。

Mt. Marion 锂辉石矿期末余额中 8,395,136 澳元（2015 年末折合人民币 39,688,844.95 元）是 2012 年 6 月 30 日 RIM 公司与股东 Process Minerals International Pty Ltd 协议，由其承担的前期勘探投资部分。

(五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付矿区开发款	3,802,919.26	
预提租赁费	425,484.00	
其他	78,977.11	781,545.35
合计	4,307,380.37	781,545.35

(六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
股东借款-Neometals Ltd	340,387.20	6,749,320.48
股东借款-Process Minerals International Pty Ltd	226,924.80	49,380,498.14
合计	567,312.00	56,129,818.62

RIM 公司股东需要按照股权比例为 RIM 公司 Mt. Marion 锂辉石矿后续勘探及开采提供财务支持。股东借款没有约定到期日，RIM 公司也无需支付利息。2015 年 9 月，RIM 公司收到赣锋国际有限公司 900 万美元增资款后，归还了在此之前欠原股东 Neometals Ltd 与 Process Minerals International Pty Ltd 的借款。

(七) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	1,701,133.68	1,805,412.50
合计	1,701,133.68	1,805,412.50

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增 补助金额	汇率变动影响	本期计入 营业外收 入金额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
勘探支出	1,805,412.50	-	(104,278.82)	-	1,701,133.68	与资产相关
退税补贴						
合计	1,805,412.50	-	(104,278.82)	-	1,701,133.68	

根据澳大利亚相关法规规定，为鼓励澳大利亚企业进行研究与开发投入，对于年合并收入小于 2,000 万澳元的公司，符合条件的研究与开发支出可获取政府 45% 的退税补贴。根据 RIM 公司 2013 年 7 月 - 2014 年 6 月财务年度公司所得税申报表，RIM 公司发生符合条件的研究与开发支出共计 787,245 澳大利亚元，共获取 354,260 澳大利亚元的退税。RIM 公司 2014 年 7 月 - 2015 年 6 月财务年度的研究与开发支出退税尚未申报。

(八) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
已发行股份	7,575,082.87	58,130,738.14		58,130,738.14	65,705,821.01
合计	7,575,082.87	58,130,738.14	-	58,130,738.14	65,705,821.01

RIM 公司原股本数为 1000 股, 股东 Neometals Ltd 与 Process Minerals International Pty Ltd, 分别持有 700 股与 300 股。2015 年 9 月 8 日, RIM 公司股份分拆为 912,100 股, Neometals Ltd 持有 638,470 股, Process Minerals International Pty Ltd 持有 273,630 股。2015 年 9 月 25 日, 赣锋国际有限公司以 900 万美元购入 RIM 公司发行的 87,900 股, 同时 Neometals Ltd 出售 162,100 股给赣锋国际有限公司, 并出售 26,370 股给 Process Minerals International Pty Ltd。本次增资及转让后, RIM 公司已发行股数为 1,000,000 股, 股权结构如下:

Neometals Ltd 持有 450,000 股, 占比 45%;

Process Minerals International Pty Ltd 持有 300,000 股, 占比 30%;

赣锋国际有限公司持有 250,000 股, 占比 25%。

根据澳大利亚公司法, RIM 公司已发行股票没有规定面值。

(九) 其他综合收益

项目	年初余额	其他综合收益本期发生金额					其他变动	期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	49,527.04	18,513.84	-	-	18,513.84	-	-	68,040.88
外币财务报表折算差额	49,527.04	18,513.84			18,513.84			68,040.88
其他					-			-
其他综合收益合计	49,527.04	18,513.84	-	-	18,513.84	-	-	68,040.88

(十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	(6,490,496.84)	(5,236,719.69)
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	(6,490,496.84)	(5,236,719.69)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(2,825,278.59)	(1,253,777.15)
期末未分配利润	(9,315,775.43)	(6,490,496.84)

(十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
法律服务及咨询费用	1,864,868.39	31,008.93
行政及差旅费用	355,185.71	680,287.76
市场费用	998,042.36	476,567.20
租赁费	435,384.53	234,614.49
其他	382,875.55	368,737.55
合计	4,036,356.54	1,791,215.93

(十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	(244.31)	(105.68)
合计	(244.31)	(105.68)

(十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	(1,210,833.64)	(537,333.10)
合计	(1,210,833.64)	(537,333.10)

(十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(2,825,278.59)	(1,253,777.15)
加：资产减值准备		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(1,210,833.64)	(537,333.10)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(277,084.24)	429,277.11
其他	38,032.28	
经营活动产生的现金流量净额	(4,275,164.19)	(1,361,833.14)
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	392,758.75	165,237.23
减：现金的期初余额	165,237.23	578,970.78
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	227,521.52	(413,733.55)

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	392,758.75	165,237.23
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	392,758.75	165,237.23
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	392,758.75	165,237.23

六、 关联方及关联交易

(一) RIM 公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)
赣锋国际有限公司	香港	投资, 贸易	25.00
Neometals Ltd	澳大利亚	勘探及开发锂、钛、钒、铁矿石、镍和碱金属等矿产	45.00
Process Minerals International Pty Ltd	澳大利亚	采矿服务、矿产品生产和基础设施建设	30.00

(二) 关联交易情况

- 根据 RIM 公司与股东 Process Minerals International Pty Ltd 签订的 Mt. Marion 矿山采矿服务协议, 约定 Process Minerals International Pty Ltd 负责 Mt. Marion 锂辉石矿的建设及后续生产工作, 结算费用包括按固定价格一次性支付工程初期建设费用, 以及按月结算开采、管理 Mt. Marion 矿山、选矿、运输等服务费用。

(三) 关联方应收应付款项
应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
长期借款			
	Neometals Ltd	340,387.20	6,749,320.48
	Process Minerals International Pty Ltd	226,924.80	49,380,498.14
合计		567,312.00	56,129,818.62

(四) 关联方承诺

- 1、 在 Mt. Marion 锂辉石矿项目试生产最开始的三年, 赣锋锂业将参照市场价(不低于双方同意的底价)包销 Mt. Marion 锂矿项目所产全部氧化锂含量为 6% 以上锂辉石精矿; 在此之后的每一年, 赣锋锂业包销至少 49% 的氧化锂含量为 6% 以上的锂辉石精矿产量, 加上下列规定的 RIM 可选数量: 如果 RIM 公司希望在前三年的合约期后, 销售超过 49% 的氧化锂含量为 6% 以上的锂辉石精矿给赣锋锂业, RIM 公司必须在合同到期日前 180 天, 通过书面形式通知赣锋国际有限公司, 在通知中需明确希望赣锋国际有限公司在下一相关合同年包销超过 49% 的产品数量以及下年度的预计产量。
- 2、 RIM 公司的股东 Neometals Ltd、Process Minerals International Pty Ltd、赣锋国际有限公司将按照股权比例对 RIM 公司后续勘探及开采工作提供财务支持。

七、 承诺及或有事项

RIM 公司无需披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

RIM 公司无需披露的资产负债表日后事项。