

融捷股份有限公司

2018 半年度财务报告

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：融捷股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	64,418,568.55	32,439,679.01
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	9,137.15	
应收票据	13,805,256.22	5,176,297.40
应收账款	193,824,807.51	145,327,174.10
预付款项	7,928,989.98	5,769,374.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,435,299.13	5,822,430.78
买入返售金融资产		
存货	98,263,389.97	84,062,127.92

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,299,293.90	26,468,664.19
流动资产合计	394,984,742.41	305,065,748.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	127,577,820.26	124,282,350.98
投资性房地产		
固定资产	145,515,813.75	131,524,621.82
在建工程	46,523,033.63	50,760,371.64
工程物资	1,260,986.21	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	235,694,390.31	236,600,200.85
开发支出		
商誉	142,175,818.23	142,175,818.23
长期待摊费用	28,351,624.75	28,499,516.97
递延所得税资产	42,688,127.75	39,502,031.99
其他非流动资产	12,953,138.34	19,525,968.18
非流动资产合计	782,740,753.23	772,870,880.66
资产总计	1,177,725,495.64	1,077,936,628.73
流动负债：		
短期借款	18,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	84,624,904.34	29,327,538.71
预收款项	7,763,578.30	16,929,678.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,206,894.68	5,141,972.15
应交税费	4,614,834.09	10,735,422.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	173,044,690.57	124,252,749.83
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	86,686.34	436,340.44
流动负债合计	291,341,588.32	186,823,701.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,637,413.38	1,615,204.32
递延收益	44,826,937.51	45,250,000.00
递延所得税负债	6,104,293.62	5,834,001.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,568,644.51	52,699,206.04
负债合计	343,910,232.83	239,522,907.85
所有者权益：		
股本	259,655,203.00	259,655,203.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	510,936,698.79	510,936,698.79
减：库存股		
其他综合收益	8,841.67	
专项储备	1,132,085.63	1,174,999.61
盈余公积	14,035,469.06	14,035,469.06
一般风险准备		
未分配利润	-19,371,908.95	-16,233,588.67
归属于母公司所有者权益合计	766,396,389.20	769,568,781.79
少数股东权益	67,418,873.61	68,844,939.09
所有者权益合计	833,815,262.81	838,413,720.88
负债和所有者权益总计	1,177,725,495.64	1,077,936,628.73

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：吕向阳

会计机构负责人：李振强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,292,634.01	13,863,261.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,592,220.52	4,783,305.32
预付款项	7,557.06	313,230.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	270,752,333.26	275,258,507.69
存货	2,342,356.53	1,344,963.66
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,110,933.52	839,910.63
流动资产合计	331,098,034.90	296,403,178.62

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	756,000,742.68	751,405,273.40
投资性房地产		
固定资产	375,659.23	515,932.86
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	237,225.11	301,769.21
递延所得税资产	29,042,179.37	27,594,596.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	785,655,806.39	779,817,571.49
资产总计	1,116,753,841.29	1,076,220,750.11
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,875,318.33	2,092,490.21
预收款项		
应付职工薪酬	97,007.47	97,007.47
应交税费	177,753.67	133,472.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	152,141,802.63	113,005,365.58
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		377,358.49
流动负债合计	157,291,882.10	115,705,693.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	157,291,882.10	115,705,693.95
所有者权益：		
股本	259,655,203.00	259,655,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	707,579,492.95	707,579,492.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,035,469.06	14,035,469.06
未分配利润	-21,808,205.82	-20,755,108.85
所有者权益合计	959,461,959.19	960,515,056.16
负债和所有者权益总计	1,116,753,841.29	1,076,220,750.11

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	189,706,187.38	94,171,258.43
其中：营业收入	189,706,187.38	94,171,258.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	202,087,762.43	100,292,549.96
其中：营业成本	158,660,758.29	64,935,528.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,045,629.31	1,706,640.21
销售费用	10,167,308.47	6,348,468.31
管理费用	29,998,081.16	27,612,356.33
财务费用	245,523.05	-877,137.59
资产减值损失	1,970,462.15	566,694.24
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）	3,465,925.06	474,265.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,644.93	
其他收益	524,354.33	3,986,326.51
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,392,940.59	-1,660,699.27
加：营业外收入	891,587.88	6,507,542.02
减：营业外支出	14,278.50	13,838.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,515,631.21	4,833,004.22
减：所得税费用	-2,961,445.45	-57,849.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,554,185.76	4,890,853.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,554,185.76	4,890,853.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-3,138,320.28	627,333.53

少数股东损益	-1,415,865.48	4,263,520.46
六、其他综合收益的税后净额	8,841.67	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,841.67	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	8,841.67	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	8,841.67	
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-4,545,344.09	4,890,853.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,129,478.61	627,333.53
归属于少数股东的综合收益总额	-1,415,865.48	4,263,520.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0121	0.0024
（二）稀释每股收益	-0.0121	0.0024

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：吕向阳

主管会计工作负责人：吕向阳

会计机构负责人：李振强

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,224,137.95	26,208,871.79
减：营业成本	2,866,797.54	20,108,773.59
税金及附加	5,616.70	126,547.95
销售费用	493,803.99	351,977.97
管理费用	6,792,683.97	6,218,761.30

财务费用	-237,878.88	-379,789.87
资产减值损失	86,340.80	546,075.27
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）	3,295,469.28	19,967,821.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,644.93	
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,489,401.82	19,204,347.49
加：营业外收入		
减：营业外支出	11,278.50	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,500,680.32	19,204,347.49
减：所得税费用	-1,447,583.35	-73,100.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,053,096.97	19,277,447.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,053,096.97	19,277,447.82
（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		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,053,096.97	19,277,447.82
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	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	145,808,808.15	67,309,081.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,371,259.60	4,626,626.51
收到其他与经营活动有关的现金	3,800,032.57	29,782,665.70
经营活动现金流入小计	150,980,100.32	101,718,373.50
购买商品、接受劳务支付的现金	135,849,808.17	46,417,041.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,763,128.03	20,764,225.44
支付的各项税费	15,523,720.31	19,556,365.17
支付其他与经营活动有关的现金	15,466,525.63	16,408,488.53
经营活动现金流出小计	193,603,182.14	103,146,120.48
经营活动产生的现金流量净额	-42,623,081.82	-1,427,746.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	171,021.91	474,265.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	70.00	

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		
投资活动现金流入小计	20,171,091.91	474,265.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,890,345.05	11,033,934.59
投资支付的现金		
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		17,483,162.48
支付其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00
投资活动现金流出小计	8,890,345.05	50,517,097.07
投资活动产生的现金流量净额	11,280,746.86	-50,042,831.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	46,157,900.00	9,292,000.00
筹资活动现金流入小计	64,157,900.00	9,292,000.00
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	136,675.50	
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		
筹资活动现金流出小计	136,675.50	
筹资活动产生的现金流量净额	64,021,224.50	9,292,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	32,678,889.54	-42,178,578.30
加：期初现金及现金等价物余额	31,739,679.01	108,907,689.21
六、期末现金及现金等价物余额	64,418,568.55	66,729,110.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	46,244.00	10,016,152.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	140,013.50	477,564.57
经营活动现金流入小计	186,257.50	10,493,716.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,320,371.65	13,196,365.88
支付给职工以及为职工支付的现金	4,427,975.31	3,845,812.85
支付的各项税费	1,286,577.74	3,787,138.14
支付其他与经营活动有关的现金	2,482,431.03	4,545,362.72
经营活动现金流出小计	9,517,355.73	25,374,679.59
经营活动产生的现金流量净额	-9,331,098.23	-14,880,963.02
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		467,821.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	1,130,000.00
投资活动现金流入小计	5,000,070.00	1,597,821.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,498.89	
投资支付的现金	1,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,430,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		25,145,000.00
投资活动现金流出小计	1,347,498.89	37,575,000.00
投资活动产生的现金流量净额	3,652,571.11	-35,977,178.09
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,107,900.00	9,292,000.00
筹资活动现金流入小计	39,107,900.00	9,292,000.00
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		6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	39,107,900.00	3,292,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	33,429,372.88	-47,566,141.11
加：期初现金及现金等价物余额	13,863,261.13	76,065,392.66
六、期末现金及现金等价物余额	47,292,634.01	28,499,251.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	259,655,203.00				510,936,698.79			1,174,999.61	14,035,469.06		-16,233,588.67	68,844,939.09	838,413,720.88
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	259,655,203.00				510,936,698.79			1,174,999.61	14,035,469.06		-16,233,588.67	68,844,939.09	838,413,720.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,841.67	-42,913.98			-3,138,320.28	-1,426,065.48	-4,598,458.07
（一）综合收益总额											-3,138,320.28	-1,426,065.48	-4,598,458.07
（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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备								-42,913.98				-10,200.00	-53,113.98	
1. 本期提取														
2. 本期使用								-42,913.98				-10,200.00	-53,113.98	
(六) 其他							8,841.67						8,841.67	
四、本期期末余额	259,655,203.				510,936,698.79		8,841.67	1,132,085.63	14,035,469.06			-19,371,908.95	67,418,873.61	833,815,262.81

	00												
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	259,655,203.00				511,836,871.78			826,061.04	14,035,469.06		-52,414,636.33	56,691,884.70	790,630,853.25
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	259,655,203.00				511,836,871.78			826,061.04	14,035,469.06		-52,414,636.33	56,691,884.70	790,630,853.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-906,757.37			-36,777.30			627,333.53	4,634,218.96	4,318,017.82
（一）综合收益总额											627,333.53	4,263,520.46	4,890,853.99
（二）所有者投入和减少资本												10,870,698.50	10,870,698.50
1. 股东投入的普通股												10,870,698.50	10,870,698.50
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												-10,500,000.00	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-10,500,000.00	-10,500,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-36,777.30					-36,777.30
1. 本期提取													
2. 本期使用								-36,777.30					-36,777.30
(六) 其他					-906,757.37								-906,757.37
四、本期期末余额	259,655,203.00				510,930,114.41			789,283.74	14,035,469.06		-51,787,302.80	61,326,103.66	794,948,871.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	259,6 55,20 3.00				707,57 9,492.9 5				14,035, 469.06	-20,7 55,10 8.85	960,51 5,056.1 6
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	259,6 55,20 3.00				707,57 9,492.9 5				14,035, 469.06	-20,7 55,10 8.85	960,51 5,056.1 6
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）										-1,05 3,096. 97	-1,053, 096.97
（一）综合收益 总额										-1,05 3,096. 97	-1,053, 096.97
（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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	259,655,203.00				707,579,492.95				14,035,469.06	-21,808,205.82	959,461,959.19

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	259,655,203.00				707,572,908.57				14,035,469.06	-41,396,220.66	939,867,359.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	259,655,203.00				707,572,908.57				14,035,469.06	-41,396,220.66	939,867,359.97

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										19,277,447.82	19,277,447.82
（一）综合收益总额										19,277,447.82	19,277,447.82
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	259,6				707,57				14,035,	-22,11	959,14
	55,20				2,908.5				469.06	8,772.	4,807.7
	3.00				7					84	9

三、公司基本情况

融捷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名路翔股份有限公司，成立于1998年8月21日。本公司于2007年12月5日在深圳证券交易所挂牌交易。历经多次增资分红配股，截至2017年12月31日，本公司注册资本和实收资本为259,655,203.00元。公司法定代表人为吕向阳，统一社会信用代码号为914401017083874153。

注册地址：广州市天河区珠江西路5号4504房、4505房（仅办公用途）

本公司经营范围：企业自有资金投资；城市及道路照明工程施工；能源管理服务；节能技术推广服务；投资管理服务；企业财务咨询服务；企业管理咨询服务；担保服务（融资性担保除外）；供应链管理；金属及金属矿批发（国家专营专控类除外）；能源技术研究、技术开发服务；电子快译通、电子记事本、电子词典等电子设备制造；电子工业专用设备制造；电子工程设计服务；机电设备安装服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售类贸易（许可审批类商品除外）；融资租赁服务；其他稀有金属矿采选；其他贵金属矿采选。

本公司财务报表由公司董事会于2018年8月23日批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，报告期合并范围详见“本附注九、在其他主体中权益之1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”，合并报表范围的变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下五、所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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》的披露要求按照《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》要求，本公司从事锂矿采选相关的固体矿产资源业务相关的会计政策及会计估计详见本报告中如下章节：

- （十二）存货 — 6、锂矿采选存货核算、
- （十六）在建工程 — 3、锂矿采选矿山剥离费用核算、
- （十八）无形资产 — 4、锂矿采选业采矿权的后续计量
- （二十）长期待摊费用 — 锂矿采选长期待摊费用核算、
- （二十二）预计负债 — 3、锂矿采选土地复垦费的计量方法
- （二十三）收入 — 1（1）锂精矿产品销售收入
- （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

- 1、锂矿采选安全生产费的计提标准与后续列支
- 2、锂矿采选勘探支出的计量（不涉及）
- 3、锂矿采选开发支出的计量
- 4、锂矿采选维简费支出（不涉及）

四、税项—（三）锂矿采选资源税的计税依据

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2018年06月30日合并及母公司的财务状况及2018年半年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的

负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于

剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①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；②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；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成

本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允

价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	包括市价法、类似项目法和估价技术法
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

6、套期会计

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期

指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

③ 其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于或者等于 100.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金组合	其他方法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以内	0.00%	0.00%
半年到 1 年	1.00%	1.00%
1 年以内小计	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	80.00%	80.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项存在明显减值迹象
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

6、锂矿采选存货核算

锂矿采选存货的分类主要包括原料料、自制半成品原矿、产成品锂精矿、委托加工物资、委外加工收回产成品锂盐等。

锂矿采选经过采矿和选矿两个主要生产过程后，分别产出自制半成品原矿和产成品锂精矿。开采过程中发生的生产总成本按采矿过程中剥离废土量与生产入库的原矿矿石量按数量比例分摊计量，其中分摊的剥离废土生产成本计入在建工程一矿山剥离予以资本化，分摊的原矿矿石量生产成本计入自制半成品原矿完工成本。选矿生产成本计量包含领用自制半成品原矿成本与选矿过程中其它料工费等生产成本，完工后结转计入产成品锂精矿成本。

13、持有待售资产

本公司持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就

处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产。

14、长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25	5%	3.8%
机器设备	年限平均法	15-10	5%	6.3-9.5%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、锂矿采选矿山剥离费用核算

本公司锂矿开采过程中存在剥离土层与储矿量分布不均的情况，剥离废土成本属于修建搭建矿区平台相关支出按矿山开发支出予以资本化，按采矿过程中剥离废土量与原矿矿石量以数量比例分摊计量开采过程中发生的当期生产总成本，计入在建工程—矿山剥离与原矿生产成本，最后结转计入长期待摊费用。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；

其

他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建

或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支

出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，

按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来

现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、生物资产

公司本报告期内不涉及生物资产相关业务会计核算。

20、油气资产

公司本报告期内不涉及油气资产相关业务会计核算。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持

有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、锂矿采选业采矿权的后续计量

公司锂矿采选涉及的采矿权证费用，取得的采矿权证费用按产量法摊销，即按年采矿权证载明储量计算每吨原矿应分担的采矿权证费用，按每月产出的原矿数量计入当月原矿生产成本。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

22、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、锂矿采选从筹建期或矿山开发阶段在建工程转入的长期待摊费用等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司锂矿采选长期待摊费用主要包括矿山草场补偿费、土地复垦费、矿山设计评估费、矿山土地租赁费、矿山剥离费等，其中矿山草场补偿费、土地复垦费、矿山设计评估费、矿山土地租赁费按受益期限分期摊销、矿山剥离费是每年复工月份从在建工程—矿山剥离成本中将上年开工至本年开工前的全部剥离土层成本结转增加，然后按年初原矿保有储量平均分摊与累计的矿山剥离费计算本年每吨原矿应分摊的剥离土层成本，后续每月按完工开采的原矿矿石量与每吨原矿应分摊的剥离土层成本计入当期自制半成品原矿生产成本。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为其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

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

3、锂矿采选土地复垦费的计量方法

当锂矿开采完成以后需要对土地进行复垦，按照国土资源局审批通过的土地复垦方案中土地复垦按现值计量确认预计负债，后续各资产负债表日按1年期定期存款利率作为折现率重新计量并增加预计负债的现值。

26、股份支付

无。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入有锂精矿和锂盐产品销售收入、电池类设备销售收入、智能电子书包销售收入、锂电池系统销售收入，具体收入确认原则如下：

(1) 本公司在确认锂精矿产品销售收入时，与购货方对售出商品的收发货数量和金额进行确认，双方对锂精矿的干湿重（即水份含量）、品位、金属量进行过磅和样品抽取分析，以双方签订商品结算单和锂精矿分析对照表进行销售结算数量的确认。

(2) 本公司在确认锂盐产品销售的收入时，与购货方对售出商品的收发货数量进行确认，依据双方签定的销售合同单价确认收入。

(3) 本公司在确认电池类设备销售收入时，与购货方对售出商品的收发货数量和金额进行确认，依据合同在安装、调试验收后分阶段确认收入。

(4) 本公司在确认电子书包销售收入时，与购货方对售出的商品的收发货数量和金额进行确认，并经客户对产品的规格、型号等验收确认无误后确认收入。

(5) 本公司在确认锂电池系统销售收入时，与购货方对售出的商品的收发货数量和金额进行确认，并经客户对产品的

规格、型号等验收确认无误后确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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间内，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间内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司本报告期不涉及融资租赁相关的会计核算。

32、其他重要的会计政策和会计估计

1、锂矿采选安全生产费的计提标准与后续列支

本公司安全生产费依据开采的原矿产量按月提取，提取标准按金属露天矿山每吨5元标准计入当月选矿生产成本，同时按照当月领用的原矿量减生产的锂精矿量计算出入尾矿库的尾矿量，提取标准按四等及五等尾矿库每吨1.5元也计入当月选矿成本。后续按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中非煤矿山开采企业安全费用使用范围直接列支安全生产费。公司矿山企业转产、停产、停业或者解散的，将安全费用结余转入矿山闭坑安全保障基金，用于矿山闭坑、尾矿库闭库后可能的危害治理和损失赔偿。

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

2、锂矿采选勘探支出的计量

本公司目前已取得采矿权证，明确了可采储量，公司目前处于开发与生产阶段，不涉及锂矿采选勘探相关的支出。

3、锂矿采选开发支出的计量

锂矿采选开发支出是指取得探明矿区中的锂矿而建造或更新井及相关设施的活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为锂矿开发形成的相关设施的成本在在建工程核算，在达到预定可使用状态时结转固定资产或长期待摊费用。锂矿开发形成的相关设施的成本主要包括锂矿扩产与技改相关支出如下：

(1) 前期准备支出：包括前期研究、工程地质调查、工程设计、确定采场、清理采场、修建道路等活动发生的支出；

(2) 设备购置和建造支出：设备包括采矿和选矿相关设备等，建造包括采矿平台建造，土层剥离费、采矿区道道建设等；

(3) 购建提高采收率系统发生的支出：包括以提高采矿选矿加收率发生的各项采矿与选矿技改支出，主要涉及技改相关设备更新改造支出、技改科研、实验、试运行等支出。

(4) 购建区内集输设施、分离处理设施、计量设备、储存设施、各种陆上电缆等发生的支出。

4、锂矿采选维简费支出。

由于维简费主要用于煤矿生产企业，本公司暂不涉及锂矿采选维简费计提。

33、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

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
个人所得税	应纳税所得额	七级累进
资源税	从价计征（详见本章“（三）锂矿采选资源税的计税依据”）	4.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	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
东莞德瑞	15%
融达锂业	15%
长和华锂	15%

2、税收优惠

（1）公司子公司融达锂业根据四川省康定县国家税务局于2012年6月29日印发的康国税函【2012】10号《康定县国家税务局关于同意甘孜州融达锂业有限公司享受西部大开发优惠政策的批复》，自2011年1月1日至2020年12月31日可减按15%的税率征收企业所得税。

（2）公司子公司东莞德瑞于2013年12月31日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税；根据“粤科函高字【2013】1721号”文件，东莞德瑞享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2013年1月1日至2015年12月31日；2016年东莞德瑞已通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR201644001483，发证时间为2016年11月30日，有效期2016年11月30日至2019年11月30日。

（3）公司子公司长和华锂于2017年8月29日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201751000267，发证时间为2017年8月29日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

锂矿采选资源税的计税依据

公司依据川府发【2016】34号、川财税【2016】18号文件规定四川省资源税税目和税率，公司资源税征税对象主要为锂

精矿销售收入，从价计征，适用税率4.5%。公司销售锂矿石原矿时，应将锂矿石原矿销售额按公司近期锂精矿销售收入销售平均单价与平均选矿比换算为锂精矿销售额缴纳资源税。

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	71,618.19	64,735.56
银行存款	63,629,756.84	31,674,943.45
其他货币资金	717,193.52	700,000.00
合计	64,418,568.55	32,439,679.01

其他说明

其中：报告期内，收到承诺方缴纳的应派发的融达锂业 49% 股权业绩补偿金 39,107,900.00 元待支付。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	9,137.15	
合计	9,137.15	

其他说明：

子公司融捷贸易开展大宗商品贸易业务，为规避预期商品采购、销售现金流量变动风险，购入商品期货合约，指定商品期货合约为对预期商品采购、销售的套期工具。根据《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》、财政部于2015年11月26日发布的《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的要求，套期工具公允价值变动产生的利得或损失，对套期工具有效部分的利得或损失作为套期储备同时列报于衍生金融资产与其他综合收益。截止报告期末，套期储备余额为9137.15元。

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
银行承兑票据	13,445,256.22	5,176,297.40
商业承兑票据	360,000.00	
合计	13,805,256.22	5,176,297.40

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,113,553.54	
合计	4,113,553.54	

其他说明

其中期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：1,554,185.10，期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：2,559,368.44。

(4) 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

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,804,866.18	100.00%	3,980,058.67	2.01%	193,824,807.51	148,845,827.91	100.00%	3,518,653.81	2.36%	145,327,174.10
合计	197,804,866.18	100.00%	3,980,058.67	2.01%	193,824,807.51	148,845,827.91	100.00%	3,518,653.81	2.36%	145,327,174.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：半年以内（含半年）	105,063,772.54	0.00	0.00%
半年至 1 年	85,653,863.82	856,538.64	1.00%
1 年以内小计	190,717,636.36	856,538.64	0.45%
1 至 2 年	4,038,448.30	403,844.83	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	3,048,781.52	2,719,675.20	89.21%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	1,645,531.59	1,316,425.27	80.00%
5 年以上	1,403,249.93	1,403,249.93	100.00%
合计	197,804,866.18	3,980,058.67	2.01%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 461,404.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

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	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	客户	货款	58,868,035.38	1-6个月	29.76	
第二名	关联方客户	货款	42,573,143.40	半年至1年	21.52	1,011,925.27
第三名	客户	货款	15,512,000.00	半年以内	7.84	
第四名	客户	货款	14,480,000.00	7-12个月	7.32	
第五名	关联方客户	货款	9,384,080.00	1年以内	4.74	44,840.80
合计			140,817,258.78		71.19	1,056,766.07

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

6、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	7,366,914.15	92.91%	5,303,312.88	91.32%
1至2年	360,492.63	4.55%	322,011.79	5.58%
2至3年	68,133.20	0.86%		
3年以上	133,450.00	1.68%	144,050.00	2.50%
合计	7,928,989.98	--	5,769,374.67	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	与本公司关系
第一名	1,695,745.23	21.39	非关联方
第二名	1,252,551.72	15.80	非关联方
第三名	1,136,468.14	14.33	非关联方
第四名	981,540.00	12.38	非关联方
第五名	90,000.00	1.14	非关联方
合计	5,156,305.09	65.03	

其他说明：

7、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：

8、应收股利

(1) 应收股利

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,846,004.71	100.00%	410,705.58	6.00%	6,435,299.13	6,169,665.51	100.00%	347,234.73	5.63%	5,822,430.78
合计	6,846,004.71	100.00%	410,705.58	6.00%	6,435,299.13	6,169,665.51	100.00%	347,234.73	5.63%	5,822,430.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中：半年以内（含半年）	2,025,581.35	0	0.00%
半年至1年	18,000.00	180.00	1.00%
1年以内小计	2,043,581.35	180.00	0.01%
1至2年	6,229.84	622.98	10.00%
2至3年	16,339.66	4,901.90	30.00%
3年以上	392,766.69	342,320.20	87.16%
3至4年	125,274.34	100,219.47	80.00%
4至5年	126,958.11	101,566.49	80.00%
5年以上	140,534.24	140,534.24	100.00%
合计	2,667,852.54	410,705.58	14.58%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末金额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金组合	4,178,152.17		3,401,161.99	
合计	4,178,152.17		3,401,161.99	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 63,470.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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：

(4) 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
员工借支	1,067,906.85	1,126,082.38
押金及保证金	4,639,772.17	3,401,161.99
其他往来款	1,138,325.69	1,642,421.14
合计	6,846,004.71	6,169,665.51

(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
第一名	投标保证金	1,000,000.00	1-6 个月	14.61%	
第二名	房租押金	558,778.00	3-4 年	8.16%	
第三名	投标保证金	300,000.00	1-6 个月	4.38%	
第四名	押金	260,000.00	5 年以上	3.80%	
第五名	股权转让款	207,500.00	1-2 年	3.36%	20,750.00
合计	--	2,326,278.00	--	34.31%	20,750.00

(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：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,416,461.04	2,013,977.17	12,402,483.87	14,483,987.80	2,013,977.17	12,470,010.63
在产品	27,048,392.47		27,048,392.47	23,799,331.79		23,799,331.79
库存商品	41,292,921.73	1,445,586.44	39,847,335.29	42,819,531.89	575,647.36	42,243,884.53
周转材料	673,186.62		673,186.62	622,775.52		622,775.52
发出商品	18,291,991.72		18,291,991.72	4,926,125.45		4,926,125.45
合计	101,722,953.58	3,459,563.61	98,263,389.97	86,651,752.45	2,589,624.53	84,062,127.92

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

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	2,013,977.17					2,013,977.17
库存商品	575,647.36	1,445,586.44		575,647.36		1,445,586.44
合计	2,589,624.53	1,445,586.44		575,647.36		3,459,563.61

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	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
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	2,497,975.97	1,561,683.21
留抵进项税	7,801,037.93	4,906,700.98
增值税应纳税额抵减额	280.00	280.00
短期理财		20,000,000.00
合计	10,299,293.90	26,468,664.19

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资	账面余额	减值准备	在被投资	本期现
-----	------	------	------	-----

单位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例	金红利
----	----	------	------	----	----	------	------	----	--------	-----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

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	

(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	本期增减变动								期末余额	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											
二、联营企业											
融捷锂业	2,921,267.51			-99,647.81						2,821,619.70	
融捷金属	121,361,083.47			3,395,117.09						124,756,200.56	
小计	124,282,350.98			3,295,469.28						127,577,820.26	
合计	124,282,350.98			3,295,469.28						127,577,820.26	

其他说明

18、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

(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

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	122,561,416.55	57,421,140.19	9,251,687.84	14,661,656.63	203,895,901.21
2.本期增加金额	18,536,576.12	67,757.26	187,846.15	1,299,870.69	20,092,050.22
(1) 购置	14,077.67	67,757.26	187,846.15	738,020.08	1,007,701.16
(2) 在建工程转入	18,522,498.45			561,850.61	19,084,349.06
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			259,868.56	2,718.45	262,587.01
(1) 处置或报废			259,868.56	2,718.45	262,587.01
4.期末余额	141,097,992.67	57,488,897.45	9,179,665.43	15,958,808.87	223,725,364.42
二、累计折旧					
1.期初余额	33,455,208.35	26,378,024.09	7,457,820.93	5,073,458.92	72,364,512.29
2.本期增加金额	2,599,932.88	2,332,568.30	398,000.82	763,895.65	6,094,397.65
(1) 计提	2,599,932.88	2,332,568.30	398,000.82	763,895.65	6,094,397.65
3.本期减少金额			207,524.40	41,834.87	249,359.27
(1) 处置或报废			207,524.40	41,834.87	249,359.27
4.期末余额	36,055,141.23	28,710,592.39	7,648,297.35	5,795,519.70	78,209,550.67
三、减值准备					
1.期初余额			6,767.10		6,767.10
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			6,767.10		6,767.10
(1) 处置或报废			6,767.10		6,767.10
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	105,042,851.44	28,778,305.06	1,531,368.08	10,163,289.17	145,515,813.75
2.期初账面价值	89,106,208.20	31,043,116.10	1,787,099.81	9,588,197.71	131,524,621.82

(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
办公设备及其他	38,582.93	33,614.66		4,968.27	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 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

其他说明

由于子公司甘孜州融达锂业有限公司的矿区不属于城镇规划范围内,该矿区有暂时未能办理产权证书的房屋及建筑物共计96,753,607.81元。

20、在建工程

(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
融达锂业扩产项目	26,852,411.60		26,852,411.60	26,674,832.81		26,674,832.81
芜湖融捷光电柔性电子显示屏及模组工程	18,870,980.06		18,870,980.06	23,048,658.83		23,048,658.83

长和华锂碳酸锂和氢氧化锂生产线技改项目					536,880.00		536,880.00
长和华锂燃煤锅炉淘汰及清洁能源改造项目	697,913.41			697,913.41	500,000.00		500,000.00
东莞德瑞待验收项目	101,728.56			101,728.56			
合计	46,523,033.63			46,523,033.63	50,760,371.64		50,760,371.64

(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
融达锂业扩产项目	369,000,000.00	26,674,832.81	458,633.00	350,786.75	0.00	26,782,679.06	34.43%	施工中				
芜湖融捷光电柔性电子墨水屏及模组工程	0.00	23,048,658.83	13,994,032.93	18,171,711.70	0.00	18,870,980.06		部分正在办理竣工决算				
合计	369,000,000.00	49,723,491.64	14,452,665.93	18,522,498.45	0.00	45,653,659.12	--	--				--

(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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,260,986.21	
合计	1,260,986.21	

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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、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	软件使用权	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	38,149,586.81	4,560,400.00		1,288,603.68	217,962,700.00	261,961,290.49
2.本期增加金额				6,837.61		6,837.61
(1) 购置				6,837.61		6,837.61

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	38,149,586.81	4,560,400.00		1,295,441.29	217,962,700.00	261,968,128.10
二、累计摊销						
1.期初余额	3,430,279.19	3,192,280.00		1,162,211.47	17,576,318.98	25,361,089.64
2.本期增加金额	427,683.18	456,040.00		28,924.97		912,648.15
(1) 计提	427,683.18	456,040.00		28,924.97		912,648.15
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	3,857,962.37	3,648,320.00		1,191,136.44	17,576,318.98	26,273,737.79
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	34,291,624.44	912,080.00		104,304.85	200,386,381.02	235,694,390.31
2.期初账面价值	34,719,307.62	1,368,120.00		126,392.21	200,386,381.02	236,600,200.85

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：

26、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
碳酸锂无搅拌加压碳化法实验	0.00	603,494.99	0.00	0.00	0.00	603,494.99	0.00	0.00
合计	0.00	603,494.99	0.00	0.00	0.00	603,494.99	0.00	0.00

其他说明

27、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		
长和华锂	1,358,870.21					1,358,870.21
融达锂业	7,103,962.95					7,103,962.95
东莞德瑞	133,712,985.07					133,712,985.07
合计	142,175,818.23					142,175,818.23

(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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

2009年12月，公司受让融达锂业51.00%的股权，形成非同一控制下的控股合并，确认商誉7,103,962.95元。

2014年6月，公司受让东莞德瑞65.00%的股权，形成非同一控制下的控股合并，确认商誉133,712,985.07元。

2017年5月，公司受让长和华锂42.00%的股权，形成非同一控制下的控股合并，确认商誉1,358,870.21元。

截止2018年6月30日，本公司商誉的账面价值占净资产比例17.05%

28、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

矿山草场补偿费（融达锂业）	4,447,085.52		136,135.26		4,310,950.26
矿山设计评估费（融达锂业）	3,553,753.12	266,990.33	188,223.23		3,632,520.22
矿山剥离费（融达锂业）	17,714,629.65				17,714,629.65
水土保持（融达锂业）	1,043,829.44		21,375.36		1,022,454.08
房屋装修（融达锂业）	213,222.46		116,303.10		96,919.36
预计环境保护支出（融达锂业）	913,543.95		27,965.64		885,578.31
办公室装修费（母公司）	301,769.21		64,544.10		237,225.11
食堂装修（东莞德瑞）	150,000.00		30,000.00		120,000.00
产房装修（芜湖融捷光电）	126,023.21	66,240.00	12,722.00		179,541.21
办公室装修费（融捷方舟）					
锂盐生产安评与维修（长和华锂）	35,660.41		13,018.86		22,641.55
绿化苗木费（芜湖融捷光电）		150,000.00	20,835.00		129,165.00
合计	28,499,516.97	483,230.33	631,122.55		28,351,624.75

其他说明

29、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	7,857,095.00	1,492,643.92	6,462,280.17	1,274,787.60
可抵扣亏损	197,833,373.74	41,195,483.83	183,246,027.41	38,227,244.39
合计	205,690,468.74	42,688,127.75	189,708,307.58	39,502,031.99

(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
可供出售金融资产公允价值变动	912,080.00	136,812.00	1,368,120.00	205,218.00
可供出售金融资产公允价值变动	236.40	59.10		
资产摊销差异	39,782,816.84	5,967,422.52	37,525,224.80	5,628,783.72
合计	40,695,133.24	6,104,293.62	38,893,344.80	5,834,001.72

(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		42,688,127.75		39,502,031.99
递延所得税负债		6,104,293.62		5,834,001.72

(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
可抵扣亏损	3,449,456.27	4,451,775.36
合计	3,449,456.27	4,451,775.36

(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
2018		1,062,377.54	
2019	1,711,515.29	1,711,515.29	
2020	1,441,666.56	1,441,666.56	
2021	109,083.56	109,083.56	
2022	127,132.41	127,132.41	
2023	60,058.45		
合计	3,449,456.27	4,451,775.36	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	9,200,000.00	9,200,000.00
预付工程款	3,753,138.34	10,231,068.18
预付设备款		94,900.00
合计	12,953,138.34	19,525,968.18

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(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 0.00 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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	69,357,220.66	14,612,657.29
1 年以上	15,267,683.68	14,714,881.42

合计	84,624,904.34	29,327,538.71
----	---------------	---------------

(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
单位 1	6,734,031.08	合同执行中
单位 2	1,079,000.00	合同执行中
单位 3	1,000,000.00	合同执行中
单位 4	782,035.05	合同执行中
合计	9,595,066.13	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	7,763,578.30	16,929,678.40
合计	7,763,578.30	16,929,678.40

(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
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

37、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	5,104,018.47	25,400,005.25	27,297,129.04	3,206,894.68
二、离职后福利-设定提存计划	37,953.68	1,823,749.82	1,861,703.50	
三、辞退福利		319,343.66	319,343.66	
合计	5,141,972.15	27,543,098.73	29,478,176.20	3,206,894.68

(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	4,955,269.42	23,636,159.66	25,507,481.45	3,083,947.63
2、职工福利费		191,345.98	191,345.98	
3、社会保险费	23,932.31	695,183.65	719,115.96	
其中：医疗保险费	20,288.65	547,002.41	469,683.28	
工伤保险费	2,006.06	77,370.23	176,984.07	
生育保险费	1,637.60	70,811.01	72,448.61	
4、住房公积金		761,180.00	761,180.00	
5、工会经费和职工教育经费	124,816.74	116,135.96	118,005.65	122,947.05
合计	5,104,018.47	25,400,005.25	27,297,129.04	3,206,894.68

(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	36,316.08	1,755,872.79	1,792,188.87	
2、失业保险费	1,637.60	67,877.03	69,514.63	
合计	37,953.68	1,823,749.82	1,861,703.50	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,477,988.87	7,434,634.38
消费税		
企业所得税	723,804.07	845,784.02
个人所得税	672,810.58	207,396.11
城市维护建设税	29,398.14	127,088.68

教育费附加	44,358.54	223,502.58
地方教育附加	29,572.35	149,001.71
印花税	45,494.90	107,075.48
矿产资源补偿费	1,246,481.04	1,246,481.04
土地使用税	44,466.34	
其他税费	300,459.26	394,458.28
合计	4,614,834.09	10,735,422.28

其他说明：

39、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：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

41、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
购买股权款项	112,430,000.00	106,245,000.00
其他往来	60,614,690.57	18,007,749.83
合计	173,044,690.57	124,252,749.83

(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、持有待售的负债

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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提审计费	0.00	377,358.49
预提水电费	86,686.34	58,981.95
合计	86,686.34	436,340.44

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

长期借款分类的说明：

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

(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）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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、长期应付款

(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
----	------	------

其他说明：

48、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：

49、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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,637,413.38	1,615,204.32	子公司融达锂业完成矿山开采后预计环境复原支出（土地复垦费）
合计	1,637,413.38	1,615,204.32	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	45,250,000.00		423,062.49	44,826,937.51	
合计	45,250,000.00		423,062.49	44,826,937.51	--

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
示范工程财政拨款（融达锂业）	20,250,000.00						20,250,000.00	与资产相关
固定资产投资补贴（芜湖融捷光电）	25,000,000.00		423,062.49				24,576,937.51	与资产相关
合计	45,250,000.00		423,062.49				44,826,937.51	--

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

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	259,655,203.00						259,655,203.00

其他说明：

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

(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

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：

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）	505,927,574.84			505,927,574.84
其他资本公积	5,009,123.95			5,009,123.95
合计	510,936,698.79			510,936,698.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		8,900.77		59.10	8,841.67		8,841.67
现金流量套期损益的有效部分		8,900.77		59.10	8,841.67		8,841.67
其他综合收益合计		8,900.77		59.10	8,841.67		8,841.67

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	1,174,999.61		42,913.98	1,132,085.63
合计	1,174,999.61		42,913.98	1,132,085.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	14,035,469.06			14,035,469.06
合计	14,035,469.06			14,035,469.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-16,233,588.67	-52,414,636.33
调整后期初未分配利润	-16,233,588.67	-52,414,636.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,138,320.28	36,181,047.66
期末未分配利润	-19,371,908.95	-16,233,588.67

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 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	189,155,733.93	158,317,103.69	92,575,807.88	64,437,940.03
其他业务	550,453.45	343,654.60	1,595,450.55	497,588.43
合计	189,706,187.38	158,660,758.29	94,171,258.43	64,935,528.46

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	305,623.51	568,115.60
教育费附加	139,807.54	243,327.68
资源税	406.95	
土地使用税	324,694.04	640,315.32
车船使用税	5,460.00	3,000.00
印花税	134,962.22	89,663.18
房产税	41,470.02	
地方教育费	93,205.03	162,218.43
合计	1,045,629.31	1,706,640.21

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	4,521,815.41	4,685,827.52
办公费	242,043.62	191,282.24
产品运储费	667,322.78	227,279.65
车辆费用	8,139.00	

差旅费	856,235.24	779,227.68
折旧摊销	8,857.88	43.07
市场推广	2,418,309.51	58,236.22
交际应酬费	441,863.97	306,112.61
代理费用	975,780.00	
其他	26,941.06	100,459.32
合计	10,167,308.47	6,348,468.31

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	10,490,859.26	9,690,409.77
研究费用	6,149,291.12	6,508,479.43
交际应酬费	188,544.63	64,697.70
车辆费用	411,126.40	312,768.45
差旅费	181,589.19	323,918.01
折旧摊销	1,314,902.24	852,156.83
办公费	3,188,509.97	2,474,087.21
咨询会务费	26,406.94	32,210.76
聘用中介机构费	1,309,807.51	1,178,517.73
人力资源管理	369,606.67	16,290.56
排污费	37,735.85	
董事会经费	183,772.80	353,088.20
盘盈与盘亏	-88,698.14	
采矿权使用费		39,000.00
停工费用	5,166,535.13	5,332,331.40
其他	1,068,091.59	434,400.28
合计	29,998,081.16	27,612,356.33

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	311,372.25	-130,285.55
减：利息收入	128,454.13	732,453.29
加：汇兑损失	135,326.77	93.50
减：汇兑收益		59,626.01
手续费	30,034.49	21,905.39
其他	22,737.06	23,228.37
现金折扣	-125,493.39	
合计	245,523.05	-877,137.59

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	524,875.71	566,694.24
二、存货跌价损失	1,445,586.44	
合计	1,970,462.15	566,694.24

其他说明：

67、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

其他说明：

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	3,295,469.28	
短期理财	171,021.91	474,265.75
其他	-566.13	
合计	3,465,925.06	474,265.75

其他说明：

69、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	-1,644.93	

70、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
即征即退增值税	524,354.33	3,986,326.51

71、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
政府补助	889,262.49	6,471,050.00	889,262.49
其他	2,325.39	36,492.02	2,325.39
合计	891,587.88	6,507,542.02	891,587.88

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	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
城镇土地使用税财政奖励	芜湖经济开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	213,400.00	640,300.00	与收益相关
首台套奖励款	东莞市经济和信息化局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获	是	否		4,618,700.00	与收益相关

			得的 补助					
ISO 认证财政补贴	东莞市 商务局	补助	因符合 地方政府 招商引 资等 地方性 扶持政 策而获 得的补 助	是	否		9,150.00	与收益相关
研发投入补助资金	广东省 财政厅	补助	因研 究开 发、技 术更 新及 改造 等获 得的 补助	是	否		602,900.00	与收益相关
研发补助	福建 省经 贸委	补助	因研 究开 发、技 术更 新及 改造 等获 得的 补助	否	否		600,000.00	与收益相关
东莞市经信局机器人 专项资金	东莞 市经 信局	补助	因研 究开 发、技 术更 新及 改造 等获 得的 补助	是	否	52,800.00		与收益相关
东莞市科学技术局 2018	东莞	补助	因研	是	否	200,000.00		与收益相关

年专利优垫企业补贴	市科学技术局		究开发、技术更新及改造等获得的补助					
固定资产投资补贴（芜湖融捷光电）	芜湖市经济技术开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	423,062.49		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	889,262.49	6,471,050.00	--

其他说明：

72、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
非流动资产报废损失合计	11,278.50	413.25	11,278.50
其中：固定资产报废损失	11,278.50	413.25	11,278.50
其他	3,000.00	13,425.28	3,000.00
合计	14,278.50	13,838.53	14,278.50

其他说明：

73、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		1,303,423.34

递延所得税费用	-2,961,445.45	-1,361,273.11
合计	-2,961,445.45	-57,849.77

(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	-7,515,631.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,408,801.90
子公司适用不同税率的影响	240,020.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,902.75
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	2,022,156.33
研发费用的加计扣除	-655,666.13
所得税费用	-2,961,445.45

其他说明

74、其他综合收益

详见附注附注七、合并财务报表注释 57。

75、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
收回保证金	1,775,000.00	345,500.00
收到政府补助	252,800.00	5,830,750.00
收到存款利息	123,581.02	423,007.52
往来款及其他	1,648,651.55	23,183,408.18
合计	3,800,032.57	29,782,665.70

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
支付的销售费用、管理费用、财务费用	7,577,916.77	9,257,128.24

支付的保证金	2,660,400.00	3,662,000.00
支付的往来款及其他	5,228,208.86	3,489,360.29
合计	15,466,525.63	16,408,488.53

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
购买短期理财		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

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
业绩承诺补偿金	39,107,900.00	9,292,000.00
收到非金融机构借款	7,050,000.00	
合计	46,157,900.00	9,292,000.00

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	-4,554,185.76	4,890,853.99
加: 资产减值准备	-50,771.65	566,694.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,094,397.65	4,530,781.98
无形资产摊销	912,648.15	835,271.99
长期待摊费用摊销	631,122.55	557,480.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,644.93	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,278.50	413.25
财务费用(收益以“-”号填列)	886,855.71	
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,466,491.19	-474,265.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,186,095.76	-1,580,802.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	270,291.90	324,229.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,201,262.05	5,993,315.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,131,612.51	-19,857,452.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	36,159,097.71	2,785,733.23
经营活动产生的现金流量净额	-42,623,081.82	-1,427,746.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	64,418,568.55	66,729,110.91
减: 现金的期初余额	31,739,679.01	108,907,689.21
现金及现金等价物净增加额	32,678,889.54	-42,178,578.30

(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	64,418,568.55	31,739,679.01
其中：库存现金	71,618.19	64,735.56
可随时用于支付的银行存款	63,629,756.84	31,674,943.45
可随时用于支付的其他货币资金	717,193.52	
三、期末现金及现金等价物余额	64,418,568.55	31,739,679.01

其他说明：

77、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：

78、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	39,107,900.00	承诺方缴纳的待支付给其他股东的融达锂业 49% 股权业绩补偿金
合计	39,107,900.00	--

其他说明：

79、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
应付账款			
其中：美元	635,299.20	6.6166	4,203,520.69

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

80、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：

81、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：

2018年1月公司新投资设立全资子公司融捷贸易，融捷贸易纳入公司合并报表范围。

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	
东莞德瑞	东莞	东莞	制造业	65.00%		非同一控制下企业合并
融捷方舟	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	51.00%		设立
四川路翔	四川眉山	四川眉山	制造业	100.00%		设立
融达锂业	四川康定	四川康定	采矿、选矿	100.00%		非同一控制下企业合并
芜湖融捷光电	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	50.00%		同一控制下企业合并
长和华锂	四川成都	四川成都	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
融捷贸易	广东广州	广东广州	其它	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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：

公司对芜湖融捷光电持股50%，在董事会中拥有2/3表决权，由公司提名三分之二以上董事人选，并对芜湖融捷光电派出财务负责人，能够对芜湖融捷光电形成实际控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(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
东莞德瑞	35.00%	-410,075.92		40,625,973.00
融捷方舟	49.00%	-6,333.31		-479,843.65
芜湖融捷光电	50.00%	-669,409.42		14,800,787.68
长和华锂	20.00%	-194,374.93		12,471,956.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(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
东莞德瑞	146,808,919.41	3,858,694.00	150,667,613.41	35,368,672.84		35,368,672.84	149,933,459.77	3,236,667.62	153,170,127.39	36,699,541.34		36,699,541.34
融捷方舟	1,014,780.44	5,946.81	1,020,727.25	2,000,000.00		2,000,000.00	1,008,346.79	25,305.58	1,033,652.37	2,000,000.00		2,000,000.00
芜湖融捷光电	6,261,456.14	58,905,514.79	65,166,970.93	10,988,458.06	24,576,937.51	35,565,395.57	8,027,231.73	51,042,975.01	59,070,206.74	3,129,812.55	25,000,000.00	28,129,812.55
长和华锂	75,038,843.28	26,400,936.24	101,439,779.52	39,079,996.63		39,079,996.63	60,531,750.54	27,406,110.58	87,937,861.12	24,555,203.58		24,555,203.58

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
东莞德瑞	42,889,035.68	-1,171,645.48	-1,171,645.48	-21,915,120.98	60,713,798.48	11,481,059.67	11,481,059.67	27,288,234.22
融捷方舟		-12,925.12	-12,925.12	6,433.65		-10,410.34	-10,410.34	6,335.18

芜湖融捷 光电		-1,338,818. 83	-1,338,818. 83	-1,829,542. 67		-205,960.6 6	-205,960.6 6	-1,976,060. 00
长和华锂	31,356,250 .52	-971,874.6 5	-971,874.6 5	-28,230,46 1.88	7,168,632. 48	842,936.00	842,936.00	-7,086,312. 01

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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：无

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

本报告期，本公司不存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。

(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

无

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	
融捷锂业	成都	成都	研发、生产和销售	50.00%		权益法核算
融捷金属	合肥	合肥	开发、生产和销售	20.00%		权益法核算

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：

(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

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	
	融捷金属	融捷锂业	融捷金属	融捷锂业
流动资产	286,968,384.02	3,387,013.69	273,492,336.02	3,387,013.69
非流动资产	106,120,604.20	17,478,405.05	108,255,715.24	17,478,405.05
资产合计	393,088,988.22	20,865,418.74	381,748,051.26	20,865,418.74
流动负债	254,059,488.18	74,833.17	259,694,136.65	74,833.17
非流动负债		14,948,050.54		14,948,050.54
负债合计	254,059,488.18	15,022,883.71	259,694,136.65	15,022,883.71
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	139,029,500.04	5,842,535.03	24,410,782.92	2,921,267.51
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	139,029,500.04	5,842,535.03	121,361,083.47	2,921,267.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	77,712,343.41		67,741,983.66	
净利润	16,975,585.43	-98,359.24	16,805,417.34	-157,464.97
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	16,975,585.43	-98,359.24	16,805,417.34	-157,464.97
本年度收到的来自联营企业的股利				

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：	--	--
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	--	--

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认的损失	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

公司各类金融工具账面价值如下：

(1) 金融资产

单位：元

2018年6月30日				2017年12月31日			
项目	应收款项	衍生金融资产	合计	项目	应收款项	衍生金融资产	合计
货币资金	64,418,568.55	0	64,418,568.55	货币资金	32,439,679.01	0	32,439,679.01
衍生金融资产	0	9,137.15	9,137.15	衍生金融资产	0	0	0
应收票据	13,805,256.22	0	13,805,256.22	应收票据	5,176,297.40	0	5,176,297.40
应收账款	193,824,807.51	0	193,824,807.51	应收账款	145,327,174.10	0	145,327,174.10
其他应收款	6,435,299.13	0	6,435,299.13	其他应收款	5,822,430.78	0	5,822,430.78
合计	278,483,931.40	9,137.15	278,483,931.40	合计	188,765,581.29	0	188,765,581.29

(2) 金融负债

单位：元

2018年6月30日			2017年12月31日		
项目	其他金融负债	合计	项目	其他金融负债	合计
应付账款	84,624,904.34	84,624,904.34	应付账款	29,327,538.71	29,327,538.71
其他应付款	173,044,690.57	173,044,690.57	其他应付款	124,252,749.83	124,252,749.83
合计	257,669,594.91	257,669,594.91	合计	153,580,288.54	153,580,288.54

2、金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各类金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大信用风险，预期不会因对方违约而对公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，公司仅与经认可为信用良好的第三方进行交易。按照公司销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易结算的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分类分析。截至2018年6月30日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

(2) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险等。

①外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，并且主要经济活动以人民币计价。因此，本公司所承担外汇变动市场风险不重大。

②利率风险

本公司的利率风险主要来源于银行借款。公司通过与银行建立良好合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

(3) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现有价证券以及对未来12个月现金流量合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

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	--	--	--	--
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

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

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

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

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

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

融捷投资	广州	投资管理	70,000 万元	23.65%	23.65%
------	----	------	-----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

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、（1）企业集团构成。

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、（1）重要的合营企业或联营企业。

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
融捷锂业	公司参股公司
融捷金属	公司参股公司

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
融捷投资	公司控股股东
吕向阳	董事长兼总裁、本公司实际控制人（2014年7月4日任公司董事长兼总裁、2015年6月1日成为实际控制人）
张长虹	公司股东、实际控制人、吕向阳先生的配偶
柯荣卿	持股5%以上股东
芜湖天弋	公司控股股东融捷投资控制的企业
广州文石	公司控股股东融捷投资控制的企业，公司董事长兼总裁吕向阳先生同时担任董事长
广东融捷光电	公司控股股东融捷投资控制的企业，公司董事长兼总裁吕向阳先生同时担任董事长
海南世银	公司控股股东融捷投资控制的企业，公司董事长兼总裁吕向阳先生同时担任董事长
融捷金属	公司控股股东融捷投资控制的企业
融捷能源	公司控股股东融捷投资控制的企业
芜湖融捷智能显示科技有限公司	公司控股股东融捷投资控制的企业，公司董事张加祥先生担任融捷智显的法定代表人、总经理，同时过去十二个月内曾在公司任副总裁的张顺祥先生担任融捷智显的执行董事
成都捷翼电子科技有限公司	公司控股股东融捷集团控制的企业；公司董事长兼总裁吕向阳先生担任成都捷翼的董事长、法定代表人，公司监事长罗彬先生任成都捷翼的董事，过去十二个月曾在公司担任副总裁的张顺祥先生担任成都捷翼的董事

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
融捷投资	采购锂精矿	102,149,987.17	300,000,000.00	否	
成都捷翼电子科技有限公司	采购粒子、电子墨水	30,343.12		否	
芜湖天弋	正负极片、隔膜			否	83,033.07
广东融捷光电	灯具			否	38,808.00

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
芜湖天弋	销售锂电设备	90,883.74	24,242,747.04
融捷能源	加工电池级碳酸锂	522,222.22	
融捷能源	销售电池级碳酸锂	7,846,153.84	
融捷电子	销售电子墨水屏	4,224,137.95	3,832,547.01
广州文石	电子墨水屏		25,418,376.06
海南世银	节能照明灯具及集成系统		790,495.73

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/出包费定价依据	本期确认的托管费/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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

融捷投资为长和华锂银行借款18,000,000元提供担保，借款期限为2018年4月25日至12月24日，担保期限为2018年12月25日至2020年12月24日。

(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				
芜湖融捷光电	7,050,000.00	2018年02月12日		融捷投资向芜湖融捷光电提供免息贷款
拆出				
长和华锂	10,000,000.00	2017年08月15日	2018年02月15日	公司向长和华锂提供贷款，6个月以内年基准贷款利率
长和华锂	5,000,000.00	2017年11月17日	2018年02月17日	公司向长和华锂提供贷款，6个月以内年基准贷款利率

(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
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,712,211.52	1,522,090.50
人数	12.00	13.00

(8) 其他关联交易

报告期内，融捷投资代表芜湖融捷光电债务结算提供财务资助1,325,000元；融捷投资控制的芜湖融捷智能显示科技有限公司代表芜湖融捷光电代债务结算提供财务资助1,352,230元。

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
应收账款	芜湖天弋	42,573,143.40	424,668.09	42,466,809.40	314,930.65
应收账款	海南世银	0.00	0.00	46,244.00	0.00
应收账款	融捷能源	9,271,000.00	0.00	520,000.00	0.00
应收账款	融捷能源	3,642,300.00		3,642,300.00	
应收账款	融捷电子	9,384,080.00	44,840.80	4,484,080.00	0.00

(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
其他应付款	融捷投资	8,375,000.00	
其他应付款	芜湖融捷智能显示科技有限公司	1,352,230.00	
应付账款	融捷投资	48,493,985.00	
应付账款	融捷金属	3,615,363.91	3,615,363.91

7、关联方承诺

关联方承诺详见“第五节 重要事项”之“三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项”。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

(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

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

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了锂矿采选业务、锂电设备制造业务、柔性电子墨水屏及模组业务、动力电池系统业务、其他五个报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

项目	锂矿采选业务	锂盐加工及冶炼	锂电设备制造业务	柔性电子显示屏及模组业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	111,236,763.23	31,356,250.52	42,889,035.68	4,224,137.95			189,706,187.38
营业成本	102,169,652.77	27,405,688.85	26,218,619.13	2,866,797.54			158,660,758.29
资产总额	543,433,278.97	101,439,779.52	151,579,693.41	76,569,171.05	590,443,073.44	-285,739,500.75	1,177,725,495.64
负债总额	360,099,583.09	39,079,996.63	35,505,484.84	41,768,916.25	153,195,752.77	-285,739,500.75	343,910,232.83

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,649,592.39	100.00%	1,057,371.87	9.93%	9,592,220.52	5,795,836.39	100.00%	1,012,531.07	17.47%	4,783,305.32
合计	10,649,592.39	100.00%	1,057,371.87	9.93%	9,592,220.52	5,795,836.39	100.00%	1,012,531.07	17.47%	4,783,305.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：半年以内（含半年）	4,900,000.00	0.00	0.00%
半年至 1 年	4,484,080.00	44,840.80	1.00%
1 年以内小计	9,384,080.00	44,840.80	0.48%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	1,265,512.39	1,012,531.07	80.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	1,264,906.59	1,011,925.27	80.00%
5 年以上	605.80	605.80	100.00%
合计	10,649,592.39	1,057,371.87	9.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 44,840.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

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	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方客户		9,384,080.00	1年以内	88.12	44,840.80
第二名	客户		1,264,906.59	3至5年	11.88	1,011,925.27
第三名	客户		605.80	5年以上	0.01	605.80
合计			10,649,592.39		100.00	1,057,371.87

(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

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	270,815,013.76	100.00%	62,680.50		270,752,333.26	275,279,688.19	100.00%	21,180.50		275,258,507.69
合计	270,815,013.76	100.00%	62,680.50		270,752,333.26	275,279,688.19	100.00%	21,180.50		275,258,507.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中：半年以内（含半年）	3,885.86	0.00	0.00%
半年至1年	0.00	0.00	0.00%

1年以内小计	3,885.86	0.00	0.00%
1至2年	0.00	0.00	0.00%
2至3年	208,935.00	62,680.50	30.00%
3年以上	0.00	0.00	0.00%
3至4年	0.00	0.00	0.00%
4至5年	0.00	0.00	0.00%
5年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	212,820.86	62,680.50	29.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末金额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金组合	734,083.07		750,116.99	
关联方组合	269,868,109.83		274,315,003.08	
合计	270,602,192.90		275,065,120.07	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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：

(4) 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
押金及保证金	734,083.07	750,116.99
员工借支及其他	1,435.00	214,568.12
合并内关联方往来	270,079,495.69	274,315,003.08
合计	270,815,013.76	275,279,688.19

(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
第一名	关联方往来	238,082,928.43	1年以内, 1-5年, 5年以上	87.91%	
第二名	关联方往来	15,523,208.34	1年以内	5.73%	
第三名	关联方往来	1,020,000.00	2-3年	0.38%	
第四名	房租押金	558,778.00	3-4年	0.21%	
第五名	非关联方往来	207,500.00	1-2年	0.08%	20,750.00
合计	--	255,392,414.77	--		20,750.00

(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：

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	628,422,922.42		628,422,922.42	627,122,922.42		627,122,922.42
对联营、合营企业投资	127,577,820.26		127,577,820.26	124,282,350.98		124,282,350.98
合计	756,000,742.68		756,000,742.68	751,405,273.40		751,405,273.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
融达锂业	422,777,792.37			422,777,792.37		
四川路翔	20,000,000.00			20,000,000.00		
东莞德瑞	169,000,000.00			169,000,000.00		
芜湖融捷光电	15,345,130.05			15,345,130.05		
融捷贸易		1,300,000.00		1,300,000.00		
合计	627,122,922.42	1,300,000.00		628,422,922.42		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
二、联营企业											
融捷锂业	2,921,267.51			-99,647.81						2,821,619.70	
融捷金属	121,361,083.47			3,395,117.09						124,756,200.56	
小计	124,282,350.98			3,295,469.28						127,577,820.26	
合计	124,282,350.98			3,295,469.28						127,577,820.26	

(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	4,224,137.95	2,866,797.54	26,208,871.79	20,108,773.59
合计	4,224,137.95	2,866,797.54	26,208,871.79	20,108,773.59

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		19,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,295,469.28	
短期理财		467,821.91
合计	3,295,469.28	19,967,821.91

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	-1,644.93	主要是母公司固定资产处置损益
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）	889,262.49	主要是子公司东莞德瑞和芜湖融捷光电收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,953.11	主要是母公司固定资产报废损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	171,021.91	主要是子公司东莞德瑞保本型短期理财收益
减：所得税影响额	219,806.86	
少数股东权益影响额	364,105.78	
合计	462,773.72	--

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	-0.41%	-0.0121	-0.0121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47%	-0.0139	-0.0139

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

(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

融捷股份有限公司
法定代表人：吕向阳
2018年8月23日