融捷股份有限公司

2019 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

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	90,548,563.83	43,854,298.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	20,222,020.74	25,575,761.27
应收账款	193,127,072.31	172,342,116.52
应收款项融资		
预付款项	7,689,952.57	6,300,682.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,686,198.84	5,279,911.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货	74,340,946.50	54,127,700.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,447,211.42	7,658,233.17
流动资产合计	399,061,966.21	315,138,702.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	155,771,500.25	166,972,750.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	120,118,395.74	123,669,325.69
在建工程	37,358,769.44	30,552,539.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	213,976,461.36	214,665,202.02
开发支出		
商誉	142,175,818.23	142,175,818.23
长期待摊费用	28,870,601.94	28,607,157.25
递延所得税资产	47,981,754.83	43,260,935.44
其他非流动资产	22,579,453.42	12,735,947.18
非流动资产合计	768,832,755.21	762,639,675.72
资产总计	1,167,894,721.42	1,077,778,378.58
流动负债：		
短期借款	102,620,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,259,918.51	57,641,709.34
预收款项	573,491.66	9,648,889.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,773,554.19	5,482,085.84
应交税费	3,475,873.93	9,154,398.53
其他应付款	154,841,550.74	97,346,442.12
其中：应付利息	98,949.25	62,222.22
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	72,547.80	63,931.46
流动负债合计	345,616,936.83	229,337,456.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,682,442.24	1,659,622.44
递延收益	20,250,000.00	20,250,000.00
递延所得税负债	6,644,700.14	6,374,467.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动负债		
非流动负债合计	28,577,142.38	28,284,089.77
负债合计	374,194,079.21	257,621,546.51
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	510,971,757.66	510,971,757.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,173,252.83	1,230,490.35
盈余公积	14,035,469.06	14,035,469.06
一般风险准备		
未分配利润	-49,275,770.97	-23,269,921.62
归属于母公司所有者权益合计	736,559,911.58	762,622,998.45
少数股东权益	57,140,730.63	57,533,833.62
所有者权益合计	793,700,642.21	820,156,832.07
负债和所有者权益总计	1,167,894,721.42	1,077,778,378.58

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	86,437,023.76	29,331,608.36
交易性金融资产		
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	12,446,775.00	12,572,500.00
应收款项融资		
预付款项	331,305.49	8,377.06
其他应收款	260,769,906.37	250,506,146.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,612.79	14,612.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	391,468.97	242,935.13
流动资产合计	360,391,092.38	292,676,179.84
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	770,725,983.60	782,000,420.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	268,340.12	291,792.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	108,136.91	172,681.01
递延所得税资产	30,999,417.88	28,807,055.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	802,101,878.51	811,271,949.78
资产总计	1,162,492,970.89	1,103,948,129.62
流动负债：		
短期借款	76,620,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	8,581,605.35	8,717,678.85
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	744,981.62	1,891,084.35
应交税费	53,177.29	451,653.63
其他应付款	142,109,846.61	90,641,319.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	228,109,610.87	151,701,736.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
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	228,109,610.87	151,701,736.41
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资本公积	707,614,551.82	707,614,551.82
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	-46,921,863.86	-29,058,830.67
所有者权益合计	934,383,360.02	952,246,393.21
负债和所有者权益总计	1,162,492,970.89	1,103,948,129.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	137,739,776.76	189,706,187.38
其中：营业收入	137,739,776.76	189,706,187.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	155,706,015.70	200,117,300.28
其中：营业成本	115,512,712.27	158,660,758.29
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	742,505.16	1,045,629.31
销售费用	8,432,685.89	10,167,308.47
管理费用	21,485,750.47	23,848,790.04
研发费用	6,839,264.68	6,149,291.12
财务费用	2,693,097.23	245,523.05
其中：利息费用	3,007,795.25	311,372.25
利息收入	-231,371.84	-128,454.13
加：其他收益	644,074.25	524,354.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资收益（损失以“－”号填列）	-11,188,264.07	3,465,925.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,201,250.34	3,295,469.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,968,796.26	-1,970,462.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,644.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-31,479,225.02	-8,392,940.59
加：营业外收入	930,850.59	891,587.88
减：营业外支出	16,350.36	14,278.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-30,564,724.79	-7,515,631.21
减：所得税费用	-4,179,553.30	-2,961,445.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-26,385,171.49	-4,554,185.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-26,385,171.49	-4,554,185.76
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-26,005,849.35	-3,138,320.28
2.少数股东损益	-379,322.14	-1,415,865.48
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,841.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		8,841.67
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-26,385,171.49	-4,545,344.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-26,005,849.35	-3,129,478.61
归属于少数股东的综合收益总额	-379,322.14	-1,415,865.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1002	-0.0121
（二）稀释每股收益	-0.1002	-0.0121

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	4,224,137.95
减：营业成本	0.00	2,866,797.54
税金及附加	2,400.00	5,616.70
销售费用	634,069.74	493,803.99
管理费用	6,418,079.52	6,792,683.97
研发费用		
财务费用	1,496,223.02	-237,878.88
其中：利息费用	1,969,335.24	
利息收入	-494,851.23	-381,761.80
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-11,274,436.62	3,295,469.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,274,436.62	3,295,469.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-230,186.54	-86,340.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,644.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,055,395.44	-2,489,401.82
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）	-20,055,395.44	-2,500,680.32
减：所得税费用	-2,192,362.25	-1,447,583.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,863,033.19	-1,053,096.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-17,863,033.19	-1,053,096.97
（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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-17,863,033.19	-1,053,096.97
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	48,562,098.45	145,808,808.15
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	440,814.61	1,371,259.60
收到其他与经营活动有关的现金	6,945,990.32	3,800,032.57
经营活动现金流入小计	55,948,903.38	150,980,100.32
购买商品、接受劳务支付的现金	45,576,089.04	135,849,808.17
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	28,993,272.58	26,763,128.03
支付的各项税费	11,721,357.07	15,523,720.31
支付其他与经营活动有关的现金	15,584,356.11	15,466,525.63
经营活动现金流出小计	101,875,074.80	193,603,182.14
经营活动产生的现金流量净额	-45,926,171.42	-42,623,081.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,986.30	171,021.91
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,012,986.30	20,171,091.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,654,733.89	8,890,345.05
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,654,733.89	8,890,345.05
投资活动产生的现金流量净额	-11,641,747.59	11,280,746.86
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	52,620,000.00	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	55,931,800.00	46,157,900.00
筹资活动现金流入小计	108,551,800.00	64,157,900.00
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	2,484,638.23	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	27,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	30,284,638.23	136,675.50
筹资活动产生的现金流量净额	78,267,161.77	64,021,224.50
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	20,699,242.76	32,678,889.54
加：期初现金及现金等价物余额	41,743,132.51	31,739,679.01
六、期末现金及现金等价物余额	62,442,375.27	64,418,568.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		46,244.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	514,824.92	140,013.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营活动现金流入小计	514,824.92	186,257.50
购买商品、接受劳务支付的现金	150,000.00	1,320,371.65
支付给职工以及为职工支付的现金	5,409,377.48	4,427,975.31
支付的各项税费	395,242.90	1,286,577.74
支付其他与经营活动有关的现金	3,646,992.93	2,482,431.03
经营活动现金流出小计	9,601,613.31	9,517,355.73
经营活动产生的现金流量净额	-9,086,788.39	-9,331,098.23
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		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
投资活动现金流入小计		5,000,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,988.00	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		
支付其他与投资活动有关的现金	10,420,000.00	
投资活动现金流出小计	10,426,988.00	1,347,498.89
投资活动产生的现金流量净额	-10,426,988.00	3,652,571.11
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	26,620,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	51,931,800.00	39,107,900.00
筹资活动现金流入小计	78,551,800.00	39,107,900.00
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	1,932,608.21	
支付其他与筹资活动有关的现金	27,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	29,732,608.21	
筹资活动产生的现金流量净额	48,819,191.79	39,107,900.00
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	29,305,415.40	33,429,372.88
加：期初现金及现金等价物余额	29,331,608.36	13,863,261.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、期末现金及现金等价物余额	58,637,023.76	47,292,634.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	259,655,203.00				510,971,757.66			1,230,490.35	14,035,469.06		-23,269,921.62		762,622,998.45	57,533,833.62	820,156,832.07
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				510,971,757.66			1,230,490.35	14,035,469.06		-23,269,921.62		762,622,998.45	57,533,833.62	820,156,832.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-57,237.52			-26,005,849.35		-26,063,086.87	-393,102.99	-26,456,189.86
（一）综合收益总额											-26,005,849.35		-26,005,849.35	-379,322.14	-26,385,171.49
（二）所有者															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6．其他															
（五）专项储备								-57,237.52					-57,237.52	-13,780.85	-71,018.37
1．本期提取								445,993.75					445,993.75		445,993.75
2．本期使用								-503,231.27					-503,231.27	-13,780.85	-517,012.12
（六）其他															
四、本期期末余额	259,655,203.00				510,971,757.66			1,173,252.83	14,035,469.06		-49,275,770.97		736,559,911.58	57,140,730.63	793,700,642.21

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	259,655,203.00				510,936,698.79			1,174,499.61	14,035,469.06		-16,233,588.67		769,568,781.79	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	259				510,			1,17	14,0		-16,		769,	68,84	838,4

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

余额	,655,203.00				936,698.79			4,999.61	35,469.06		233,588.67		568,781.79	4,939.09	13,720.88
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		-3,172,392.59	-1,426,065.48	-4,598,458.07
（一）综合收益总额											-3,138,320.28		-3,138,320.28	-1,415,865.48	-4,554,185.76
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（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）															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．盈余公积转增资本(或股本)															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								-42,913.98					-42,913.98	-10,200.00	-53,113.98
1．本期提取															
2．本期使用								-42,913.98					-42,913.98	-10,200.00	-53,113.98
（六）其他							8,841.67						8,841.67		8,841.67
四、本期期末余额	259,655,203.00				510,936,698.79		8,841.67	1,132,085.63	14,035,469.06		-19,371,908.95		766,396,389.20	67,418,873.61	833,815,262.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	259,655,203.00				707,614,551.82				14,035,469.06	-29,058,830.67		952,246,393.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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				707,614,551.82				14,035,469.06	-29,058,830.67		952,246,393.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-17,863,033.19		-17,863,033.19
（一）综合收益总额										-17,863,033.19		-17,863,033.19
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	259,655,203.00				707,614,551.82				14,035,469.06	-46,921,863.86		934,383,360.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	259,655,203.00				707,579,492.95				14,035,469.06	-20,755,108.85		960,515,056.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他												
二、本年期初余额	259,655,203.00				707,579,492.95				14,035,469.06	-20,755,108.85		960,515,056.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,053,096.97		-1,053,096.97
（一）综合收益总额										-1,053,096.97		-1,053,096.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
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

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

融捷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），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2019年6月30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。

（二）公司业务性质及主要经营活动

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。

（三）公司注册地址及总部地址

广州市天河区珠江西路5号4504房、4505房（仅办公用途）

（四）公司财务报告批准报出

本公司财务报表由公司董事会于2019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”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

（十七）在建工程－3、锂矿采选矿山剥离费用核算

（二十一）无形资产－4、锂矿采选业采矿权的后续计量

（二十三）长期待摊费用－锂矿采选长期待摊费用核算

（二十五）预计负债－3、锂矿采选土地复垦费的计量方法

（二十八）收入－1（1）锂精矿产品销售收入

（三十二）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2019年6月30日合并及母公司的财务状况及2019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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

1、同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，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，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。b.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转为购买日所属当期投资收益。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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵销。

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。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

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。

所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下 “其他综合收益”项目列示。

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:

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产：如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称及计量预期信用损失的方法

组合名称	预期损失准备率（%）
应收银行承兑汇票	银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零
应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收商业承兑汇票组合及预期信用损失率：

账龄	预期损失准备率
半年以内（含半年）	0.50%
半年至 1 年	1.00%
1－2 年	10.00%
2－3 年	30.00%
3－4 年	80.00%
4－5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄信用风险特征组合预计的预期信用损失率如下：

账龄	预计损失准备率
半年以内（含半年）	0.50%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

半年至 1 年	1.00%
1－2 年	10.00%
2－3 年	30.00%
3－4 年	80.00%
4－5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收其他应收账款划分为不同的组合， 在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
押金、保证金以及合并范围内关联方组合	押金、保证金以及合并范围内关联方组合不计提

按账龄信用风险特征组合预计的预期信用损失率如下：

账龄	预计损失准备率
半年以内（含半年）	0.50%
半年至 1 年	1.00%
1－2 年	10.00%
2－3 年	30.00%
3－4 年	80.00%
4－5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量。其他应收款自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的其他应收款，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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—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。

16、合同资产

17、合同成本

18、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产确认条件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（1）公司的融资租入固定资产是指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。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

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；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；

④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

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。

（2）融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

（3）融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

25、在建工程

1、在建工程按各项工程实际发生的成本入账；与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

2、在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

3、期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，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，包括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和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、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。

28、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。

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产计价方法

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行开发的无形资产，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、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

2、无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

3、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

内部研开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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、长期资产减值

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。

32、长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1 年以上的各项费用按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（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。

35、租赁负债

36、预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

（3）如果清偿已确认预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

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。

37、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具， 分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

1、商品销售收入：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、提供劳务收入：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、让渡资产使用权收入：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。

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法：

1、递延所得税资产的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

② 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。

（3）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。

（4）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

42、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内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司本报告期不涉及融资租赁相关的会计核算。

43、其他重要的会计政策和会计估计

一、套期会计

公司的套期主要包括公允价值套期、现金流量套期等。

1、公司的套期业务必须同时满足下列条件，才能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。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容；

（2）该套期预期高度有效，且符合企业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，预期交易应当很可能发生，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计量；

（5）公司应当持续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。

2、公允价值套期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被指定和归类为公允价值套期的衍生工具，其公允价值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也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目为以摊余成本计量的金融工具，于公允价值调整后按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，摊销金额计入当期损益。

3、现金流量套期

被指定和归类为现金流量套期的衍生工具，其公允价值的变动计入其他综合收益，无效套期部分的损失和利得计入当期损益。如果套期项目在损益内确认，则原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。如果对预期交易的套期形成了一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项资产或负债的初始成本中。当公司撤销了套期关系、套期工具到期或出售、终止、行使或不再符合套期会计条件时，套期会计将被终止。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

二、商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

三、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

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

1、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。

2、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购建矿区内集输设施、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。

3、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。

4、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年修订《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）等四项金融工具准则，同时要求境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业在 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行	经第六届董事会第二十四次会议审议批准	公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表	经第六届董事会第二十四次会议审议批准	公司自 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表执行

说明：

1、公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，在编制 2019 年各期间财务报告时，按照金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，对可比期间信息不予调整。执行上述新金融工具准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财会[2019]6 号”）的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6 号要求编制执行。公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整。

①对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前（2018 年 12 月 31 日）	调整后（2019 年 1 月 1 日）	调整前（2018 年 12 月 31 日）	调整后（2019 年 1 月 1 日）
应收票据及应收账款	197,917,877.79		12,572,500.00	
应收票据		25,575,761.27		
应收账款		172,342,116.52		12,572,500.00
应付票据及应付账款	57,641,709.34		8,717,678.85	
应付票据				
应付账款		57,641,709.34		8,717,678.85

②对利润表相关项目影响如下：

会计政策变更的内容和原因	原列报报表项目	新列报报表项目
利润表中将原 “减：资产减值损失”位置下移并调整为“加：资产减值损失（损失以 “-”号填列）”，利润表中增加 “信用减值损失（损失以 “-”号填列）”	资产减值损失	资产减值损失（损失以 “-”填列）
		信用减值损失（损失以 “-”填列）

公司执行（财会[2019]6 号）文件，该项会计政策变更仅调整公司财务报表格式和部分科目列示，不影响公司净资产、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

净利润等相关财务指标。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
消费税	无	无
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
个人所得税	应纳税所得额	七级累进
资源税	从价计征	4.5%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 70%后余额的 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策缴纳
车船使用税	按税法规定缴纳	按税法规定缴纳

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%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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	57,476.35	68,150.49
银行存款	62,384,888.92	41,674,972.02
其他货币资金	28,106,198.56	2,111,175.55
合计	90,548,563.83	43,854,298.06
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

--期末其他货币资金主要系：存单质押27,800,000元；保函保证金291,000.00元；票据保证金15,188.56元；期货账户余额10.00元。

--期末使用受限制的其他货币资金28,106,188.56元，详见附注七之81。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,685,524.77	25,575,761.27
商业承兑票据	13,536,495.97	
合计	20,222,020.74	25,575,761.27

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,604,518.56	67.05%	68,022.59	0.5%	13,536,495.97					
其中：										
合计	13,604,518.56	67.05%	68,022.59	0.5%	13,536,495.97					

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,604,518.56	68,022.59	0.50%
其中：半年以内	13,604,518.56	68,022.59	0.50%
半年-1 年			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	13,604,518.56	68,022.59	--

确定该组合依据的说明：

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

□适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收商业承兑汇票		68,022.59			68,022.59
合计		68,022.59			68,022.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	73,020,107.42	
商业承兑票据	4,920,000.00	
合计	77,940,107.42	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
银行承兑票据	100,000.00
合计	100,000.00

其他说明

截止 2019 年 6 月 30 日，公司因出票人宁夏宝塔能源化工有限公司、承兑人宝塔石化集团财务有限公司出具的票据已到期末履约而将其转应收账款。

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	199,293,309.64	100.00%	6,166,237.33	3.09%	193,127,072.31	175,788,518.11	100.00%	3,446,401.59	1.96%	172,342,116.52
其中：										
合计	199,29	100.00	6,166,2	3.09%	193,12	175,78	100.00	3,446,4	1.96%	172,342,1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	3,309.64	%	37.33		7,072.31	8,518.11	%	01.59		16.52

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内分项			
其中：半年以内	100,383,660.24	502,418.30	0.50%
半年-1 年	82,585,935.49	825,859.35	1.00%
1 年内合计	182,969,595.73	1,328,277.65	0.73%
1-2 年	11,088,908.25	1,108,890.83	10.00%
2-3 年	1,306,588.30	391,976.49	30.00%
3-4 年	2,575,000.00	2,060,000.00	80.00%
4-5 年	380,625.00	304,500.00	80.00%
5 年以上	972,592.36	972,592.36	100.00%
合计	199,293,309.64	6,166,237.33	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,328,277.65
其中：半年以内（含半年）	502,418.30
半年至 1 年	825,859.35
1 至 2 年	1,108,890.83
2 至 3 年	391,976.49
3 年以上	3,337,092.36
3 至 4 年	2,060,000.00
4 至 5 年	304,500.00
5 年以上	972,592.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	6,166,237.33

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,446,401.59	2,719,835.74			6,166,237.33
合计	3,446,401.59	2,719,835.74			6,166,237.33

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

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账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	货款	52,543,421.54	半年以内	26.36	262.717.11
第二名	关联方	货款	29,611,526.14	半年-1年	14.86	296.115.26
第三名	非关联方	货款	18,360,000.00	半年以内	9.21	91.800.00
第四名	非关联方	货款	12,688,162.00	半年-1年	6.37	126.881.62
第五名	关联方	货款	12,572,500.00	半年-1年	6.31	125.725.00
合 计			12,5775,609.68		63.11	903.238.99

（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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,048,589.23	91.66%	5,622,428.73	89.24%
1 至 2 年	361,368.65	4.70%	452,983.20	7.19%
2 至 3 年	259,594.69	3.38%	25,737.00	0.41%
3 年以上	20,400.00	0.27%	199,533.20	3.17%
合计	7,689,952.57	--	6,300,682.13	--

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：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	2,057,600.00	26.76
第二名	1,305,000.00	16.97
第三名	1,199,328.47	15.60
第四名	1,113,209.40	14.48
第五名	95,911.11	1.25
合 计	5,771,048.98	75.05

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,686,198.84	5,279,911.05
合计	4,686,198.84	5,279,911.05

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	1,150,651.27	1,135,897.00
押金及保证金	2,593,255.00	3,527,565.00
其他往来款	1,346,098.78	839,317.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	5,090,005.05	5,502,779.33

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	160,618.28		62,250.00	222,868.28
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	77,187.93		103,750.00	180,937.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	237,806.21		166,000.00	403,806.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,997.89
其中：半年以内（含半年）	4,381.16
半年至 1 年	1,616.73
1 至 2 年	110,822.03
2 至 3 年	972.85
3 年以上	286,013.44
3 至 4 年	179,409.60
4 至 5 年	66,069.60
5 年以上	40,534.24
合计	403,806.21

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	222,868.28	180,937.93		403,806.21
合计	222,868.28	180,937.93		403,806.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	1,000,000.00	1.-2 年	19.65%	
第二名	其他外部往来	639,265.20	半年以内	12.56%	
第三名	押金、保证金	558,778.00	4-5 年	10.98%	
第四名	押金、保证金	260,000.00	5 年以上	5.11%	
第五名	押金、保证金	201,000.00	半年以内	3.95%	
合计	--	2,659,043.20	--	52.25%	

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
东莞市国家税务局	软件销售增值税即征即退	639,265.20	半年以内	按法定税率缴纳增值税后，实际税负超过 3%的部分增值税实行即征即退。应收增值税退税款，预计 2019 年 10 月到账

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,101,793.09		29,101,793.09	20,783,471.72		20,783,471.72
在产品	23,221,524.19		23,221,524.19	20,961,719.00		20,961,719.00
库存商品	21,739,384.82		21,739,384.82	9,369,125.40		9,369,125.40
周转材料	27,450.00		27,450.00	1,288,249.51		1,288,249.51
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	250,794.40		250,794.40	1,725,135.03		1,725,135.03
合计	74,340,946.50		74,340,946.50	54,127,700.66		54,127,700.66

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

（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	

（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：

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,639,220.15	880,667.96
待认证进项税额	3,212,386.28	182,240.22
增值税应纳税额减征额	760.00	480.00
理财产品		5,000,000.00
预缴税费	1,594,844.99	1,594,844.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	8,447,211.42	7,658,233.17

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

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

重要的债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

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

重要的其他债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（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											
小计											
二、联营企业											
融捷锂业	2,836,116.36			-117,481.48						2,718,634.88	
融捷金	117,854,1			-7,063,						110,790	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

属	50.97			250.84						,900.13	
融捷能源	46,282,483.26			-4,020,518.02						42,261,965.24	
小计	166,972,750.59			-11,201,250.34						155,771,500.25	
合计	166,972,750.59			-11,201,250.34						155,771,500.25	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	120,118,395.74	123,669,325.69
固定资产清理		
合计	120,118,395.74	123,669,325.69

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房租及建筑物	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	122,975,072.74	59,149,353.92	9,000,194.85	15,246,520.55	206,371,142.06
2.本期增加金额	7,000.00	1,247,941.68	123,077.89	500,310.41	1,878,329.98
（1）购置	7,000.00	1,247,941.68	123,077.89	294,130.16	1,672,149.73
（2）在建工程转入				206,180.25	206,180.25
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	122,982,072.74	60,397,295.60	9,123,272.74	15,746,830.96	208,249,472.04
二、累计折旧					
1.期初余额	37,752,855.83	30,932,963.51	8,229,840.48	5,786,156.55	82,701,816.37
2.本期增加金额	2,406,135.23	2,351,300.31	34,605.27	637,219.12	5,429,259.93
（1）计提	2,406,135.23	2,351,300.31	34,605.27	637,219.12	5,429,259.93
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	40,158,991.06	33,284,263.82	8,264,445.75	6,423,375.67	88,131,076.30
三、减值准备					
1.期初余额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,823,081.68	27,113,031.78	858,826.99	9,323,455.29	120,118,395.74
2.期初账面价值	85,222,216.91	28,216,390.41	770,354.37	9,460,364.00	123,669,325.69

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过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
融达锂业矿山采选用车间厂房房屋	45,868,878.80	由于子公司融达锂业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

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,873,710.47	30,540,475.53
工程物资	485,058.97	12,063.79
合计	37,358,769.44	30,552,539.32

（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
融达锂业技改扩产项目	36,658,123.36		36,658,123.36	30,295,091.73		30,295,091.73
长和华锂氢氧化锂烘干-包装及粉碎平台				195,509.67		195,509.67
东莞德瑞设备工程	215,587.11		215,587.11	49,874.13		49,874.13
合计	36,873,710.47		36,873,710.47	30,540,475.53		30,540,475.53

（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
融达锂业技改扩产项目	369,000,000.00	30,295,091.73	6,363,031.63			36,658,123.36	37.44%	37.44%				其他
合计	369,000,000.00	30,295,091.73	6,363,031.63			36,658,123.36	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融达锂业技改扩产项目	485,058.97		485,058.97	12,063.79		12,063.79
合计	485,058.97		485,058.97	12,063.79		12,063.79

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件权	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	16,728,810.81	4,560,400.00		1,298,158.59	217,962,700.00	240,550,069.40
2.本期增加金额				7,048.54		7,048.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）购置				7,048.54		7,048.54
（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	16,728,810.81	4,560,400.00		1,305,207.13	217,962,700.00	240,557,117.94
二、累计摊销						
1.期初余额	3,000,339.23	4,104,360.00		1,203,849.17	17,576,318.98	25,884,867.38
2.本期增加金额	213,415.86	456,040.00		26,333.34		695,789.20
（1）计提	213,415.86	456,040.00		26,333.34		695,789.20
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	3,213,755.09	4,560,400.00		1,230,182.51	17,576,318.98	26,580,656.58
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	13,515,055.72			75,024.62	200,386,381.02	213,976,461.36
2.期初账面价值	13,728,471.58	456,040.00		94,309.42	200,386,381.02	214,665,202.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
长和华锂	1,358,870.21					1,358,870.21
东莞德瑞	133,712,985.07					133,712,985.07
融达锂业	7,103,962.95					7,103,962.95
合计	142,175,818.23					142,175,818.23

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。

融达锂业、东莞德瑞和长和华锂资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层审批的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率分别为 10.92%，11.52%、10.83%为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

期末，相关资产或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试的资产组或资产组组合相比未发生变化，故未计提减值准备。

（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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿山草场补偿费（融达锂业）	4,174,815.00		136,135.26		4,038,679.74
矿山设计评估费（融达锂业）	2,409,627.29	97,087.38	55,503.15		2,451,211.52
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）	1,001,078.74		21,375.36		979,703.38
预计环境保护支出（融达锂业）	857,612.67		27,965.64		829,647.03
装修及其他	2,449,393.90	886,594.06	479,257.34		2,856,730.62
合计	28,607,157.25	983,681.44	720,236.75		28,870,601.94

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,638,033.99	1,025,128.02	3,669,269.87	556,794.74
内部交易未实现利润	249,635.93	37,445.39	438,924.21	65,838.63
可抵扣亏损	230,325,581.25	46,919,181.42	207,479,227.22	42,638,302.07
合计	237,213,251.17	47,981,754.83	211,587,421.30	43,260,935.44

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			456,040.00	68,406.00
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
资产摊销差异	44,298,000.93	6,644,700.14	42,040,408.89	6,306,061.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	44,298,000.93	6,644,700.14	42,496,448.89	6,374,467.33

（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		47,981,754.83		43,260,935.44
递延所得税负债		6,644,700.14		6,374,467.33

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,990,633.50	3,307,166.32
合计	1,990,633.50	3,307,166.32

（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
2019 年		1,711,515.29	
2020 年	530,766.36	530,766.36	
2021 年	84,346.39	84,346.39	
2022 年	96,422.15	96,422.15	
2023 年	884,116.13	884,116.13	
2024 年	394,982.47		
合计	1,990,633.50	3,307,166.32	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	12,592,436.42	2,875,947.18
预付设备款	787,017.00	660,000.00
合计	22,579,453.42	12,735,947.18

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	26,620,000.00	
抵押借款		
保证借款	76,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
合计	102,620,000.00	50,000,000.00

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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

35、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元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	59,705,028.58	54,932,519.54
一年以上	18,554,889.93	2,709,189.80
合计	78,259,918.51	57,641,709.34

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	573,491.66	9,642,413.08
1 年以上		6,476.37
合计	573,491.66	9,648,889.45

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,482,085.84	30,437,378.81	30,145,910.46	5,773,554.19
二、离职后福利-设定提存计划		1,414,226.08	1,414,226.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,482,085.84	31,851,604.89	31,560,136.54	5,773,554.19

（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	5,347,787.42	29,189,661.98	28,889,620.54	5,647,828.86
2、职工福利费		104,871.65	104,871.65	
3、社会保险费		613,804.32	613,804.32	
其中：医疗保险费		496,108.71	496,108.71	
工伤保险费		47,589.23	47,589.23	
生育保险费		70,106.38	70,106.38	
4、住房公积金		399,759.00	399,759.00	
5、工会经费和职工教育经费	134,298.42	129,281.86	137,854.95	125,725.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,482,085.84	30,437,378.81	30,145,910.46	5,773,554.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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		1,355,553.72	1,355,553.72	
2、失业保险费		58,672.36	58,672.36	
3、企业年金缴费				
合计		1,414,226.08	1,414,226.08	

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,173,519.64	5,838,351.83
消费税		
企业所得税	275,444.10	740,920.20
个人所得税	333,715.39	202,710.82
城市维护建设税	77,954.70	430,055.86
印花税	21,152.50	70,945.30
教育费附加	35,205.59	201,672.15
地方教育费附加	23,470.39	134,448.10
矿产资源补偿费	1,247,672.56	1,246,481.04
其他	287,739.06	288,813.23
合计	3,475,873.93	9,154,398.53

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	98,949.25	62,222.22
应付股利		
其他应付款	154,742,601.49	97,284,219.90
合计	154,841,550.74	97,346,442.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	98,949.25	62,222.22
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	98,949.25	62,222.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增资款	90,000,000.00	90,000,000.00
业绩补偿金	51,931,800.00	
其他往来	12,810,801.49	7,284,219.90
合计	154,742,601.49	97,284,219.90

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付费用	72,547.80	63,931.46
合计	72,547.80	63,931.46

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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：

（2）专项应付款

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	1,682,442.24	1,659,622.44	子公司融达锂业完成矿山开采后预计环境复原支出
合计	1,682,442.24	1,659,622.44	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	20,250,000.00			20,250,000.00	
合计	20,250,000.00			20,250,000.00	--

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

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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：

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,663,459	8.73%				534,975	534,975	23,198,434	8.93%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	22,663,459	8.73%				534,975	534,975	23,198,434	8.93%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：境内法人持股	19,888,342	7.66%						19,888,342	7.66%
境内自然人持股	2,775,117	1.07%				534,975	534,975	3,310,092	1.27%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	236,991,744	91.27%				-534,975	-534,975	236,456,769	91.07%
1、人民币普通股	236,991,744	91.27%				-534,975	-534,975	236,456,769	91.07%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	259,655,203	100.00%						259,655,203	100.00%

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	5,044,182.82			5,044,182.82
合计	510,971,757.66			510,971,757.66

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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	1,230,490.35	445,993.75	503,231.27	1,173,252.83
合计	1,230,490.35	445,993.75	503,231.27	1,173,252.83

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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
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	-23,269,921.62	-16,233,588.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,269,921.62	-16,233,588.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,005,849.35	-7,036,332.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-49,275,770.97	-23,269,921.62

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 元。

2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。

5)其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	137,484,910.35	115,426,325.83	189,155,733.93	158,317,103.69
其他业务	254,866.41	86,386.44	550,453.45	343,654.60
合计	137,739,776.76	115,512,712.27	189,706,187.38	158,660,758.29

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	322,082.88	305,623.51
教育费附加	150,137.40	139,807.54
资源税		406.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房产税	41,470.02	41,470.02
土地使用税	57,896.00	324,694.04
车船使用税	2,700.00	5,460.00
印花税	66,029.50	134,962.22
地方教育附加	100,091.60	93,205.03
水利建设税	2,097.76	
合计	742,505.16	1,045,629.31

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运储费	1,904,222.09	667,322.78
职工工资	4,281,400.14	4,521,815.41
业务招待费	264,315.58	441,863.97
差旅费	792,961.60	856,235.24
办公费	205,340.12	242,043.62
代理费用	90,558.00	975,780.00
其他	893,888.36	2,462,247.45
合计	8,432,685.89	10,167,308.47

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	9,466,452.48	10,490,859.26
交际应酬费	184,433.35	188,544.63
车辆使用费	386,515.09	411,126.40
差旅费	132,057.75	181,589.19
折旧摊销	563,700.50	1,314,902.24
办公费	3,198,004.91	3,188,509.97
咨询费	27,533.98	26,406.94
聘用中介机构费	1,720,080.61	1,309,807.51
董事会经费	178,475.48	183,772.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

停工费用	4,729,487.70	5,166,535.13
其他	899,008.62	1,386,735.97
合计	21,485,750.47	23,848,790.04

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,543,870.08	4,190,969.16
直接投入费用	2,395,217.32	1,242,142.58
折旧摊销费用	29,197.27	37,531.29
委托研发费用		146,178.75
其他相关费用	870,980.01	532,469.34
合计	6,839,264.68	6,149,291.12

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,007,795.25	311,372.25
减：利息收入	231,371.84	128,454.13
加：汇兑损失	77,060.10	135,326.77
减：汇兑损益		
手续费及其他	-160,386.28	-72,721.84
合计	2,693,097.23	245,523.05

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	639,265.20	524,354.33
代扣代缴个税手续费返还	4,809.05	
合计	644,074.25	524,354.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-11,201,250.37	3,295,469.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
短期理财	12,986.30	171,021.91
其他		-566.13
合计	-11,188,264.07	3,465,925.06

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,968,796.26	-524,875.71
二、存货跌价损失		-1,445,586.44
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,968,796.26	-1,970,462.15

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-1,644.93
合计		-1,644.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	930,400.00	889,262.49	930,400.00
其他	450.59	2,325.39	450.59
合计	930,850.59	891,587.88	930,850.59

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	与收益相关
东莞市经信局机器换人专项资金	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年专利优垫企业补贴	东莞市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
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
政府工业发展基金	都江堰市经济科技和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
政府企业产业扶持基金	都江堰经济开发区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补	是	否	830,400.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			助（按国家级政策规定依法取得）					
合计						930,400.00	889,262.49	

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产报废损失合计	997.23	11,278.50	997.23
其中：固定资产报废损失	997.23	11,278.50	997.23
税收滞纳金	120.24		120.24
其他	15,232.89	3,000.00	15,232.89
合计	16,350.36	14,278.50	16,350.36

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-4,179,553.30	-2,961,445.45
合计	-4,179,553.30	-2,961,445.45

（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	-30,564,724.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,592,789.81
子公司适用不同税率的影响	992,078.15
调整以前期间所得税的影响	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非应税收入的影响	2,818,609.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	313,233.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	58,732.87
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	-769,417.28
所得税费用	-4,179,553.30

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	2,625,720.00	1,775,000.00
收到政府补助	930,400.00	252,800.00
收到存款利息	231,371.84	123,581.02
往来款及其他	3,158,498.48	1,648,651.55
合计	6,945,990.32	3,800,032.57

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	9,453,105.46	7,577,916.77
支付的保证金	2,176,833.00	2,660,400.00
支付的往来款及其他	3,954,417.65	5,228,208.86
合计	15,584,356.11	15,466,525.63

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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
收到非金融机构借款	4,000,000.00	7,050,000.00
收到业绩承诺补偿金	51,931,800.00	39,107,900.00
合计	55,931,800.00	46,157,900.00

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
存单质押保证金	27,800,000.00	
合计	27,800,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-26,385,171.49	-4,554,185.76
加：资产减值准备	2,968,796.26	-50,771.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,429,259.93	6,094,397.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	695,789.20	912,648.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期待摊费用摊销	720,236.75	631,122.55
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）	997.23	11,278.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,327,589.77	886,855.71
投资损失（收益以“－”号填列）	11,188,264.07	-3,466,491.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,720,819.39	-3,186,095.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	270,232.81	270,291.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,213,245.85	-14,201,262.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,245,299.49	-62,131,612.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,453,400.20	36,159,097.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,926,171.42	-42,623,081.82
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	62,442,375.27	64,418,568.55
减：现金的期初余额	41,743,132.51	31,739,679.01
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	20,699,242.76	32,678,889.54

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	62,442,375.27	41,743,132.51
其中：库存现金	57,476.35	68,150.49
可随时用于支付的银行存款	62,384,888.92	41,674,972.02
可随时用于支付的其他货币资金	10.00	10.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	62,442,375.27	41,743,132.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,106,188.56	保函保证金；票据保证金；存单质押保证金
应收票据		
存货		
固定资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产		
合计	28,106,188.56	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	23,169.50	6.8747	159,283.36
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,211,000.00	6.8747	8,325,261.70

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	930,400.00	营业外收入	930,400.00
与收益相关的政府补助	639,265.20	其他收益	639,265.20

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

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	
融达锂业	康定	康定	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
四川路翔	眉山	眉山	制造业	100.00%		设立
东莞德瑞	东莞	东莞	制造业	65.00%		非同一控制下企业合并
长和华锂	成都	成都	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
融捷贸易	广州	广州	批发业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞德瑞	35.00%	-72,251.93		45,519,212.50
长和华锂	20.00%	-359,016.01		11,658,826.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞德瑞	206,274,394.94	5,631,043.62	211,905,438.56	81,850,545.69		81,850,545.69	168,891,683.46	4,696,378.54	173,588,062.00	43,258,329.05	68,406.00	43,326,735.05
长和华锂	76,506,412.59	26,530,430.36	103,036,842.95	44,166,018.61		44,166,018.61	88,741,056.76	27,095,357.45	115,836,414.21	55,101,605.39		55,101,605.39

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	88,396,066.06	181,199.92	181,199.92	-25,824,117.31	42,889,035.68	-1,171,645.48	-1,171,645.48	-21,915,120.98
长和华锂	49,288,013.63	-1,795,080.06	-1,795,080.06	-4,932,466.19	31,356,250.52	-971,874.65	-971,874.65	-28,230,461.88

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

无

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
融捷能源	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：

不适用。

（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		
	成都锂业	融捷金属	融捷能源	成都锂业	融捷金属	融捷能源
流动资产	11,477,381.94	142,114,891.13	259,058,744.17	2,671,205.32	262,572,590.25	353,595,645.33
非流动资产	81,906,644.53	115,041,883.72	126,846,847.71	61,769,929.61	121,035,292.14	147,039,951.28
资产合计	93,384,026.47	257,156,774.85	385,905,591.88	64,441,134.93	383,607,882.39	500,635,011.44
流动负债	3,449,240.22	135,631,793.92	378,386,146.68	4,149,316.91	210,261,898.29	433,260,968.93
非流动负债	69,319,585.29		14,141,033.78	50,619,585.29		14,470,513.70
负债合计	72,768,825.51	135,631,793.92	392,527,180.46	54,768,902.20	210,261,898.29	447,731,482.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				4,836,116.37	34,669,196.82	10,580,705.76
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	20,615,200.96	121,524,980.93	-6,621,588.58	9,672,232.73	173,345,984.10	52,903,528.81
按持股比例计算的净资产份额	10,307,600.48	24,304,996.19	-1,324,317.72	4,836,116.37	34,669,196.82	10,580,705.76
调整事项						
--商誉		74,524,718.51	28,351,654.75		74,524,718.51	28,351,654.75
--内部交易未实现利润		-219,462.11	-576,690.98		-1,339,764.36	-649,877.26
--其他	-2,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	-2,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	8,307,600.48	108,610,252.59	34,450,646.05	2,836,116.37	117,854,150.97	46,282,483.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		81,817,114.90	110,437,009.91		77,712,343.41	
净利润	-234,962.96	-41,318,446.09	-18,146,871.88	-98,359.24	16,975,585.43	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-234,962.96	-41,318,446.09	-18,146,871.88	-98,359.24	16,975,585.43	
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：	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2019年6月30日公司各类金融工具账面价值如下：

（1）金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			90,548,563.83		90,548,563.83
应收票据			20,222,020.74		20,222,020.74
应收账款			193,127,072.31		193,127,072.31
其他应收款			4,686,198.84		4,686,198.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他流动资产			8,447,211.42		8,447,211.42
长期股权投资			155,771,500.25		155,771,500.25
合　计			472,802,567.39		472,802,567.39

（2）金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		102,620,000.00	102,620,000.00
应付账款		78,259,918.51	78,259,918.51
其他应付款		154,841,550.74	154,841,550.74
合　计		335,721,469.25	335,721,469.25

2018年12月31日公司各类金融工具账面价值如下：

（1）金融资产

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			43,854,298.06		43,854,298.06
应收票据			25,575,761.27		25,575,761.27
应收账款			172,342,116.52		172,342,116.52
其他应收款			5,279,911.05		5,279,911.05
其他流动资产			7,658,233.17		7,658,233.17
长期股权投资			166,972,750.59		166,972,750.59
合　计			421,683,070.66		421,683,070.66

（2）金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		57,641,709.34	57,641,709.34
其他应付款		97,346,442.12	97,346,442.12
合　计		204,988,151.46	204,988,151.46

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种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、其他流动资产等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。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析和分类。截止本报告期末，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。

外汇风险

本公司的外汇风险主要来源于以美元、港元等外币计价的应收账款等金融资产。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

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的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，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

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的合理预测，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	--	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
融捷集团	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附注“九、在其他主体中权益”之“3、在子公司中权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、1”。

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
融捷金属	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
融捷能源	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
吕向阳	董事长、总裁、本公司实际控制人
柯荣卿	原持股 5%以上股东
苏康	子公司长和华锂法定代表人
芜湖天弋	控股股东融捷集团控制的公司，公司董事张国强先生担任芜湖天弋董事长，公司董事长兼总裁吕向阳的兄弟吕守国先生担任芜湖天弋董事
融捷金属	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
融捷能源	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
芜湖融捷光电	控股股东融捷集团控制的公司，原公司控股子公司
融捷电子	控股股东融捷集团控制的公司，过去十二个月内曾任公司董事的张加祥先生担任其执行董事兼总经理
西安众迪	西安众迪锂电池有限公司，比亚迪股份有限公司的控股子公司，公司关联方
成都捷翼	控股股东融捷集团控制的公司，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
芜湖天量	芜湖天量电池系统有限公司，控股股东融捷集团参股的公司

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
融捷集团	锂精矿				102,149,987.17
融捷金属	四氧化三钴等				7,166,709.32
成都捷翼	粒子、二氧化钛				43,274.15

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	锂电设备	586,565.10	25,416,627.90
融捷电子	电子墨水屏		24,844,942.86
融捷电子	电力		949,537.62
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	3,969,026.55	47,501,843.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融捷能源	销售电池级氢氧化锂		9,310,344.80
芜湖天量	销售锂电设备	2,580.17	
西安众迪	销售锂电设备	54,906,293.03	

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
吕向阳、融捷集团	50,000,000.00	2018 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 23 日	否
融捷集团	16,000,000.00	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 30 日	否

关联担保情况说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、2018 年度，吕向阳和融捷集团为公司向银行借款提供担保 5,000 万元；

2、融捷集团为长和华锂向银行借款提供担保 1,600 万元。

（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				
苏康	503,000.00	2019 年 01 月 01 日		
融捷集团	10,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2019 年 07 月 22 日	
融捷集团	-5,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2019 年 04 月 24 日	归还借款
融捷集团	-1,000,000.00	2019 年 04 月 24 日	2019 年 06 月 04 日	归还借款
拆出				

（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	2,520,520.28	4,299,665.55
人数	11.00	15.00

（8）其他关联交易

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	29,611,526.14	339,032.40	28,931,110.64	
应收账款	融捷电子	12,572,500.00	125,725.00	12,572,500.00	
应收账款	融捷能源	11,937,386.00	59,686.93	38,219,902.85	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款	芜湖天量	2,993.00	14.97		
应收账款	西安众迪	52,543,421.54	262,717.11		

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	融捷金属	2,559,000.35	8,455,146.71
其他应付款	融捷金属	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	融捷能源	40,000,000.00	40,000,000.00
其他应付款	苏康	503,000.00	503,000.00
其他应付款	融捷集团	4,000,000.00	

7、关联方承诺

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

（1）2017 年 10 月 27 日，公司与融捷集团、惠景国际投资有限公司、广州融创捷企业管理合伙企业（有限合伙）签署了《增资合同》，增资 11,800.00 万元人民币持有融捷金属 20%股权，截止至 2019 年 6 月 30 日，公司已支付增资款 6,800.00 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）2018 年 9 月 27 日，公司与融捷集团、广州融之捷企业管理合伙企业（有限合伙）签署了《增资合同》，增资 4,800.00 万元人民币持有融捷 20%股权，截至 2019 年 6 月 30 日，公司已支付增资款 800 万元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

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

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

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、精密设备制造业务、光电显示材料行业、锂盐加工及冶炼、其他五个报告分部。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	锂矿采选行业	锂盐加工及冶炼	精密设备制造业	光电显示材料行业	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	55,697.07	49,288,013.63	88,396,066.06				137,739,776.76
二、营业成本	54,728.41	47,379,992.44	68,077,991.42				115,512,712.27
三、资产总额	468,679,489.53	103,036,842.95	211,905,438.56	12,587,112.79	647,497,846.06	-275,812,008.47	1,167,894,721.42
四、负债总额	295,801,270.59	44,166,018.61	81,850,545.69	8,325,261.70	219,862,991.09	-275,812,008.47	374,194,079.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	12,573,105.80	100.00%	126,330.80	1.00%	12,446,775.00	12,573,105.80	100.00%	605.80	0.00%	12,572,500.00
其中：										
合计	12,573,105.80	100.00%	126,330.80	1.00%	12,446,775.00	12,573,105.80	100.00%	605.80	0.00%	12,572,500.00

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内（含半年)			
半年至 1 年	12,572,500.00	125,725.00	1.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	605.80	605.80	100.00%
合计	12,573,105.80	126,330.80	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	125,725.00
半年以内	
半年-1 年	125,725.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	605.80
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	605.80
合计	126,330.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	605.80	125,725.00			126,330.80
合计	605.80	125,725.00			126,330.80

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账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	货款	12,572,500.00	半年-1年	100.00	125,725.00
第二名	非关联方	货款	605.80	5年以上		605.80
合　计			**12,573,105.80**		**100.00**	**126,330.80**

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	260,769,906.37	250,506,146.50
合计	260,769,906.37	250,506,146.50

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	663,619.00	663,519.00
员工借支及其他	285,183.07	285,935.43
合并内关联方往来	259,989,002.70	249,620,128.93
合计	260,937,804.77	250,569,583.36

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,186.86		62,250.00	63,436.86
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	711.54		103,750.00	104,461.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	1,898.40		166,000.00	167,898.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 √不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	361.81
半年-1 年	361.81
1 至 2 年	388.59
2 至 3 年	
3 年以上	167,148.00
3 至 4 年	167,148.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	167,898.40

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	63,436.86	104,461.54		167,898.40
合计	63,436.86	104,461.54		167,898.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方组合	243,610,027.10	1 年以内，1-5 年、5 年以上	93.36%	
第二名	关联方组合	14,098,979.17	1 年以内、1-2 年	5.40%	
第三名	关联方组合	2,255,996.43	1 年以内、1-2 年	0.86%	
第四名	押金、保证金	558,778.00	4-5 年	0.21%	
第五名	其他往来	207,500.00	3-4 年	0.08%	166,000.00
合计	--	260,731,280.70	--	99.92%	166,000.00

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	614,377,792.37		614,377,792.37	614,377,792.37		614,377,792.37
对联营、合营企业投资	156,348,191.23		156,348,191.23	167,622,627.85		167,622,627.85
合计	770,725,983.60		770,725,983.60	782,000,420.22		782,000,420.22

（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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

东莞德瑞	169,000,000.00			169,000,000.00		
融捷贸易	2,600,000.00			2,600,000.00		
合计	614,377,792.37			614,377,792.37		

（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											
小计											
二、联营企业											
融捷锂业	2,836,116.36			-117,481.48						2,718,634.88	
融捷金属	117,854,150.97			-7,063,250.84						110,790,900.13	
融捷能源	46,932,360.52			-4,093,704.30						42,838,656.22	
小计	167,622,627.85			-11,274,436.62						156,348,191.23	
合计	167,622,627.85			-11,274,436.62						156,348,191.23	

（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
其他业务				
合计			4,224,137.95	2,866,797.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-11,274,436.62	3,295,469.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-11,274,436.62	3,295,469.28

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	997.23	主要是子公司东莞德瑞固定资产报废
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	930,400.00	主要是本报告期长和华锂收到政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,902.54	主要是子公司融达锂业交通事故赔款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,795.35	主要是银行理财产品收益及代扣代缴个税手续费返还
减：所得税影响额	140,143.51	
少数股东权益影响额	163,279.69	
合计	630,866.84	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-3.47%	-0.1002	-0.1002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.55%	-0.1026	-0.1026

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

2019年8月23日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn