

四川盛屯锂业有限公司

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

目录页次

报告正文·····	1-4
合并资产负债表·····	5
母公司资产负债表·····	6
合并利润表·····	7
母公司利润表·····	8
合并现金流量表·····	9
母公司现金流量表·····	10
合并所有者权益变动表·····	11-13
母公司所有者权益变动表·····	14-16
财务报表附注 ·····	17-72

审 计 报 告

四川盛屯锂业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川盛屯锂业有限公司（以下简称“盛屯锂业”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1 至 6 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛屯锂业 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1 至 6 月、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盛屯锂业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

无形资产减值

1. 事项描述

如财务报表附注三-19 及附注五-7 所述，盛屯锂业 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无形资产账面价值分别为 129,947,260.52 元、128,537,123.80 元和 83,494,149.62 元，公司无形资产账面价值占资产总额比例较高。公司管理层对这些资产进行减值测试而计算未来现金流现值时，需对矿山寿命、排产计划、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等关键假设作出判断、估计和假设。因此，我们将该事项识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）与管理层讨论并复核盛屯锂业的无形资产，以评估是否存在减值迹象。

（2）复核管理层所采用的折现现金流计算模型、适用对象及方法。

（3）复核折现现金流计算模型所采用的关键假设的合理性（主要包括矿山寿命、排产计划、销售价格、运营成本、折旧费用、税金、资本性支出及折现率等），并与管理层进行沟通。

（4）复核所采用的关键假设与历史数据的相关性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督盛屯锂业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国.北京

中国注册会计师

二〇一九年八月十六日

合并资产负债表

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	项 目	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	(一)	6,011,244.48	66,438,565.20	2,250,902.13	短期借款		-	-	-
结算备付金		-	-	-	向中央银行借款		-	-	-
拆出资金		-	-	-	吸收存款及同业存放		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	拆入资金		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应收票据		-	-	-	衍生金融负债		-	-	-
应收账款		-	-	-	应付票据		-	-	-
预付款项	(二)	163,729.11	133,687.52	127,509.69	应付账款	(十)	21,851,478.98	23,118,416.51	4,430,492.53
应收保费		-	-	-	预收款项		-	-	-
应收分保账款		-	-	-	卖出回购金融资产款		-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-	应付手续费及佣金		-	-	-
其他应收款	(三)	1,921,612.84	446,224.19	571,401,586.55	应付职工薪酬	(十一)	682,696.33	2,022,365.42	1,339,462.19
其中：应收利息		-	-	-	应交税费	(十二)	82,665.61	174,510.01	92,432.99
应收股利		-	-	-	其他应付款	(十三)	8,497,334.60	5,351,013.64	648,449,278.18
买入返售金融资产		-	-	-	其中：应付利息		-	-	-
存货		-	-	-	应付股利		-	-	-
持有待售资产		-	-	-	应付分保账款		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	保险合同准备金		-	-	-
其他流动资产	(四)	7,934,734.56	4,522,823.85	1,066,530.30	代理买卖证券款		-	-	-
流动资产合计		16,031,320.99	71,541,300.76	574,846,528.67	代理承销证券款		-	-	-
非流动资产：					持有待售负债		-	-	-
发放贷款及垫款		-	-	-	一年内到期的非流动负债		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	其他流动负债		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	流动负债合计		31,114,175.52	30,666,305.58	654,311,665.89
长期应收款		-	-	-	非流动负债：				
长期股权投资		-	-	-	长期借款		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	应付债券		-	-	-
固定资产	(五)	49,205,207.67	46,544,868.65	48,612,386.68	其中：优先股		-	-	-
在建工程	(六)	174,874,520.44	86,435,903.27	19,901,253.04	永续债		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	长期应付款		-	-	-
油气资产		-	-	-	长期应付职工薪酬		-	-	-
无形资产	(七)	129,867,260.52	128,537,123.80	83,494,149.62	预计负债		-	-	-
开发支出		-	-	-	递延收益		-	-	-
商誉		-	-	-	递延所得税负债		-	-	-
长期待摊费用	(八)	22,652,432.35	10,832,643.00	10,039,079.58	其他非流动负债		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-	非流动负债合计		-	-	-
其他非流动资产	(九)	41,022,042.96	94,178,943.04	14,484,560.50	负债合计		31,114,175.52	30,666,305.58	654,311,665.89
非流动资产合计		417,621,463.94	366,529,481.76	176,531,429.42	所有者权益：				
					实收资本	(十四)	138,375,000.00	138,375,000.00	90,000,000.00
					其他权益工具		-	-	-
					资本公积	(十五)	355,083,880.68	355,083,880.68	80,958,880.68
					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	(十六)	-116,660,480.54	-112,465,261.79	-105,052,374.38
					归属于母公司所有者权益合计		376,798,400.14	380,993,618.89	65,906,506.30
					少数股东权益		25,740,209.27	26,410,858.05	31,159,785.90
					所有者权益合计		402,538,609.41	407,404,476.94	97,066,292.20
资产总计		433,652,784.93	438,070,782.52	751,377,958.09	负债和所有者权益总计		433,652,784.93	438,070,782.52	751,377,958.09

所附注释为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	项 目	附注十五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		731,755.20	187,617.69	45,884.87	短期借款		-	-	-
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负债		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	衍生金融负债		-	-	-
应收票据		-	-	-	应付票据		-	-	-
应收账款		-	-	-	应付账款		-	-	-
预付款项		3,980.95	1,473.75	47,239.16	预收款项		-	-	-
其他应收款	(一)	302,238,879.02	302,443,163.63	616,962,913.04	应付职工薪酬		76,292.00	503,547.00	168,356.06
其中：应收利息		-	-	-	应交税费		82,665.61	84,510.01	-
应收股利		-	-	-	其他应付款		6,788,854.80	3,751,013.64	646,747,552.78
存货		-	-	-	其中：应付利息		-	-	-
持有待售资产		-	-	-	应付股利		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	持有待售负债		-	-	-
其他流动资产		70,726.52	-	-	一年内到期的非流动负债		-	-	-
流动资产合计		303,045,341.69	302,632,255.07	617,056,037.07	其他流动负债		-	-	-
非流动资产：					流动负债合计		6,947,812.41	4,339,070.65	646,915,908.84
可供出售金融资产		-	-	-	非流动负债：				
持有至到期投资		-	-	-	长期借款		-	-	-
长期应收款		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期股权投资	(二)	137,100,000.00	137,100,000.00	137,100,000.00	其中：优先股		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	永续债		-	-	-
固定资产		2,130,243.07	2,002,556.33	1,737,020.39	长期应付款		-	-	-
在建工程		-	-	-	长期应付职工薪酬		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	预计负债		-	-	-
油气资产		-	-	-	递延收益		-	-	-
无形资产		-	-	-	递延所得税负债		-	-	-
开发支出		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
商誉		-	-	-	非流动负债合计		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	负债合计		6,947,812.41	4,339,070.65	646,915,908.84
递延所得税资产		-	-	-	所有者权益：				
其他非流动资产		1,350,000.00	1,465,304.00	550,000.00	实收资本		138,375,000.00	138,375,000.00	90,000,000.00
非流动资产合计		140,580,243.07	140,567,860.33	139,387,020.39	资本公积		374,125,000.00	374,125,000.00	100,000,000.00
					减：库存股		-	-	-
					其他综合收益		-	-	-
					专项储备		-	-	-
					盈余公积		-	-	-
					未分配利润		-75,822,227.65	-73,638,955.25	-80,472,851.38
					所有者权益合计		436,677,772.35	438,861,044.75	109,527,148.62
资产总计		443,625,584.76	443,200,115.40	756,443,057.46	负债和所有者权益总计		443,625,584.76	443,200,115.40	756,443,057.46

所附注释为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		-	-	-
其中：营业收入		-	-	-
利息收入		-	-	-
已赚保费		-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-
二、营业总成本		4,860,867.53	12,059,261.26	36,843,319.06
其中：营业成本		-	-	-
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	(十七)	-	80,630.00	90,005.00
销售费用		-	-	-
管理费用	(十八)	4,706,029.25	24,736,135.09	17,329,413.08
研发费用		-	-	-
财务费用	(十九)	129,674.80	5,147,710.02	1,854,352.55
其中：利息费用	(十九)	122,714.83	5,141,722.64	1,855,720.59
利息收入	(十九)	5,724.54	16,578.79	13,887.88
资产减值损失	(二十)	25,163.48	-17,905,213.85	17,569,548.43
加：其他收益		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十一)	-	-	-9,650.00
三、营业利润		-4,860,867.53	-12,059,261.26	-36,852,969.06
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出	(二十二)	5,000.00	102,554.00	470,510.00
四、利润总额		-4,865,867.53	-12,161,815.26	-37,323,479.06
减：所得税费用		-	-	-
五、净利润		-4,865,867.53	-12,161,815.26	-37,323,479.06
(一)按经营持续性分类		-4,865,867.53	-12,161,815.26	-37,323,479.06
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,865,867.53	-12,161,815.26	-37,323,479.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
(二)按所有权归属分类		-4,865,867.53	-12,161,815.26	-37,323,479.06
归属于母公司所有者的净利润		-4,195,218.75	-7,412,887.41	-35,354,457.10
少数股东损益		-670,648.78	-4,748,927.85	-1,969,021.96
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的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		-	-	-
(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.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		-	-	-
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		-4,865,867.53	-12,161,815.26	-37,323,479.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,195,218.75	-7,412,887.41	-35,354,457.10
归属于少数股东的综合收益总额		-670,648.78	-4,748,927.85	-1,969,021.96
八、每股收益：				
(一)基本每股收益		-0.03	-0.08	-0.39
(二)稀释每股收益		-0.03	-0.08	-0.39

所附注释为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入		-	-	-
减：营业成本		-	-	-
税金及附加		-	80,630.00	5.00
销售费用		-	-	-
管理费用		2,045,739.93	5,568,418.55	3,100,898.25
研发费用		-	-	-
财务费用		127,064.71	5,141,793.40	1,851,219.91
其中：利息费用		122,714.83	5,141,722.64	1,855,720.59
利息收入		126.12	9,378.44	8,668.68
资产减值损失		10,467.76	-17,624,738.08	17,556,341.81
加：其他收益		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-45,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润		-2,183,272.40	6,833,896.13	-68,208,464.97
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出		-	-	-
三、利润总额		-2,183,272.40	6,833,896.13	-68,208,464.97
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润		-2,183,272.40	6,833,896.13	-68,208,464.97
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		-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		-2,183,272.40	6,833,896.13	-68,208,464.97

所附注释为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017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		-	-	-
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		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	(二十三)	125,071.64	407,711.01	194,567.53
经营活动现金流入小计		125,071.64	407,711.01	194,567.53
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
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		3,442,832.22	9,968,285.11	6,138,424.83
支付的各项税费		45,000.00	5.00	5.00
支付的其他与经营活动有关的现金	(二十三)	2,317,591.91	9,957,434.60	8,730,959.06
经营活动现金流出小计		5,805,424.13	19,925,724.71	14,869,388.89
经营活动产生的现金流量净额		-5,680,352.49	-19,518,013.70	-14,674,821.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,660,708.81	179,069,545.45	58,411,992.18
投资所支付的现金		-	-	-
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		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		57,660,708.81	179,069,545.45	58,411,992.18
投资活动产生的现金流量净额		-57,660,708.81	-179,069,545.45	-58,408,992.18
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		-	299,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款所收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十三)	3,413,740.58	594,990,000.00	738,600,000.00
筹资活动现金流入小计		3,413,740.58	894,490,000.00	738,600,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(二十三)	500,000.00	631,714,777.78	678,500,000.00
筹资活动现金流出小计		500,000.00	631,714,777.78	678,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,913,740.58	262,775,222.22	60,100,000.00
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		-60,427,320.72	64,187,663.07	-12,983,813.54
加：期初现金及现金等价物余额		66,438,565.20	2,250,902.13	15,234,715.67
六、期末现金及现金等价物余额		6,011,244.48	66,438,565.20	2,250,902.13

所附注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2019年1-6月	2018年度	2017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		-	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		6,293.42	180,022.54	140,637.52
经营活动现金流入小计		6,293.42	180,022.54	140,637.52
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,079,122.64	2,332,635.93	539,843.78
支付的各项税费		-	5.00	5.00
支付的其他与经营活动有关的现金		1,286,701.25	2,611,703.81	2,440,430.03
经营活动现金流出小计		2,365,823.89	4,944,344.74	2,980,278.81
经营活动产生的现金流量净额		-2,359,530.47	-4,764,322.20	-2,839,641.29
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		1,180,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		1,180,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		198,664.94	1,475,292.00	1,440,192.78
投资所支付的现金		-	-	180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		991,407.66	-	-
投资活动现金流出小计		1,190,072.60	1,475,292.00	181,440,192.78
投资活动产生的现金流量净额		-10,072.60	-1,475,292.00	-181,440,192.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		-	299,500,000.00	-
取得借款所收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,913,740.58	588,500,000.00	738,600,000.00
筹资活动现金流入小计		2,913,740.58	888,000,000.00	738,600,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	881,618,652.98	568,532,124.21
筹资活动现金流出小计		-	881,618,652.98	568,532,124.21
筹资活动产生的现金流量净额		2,913,740.58	6,381,347.02	170,067,875.79
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		544,137.51	141,732.82	-14,211,958.28
加：期初现金及现金等价物余额		187,617.69	45,884.87	14,257,843.15
六、期末现金及现金等价物余额		731,755.20	187,617.69	45,884.87

所附注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2019年1-6月							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本	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	
一、上年年末余额	138,375,000.00	355,083,880.68	-	-	-	-	-112,465,261.79	26,410,858.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	138,375,000.00	355,083,880.68	-	-	-	-	-112,465,261.79	26,410,858.05
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-4,195,218.75	-670,648.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,195,218.75	-670,648.78
（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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	138,375,000.00	355,083,880.68	-	-	-	-	-116,660,480.54	25,740,209.27

所附注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2018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
	实收资本	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		
一、上年年末余额	90,000,000.00	80,958,880.68	-	-	-	-	-105,052,374.38	31,159,785.90	97,066,292.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	80,958,880.68	-	-	-	-	-105,052,374.38	31,159,785.90	97,066,292.20
三、本年增减变动金额	48,375,000.00	274,125,000.00	-	-	-	-	-7,412,887.41	-4,748,927.85	310,338,184.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-7,412,887.41	-4,748,927.85	-12,161,815.26
（二）所有者投入和减少资本	48,375,000.00	274,125,000.00	-	-	-	-	-	-	322,500,000.00
1. 股东投入的普通股	48,375,000.00	274,125,000.00	-	-	-	-	-	-	322,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	138,375,000.00	355,083,880.68	-	-	-	-	-112,465,261.79	26,410,858.05	407,404,476.94

所附注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2017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
	实收资本	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		
一、上年年末余额	90,000,000.00	114,087,688.54	-	-	-	-	-69,697,917.28	-	134,389,771.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	114,087,688.54	-	-	-	-	-69,697,917.28	-	134,389,771.26
三、本年增减变动金额	-	-33,128,807.86	-	-	-	-	-35,354,457.10	31,159,785.90	-37,323,479.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-35,354,457.10	-1,969,021.96	-37,323,479.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-33,128,807.86	-	-	-	-	-	33,128,807.86	-
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	-	-33,128,807.86	-	-	-	-	-	33,128,807.86	-
（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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	90,000,000.00	80,958,880.68	-	-	-	-	-105,052,374.38	31,159,785.90	97,066,292.20

所附注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2019年1-6月							
	实收资本	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
一、上年年末余额	138,375,000.00	374,125,000.00	-	-	-	-	-73,638,955.25	438,861,044.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	138,375,000.00	374,125,000.00	-	-	-	-	-73,638,955.25	438,861,044.75
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-2,183,272.40	-2,183,272.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,183,272.40	-2,183,272.40
（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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	138,375,000.00	374,125,000.00	-	-	-	-	-75,822,227.65	436,677,772.35

所附注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表（续）

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2018年度							
	实收资本	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
一、上年年末余额	90,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-80,472,851.38	109,527,148.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-80,472,851.38	109,527,148.62
三、本年增减变动金额	48,375,000.00	274,125,000.00	-	-	-	-	6,833,896.13	329,333,896.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,833,896.13	6,833,896.13
（二）所有者投入和减少资本	48,375,000.00	274,125,000.00	-	-	-	-	-	322,500,000.00
1. 股东投入的普通股	48,375,000.00	274,125,000.00	-	-	-	-	-	322,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	138,375,000.00	374,125,000.00	-	-	-	-	-73,638,955.25	438,861,044.75

所附注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 （续）

编制单位：四川盛屯锂业有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2017年度							
	实收资本	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
一、上年年末余额	90,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-12,264,386.41	177,735,613.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-12,264,386.41	177,735,613.59
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-68,208,464.97	-68,208,464.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-68,208,464.97	-68,208,464.97
（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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	90,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	-80,472,851.38	109,527,148.62

所附注释为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

四川盛屯锂业有限公司

2019 年 1 至 6 月、2018 年度、2017 年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

四川盛屯锂业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为四川华闽矿业有限公司,于 2007 年 11 月 19 日设立,注册资本为 1,000.00 万元。其中福建华闽进出口有限公司出资 1,000.00 万元,占注册资本的 100.00%,公司统一社会信用代码为 91510105667590969A。

2016 年 1 月 15 日,经股东会决议,同意公司注册资本由 1,000 万元增加至 9,000 万元;新增 8,000 万元注册资本中,由原股东福建华闽认缴 2,600 万元新增注册资本,由新股东深圳盛屯聚源锂能有限公司认缴 5,400 万元新增注册资本。

2017 年 5 月 8 日,四川华闽矿业有限公司更名为四川盛屯锂业有限公司。

2018 年 10 月 12 日,经股东会决议,同意公司注册资本由 9,000 万元增加至 13,837.50 万元。由原股东福建华闽进出口有限公司认缴 3000 万元,其中 450 万元计入实收资本,2,550 万元计入资本公积;由新股东深圳市前海睿泽拾叁号投资合伙企业(有限合伙)认缴 27,250 万元,其中 4,087.50 万元计入实收资本,23,162.50 万元计入资本公积;新疆东方长丰股权投资合伙企业(有限合伙)认缴 2,000 万元,其中 300 万元计入实收资本,1,700 万元计入资本公积。

上述认缴款中由福建华闽进出口有限公司认缴 3000 万元的部分,其中 700 万元以现金出资,剩余 2,300 万元以福建华闽进出口有限公司对公司的现金债权作为出资对价。

2018 年 11 月 26 日,经股东会决议,同意原股东深圳盛屯聚源锂能有限公司将其持有的盛屯锂业 31.98%的股份转让给深圳盛屯集团有限公司、7.05%的股份转让给福建省盛屯贸易有限公司。

2019 年 4 月 28 日,经股东会决议同意,深圳盛屯集团有限公司将其持有的公司 29.00%的股权转让给四川发展国瑞矿业投资有限公司。2019 年 4 月 29 日完成股权变更的工商备案。

(二) 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：四川省成都市青羊区家园路 32 号 2 栋 4 层 9 号。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东会、董事会、总经理等组织机构，股东会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东会决议及公司日常管理的决策，并向股东会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：四川省成都市青羊区家园路 32 号 2 栋 4 层 9 号。

（三）企业的业务性质和主要经营活动：

公司行业性质：有色金属矿采选业。

主要经营活动：锂辉石矿的采选及锂精矿的销售。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准对外报出。

（五）报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	变化情况
金川奥伊诺矿业有限公司	无变化

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《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，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了

本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司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。公司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。

（六）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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的所有者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所有者权益项下单独列示。

子公司与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，视同该公司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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

（八）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

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；可供出售金融资产等。

2、按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

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；其他金融负债。

3、金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

4、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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

5、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6、金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

8、将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（九）应收款项

1、单项金额重大并单项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 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备，参见本附注三-11-（2）

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
合并报表范围内会计主体组合	合并范围内的会计主体不再计提坏账准备
其他非合并报表范围内会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2、长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，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被合并方所有者权益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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。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：1) 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。2) 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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成以外的，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、长期股权投资的后续计量及收益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）固定资产及其折旧

1、固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产初始计量

（1）外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

（2）投资者投入固定资产的成本，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。

（3）通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

（4）以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

3、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	10-35	2.71%-9.5%	5%
机器设备	5-20	4.75%-19%	5%
办公设备	5	19%	5%
运输设备	10	9.5%	5%

4、固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三、（十五）所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）在建工程

1、在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

2、在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

3、在建工程结转为相关资产的时点

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：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；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；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；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。

4、在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三、（十五）所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）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。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。

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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

3、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，按照下列规定确定：

（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）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。

（十四）无形资产

1、无形资产初始计量

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：（a）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；（b）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（c）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，证明其有用性；（d）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；（e）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（3）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2、无形资产的后续计量

(1) 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产使用寿命的复核

企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，对于使用寿命有限的无形资产应改变其摊销年限，对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

(3) 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

对于公司取得的探矿权，因尚未转为采矿权进行开发，未来受益期限不确定，不予摊销。对于公司取得的采矿权，根据已探明经济可采储量在矿山服务年限内按照当期实际开采量进行摊销。

3、无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注三、（十五）所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期资产减值

1、适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产

减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

（十七）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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。

2、短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3、离职后福利

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。

4、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。

5、本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十八）预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）递延所得税资产与递延所得税负债

1、所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、递延所得税资产的确认

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

3、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差

异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值准备计提方法

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营

和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据财政部 2019 年 4 月发布的《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）对企业财务报表格式进行的修订，公司对 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年度、2017 年度的财务报表列报进行重新调整，具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度
根据上述会计政策变更，对财务报表项目进行重新列报。	应付票据及应付账款	-23,118,416.51	-4,430,492.53
	应付票据	-	-
	应付账款	23,118,416.51	4,430,492.53

2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	销售收入	13%、16%、17%（注）
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本行业 2017 年度增值税率 17%，2018 年 5 月 1 日起下调至 16%，2019 年 4 月 1 日起降至 13%。

(二) 税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	57,679.34	187,569.59	7,992.32
银行存款	5,953,565.14	66,250,995.61	2,242,909.81
合计	6,011,244.48	66,438,565.20	2,250,902.13
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

截至各报告期末，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	131,776.96	80.48	75,096.84	56.17	47,239.16	37.05
1-2 年	-	-	-	-	80,270.53	62.95
2-3 年	31,952.15	19.52	58,590.68	43.83	-	-
合计	163,729.11	100.00	133,687.52	100.00	127,509.69	100.00

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 163,729.11 元，占预付账款 2019 年 6 月 30 日合计数的比例为 100.00%。

(三) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,921,612.84	446,224.19	571,401,586.55
合计	1,921,612.84	446,224.19	571,401,586.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,035,924.35	100.00	114,311.51	5.61	1,921,612.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
合计	2,035,924.35	100.00	114,311.51	5.61	1,921,612.84
类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	535,372.22	100.00	89,148.03	16.65	446,224.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
合计	535,372.22	100.00	89,148.03	16.65	446,224.19
类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	589,395,948.43	100.00	17,994,361.88	3.05	571,401,586.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
合计	589,395,948.43	100.00	17,994,361.88	3.05	571,401,586.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,835,910.35	55,077.31	3.00	212,754.22	6,382.63	3.00	588,789,042.43	17,663,671.28	3.00
1-2 年	5,350.00	535.00	10.00	70,100.00	7,010.00	10.00	306,906.00	30,690.60	10.00
2-3 年	193,164.00	57,949.20	30.00	252,518.00	75,755.40	30.00	-	-	-
3-4 年	1,500.00	750.00	50.00	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	2,035,924.35	114,311.51	5.61	535,372.22	89,148.03	16.65	589,395,948.43	17,994,361.88	3.05

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	286,624.00	285,224.00	494,764.00
备用金	188,247.04	10,767.30	110,683.07
代垫款	0.00	180,174.00	172,642.00
社保、公积金	61,053.31	59,206.92	22,383.97
往来款	-	-	588,500,000.00
工程借款	1,500,000.00	-	-
其他	-	-	95,475.39
合计	2,035,924.35	535,372.22	589,395,948.43

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 25,163.48 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2018 年度计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 17,905,213.85 元。

2017 年度计提坏账准备金额 17,569,548.43 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期未发生实际核销的其他应收款。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
陕西德源矿业投资有限公司金川项目部	工程借款	1,500,000.00	73.68	1 年以内	45,000.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	保证金	136,764.00	6.72	2-3 年	41,029.20
成都乔治希顿房地产开发有限公司希尔顿酒店分公司	保证金	50,000.00	2.46	2-3 年	15,000.00
陈姝娉	保证金	50,000.00	2.46	1-2 年	5,000.00
成都棕榈泉联英置业有限公司成都棕榈泉费尔蒙酒店分公司	保证金	30,000.00	1.47	1-2 年	3,000.00
合计		1,766,764.00	86.78		109,029.20

注：2019 年 6 月金川奥伊诺矿业有限公司与重庆亿通矿山建设工程有限公司双方签订解除业隆沟锂多金属矿坑探工程施工合同的协议书，并与接手承包方陕西德源矿业投资有限

公司办理工程交接，三方商定由陕西德源矿业投资有限公司支付重庆亿通矿山建设工程有限公司 350 万元施工现场遗留资产移交费用。陕西德源矿业投资有限公司向金川奥伊诺矿业有限公司申请借款 150 万元用于支付上述资产移交费用，承诺于 2019 年 8 至 10 月分三个月归还，每月还款 50 万元。

(6) 涉及政府补助的应收款项

截至 2019 年 6 月 30 日，无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期末发生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、负债的金额

截至 2019 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	7,934,734.56	4,522,823.85	1,066,530.30
合计	7,934,734.56	4,522,823.85	1,066,530.30

(五) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	49,205,207.67	46,544,868.65	48,612,386.68
固定资产清理	-	-	-
合计	49,205,207.67	46,544,868.65	48,612,386.68

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1.2018 年 12 月 31 日余额	42,395,432.35	4,307,143.95	4,144,287.31	974,617.81	51,821,481.42
2.本期增加金额	134,724.34	3,707,926.38	264,412.88	30,896.00	4,137,959.60
(1) 购置	-	3,707,926.38	264,412.88	30,896.00	4,003,235.26
(2)在建工程转入	134,724.34	-	-	-	134,724.34
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2019 年 6 月 30 日余额	42,530,156.69	8,015,070.33	4,408,700.19	1,005,513.81	55,959,441.02
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日余额	2,622,656.21	1,000,492.14	1,321,034.68	332,429.74	5,276,612.77
2.本期增加金额	1,006,712.53	204,521.86	180,220.73	86,165.46	1,477,620.58
(1) 计提	1,006,712.53	204,521.86	180,220.73	86,165.46	1,477,620.58
3.本期减少金额					
4.2019 年 6 月 30 日余额	3,629,368.74	1,205,014.00	1,501,255.41	418,595.20	6,754,233.35
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2019 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019 年 6 月 30 日账面价值	38,900,787.95	6,810,056.33	2,907,444.78	586,918.61	49,205,207.67
2018 年 12 月 31 日账面价值	39,772,776.14	3,306,651.81	2,823,252.63	642,188.07	46,544,868.65

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日余额	42,395,432.35	4,307,143.95	3,579,804.55	859,931.64	51,142,312.49
2.本期增加金额	-	-	764,482.76	114,686.17	879,168.93

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 购置	-	-	764,482.76	114,686.17	879,168.93
3.本期减少金额	-	-	200,000.00	-	200,000.00
(1) 处置或报废	-	-	200,000.00	-	200,000.00
4.2018 年 12 月 31 日余额	42,395,432.35	4,307,143.95	4,144,287.31	974,617.81	51,821,481.42
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日余额	608,873.17	556,858.30	1,192,548.17	171,646.17	2,529,925.81
2.本期增加金额	2,013,783.04	443,633.84	294,736.51	160,783.57	2,912,936.96
(1) 计提	2,013,783.04	443,633.84	294,736.51	160,783.57	2,912,936.96
3.本期减少金额	-	-	166,250.00	-	166,250.00
(1) 处置或报废	-	-	166,250.00	-	166,250.00
4.2018 年 12 月 31 日余额	2,622,656.21	1,000,492.14	1,321,034.68	332,429.74	5,276,612.77
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018 年 12 月 31 日账面价值	39,772,776.14	3,306,651.81	2,823,252.63	642,188.07	46,544,868.65
2017 年 12 月 31 日账面价值	41,786,559.18	3,750,285.65	2,387,256.38	688,285.47	48,612,386.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
35KV 变电站	13,753,143.60	取得土地使用权证后开始办理
警务室	447,864.61	取得土地使用权证后开始办理
炸药库	946,720.83	取得土地使用权证后开始办理
合计	15,147,729.04	

(六) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	174,874,520.44	86,435,903.27	19,901,253.04
工程物资	-	-	-
合计	174,874,520.44	86,435,903.27	19,901,253.04

2、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业隆沟锂矿区工程	174,874,520.44	-	174,874,520.44	86,435,903.27	-	86,435,903.27	19,901,253.04	-	19,901,253.04
合计	174,874,520.44	-	174,874,520.44	86,435,903.27	-	86,435,903.27	19,901,253.04	-	19,901,253.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目	预算数(不含税)	2018年12月31日	本期增加	本期转入固定资产、无形资产金额	本期其他减少金额	2019年6月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
业隆沟锂矿区工程	487,029,100.00	86,435,903.27	88,573,341.51	134,724.34	0.00	174,874,520.44	46.69	46.69	-	-	-	自筹
项目	预算数(不含税)	2017年12月31日	本期增加	本期转入固定资产、无形资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
业隆沟锂矿区工程	487,029,100.00	19,901,253.04	66,534,650.23	-	-	86,435,903.27	26.44	26.44	-	-	-	自筹

注：业隆沟锂矿区工程预算数（含税）54,612.09 万元，其中包含运营期 2025 年含税固定资产投资 2,244.69 万元。

（3）本期计提在建工程减值准备情况

截至期末，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	采矿权	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日余额	128,537,123.80	128,537,123.80
2.本期增加金额	1,330,136.72	1,330,136.72
3.本期减少金额	-	-
4.2019 年 6 月 30 日余额	129,867,260.52	129,867,260.52
二、累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2019 年 6 月 30 日余额	-	-
三、减值准备		
1.2018 年 12 月 31 日余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2019 年 6 月 30 日余额	-	-
四、账面价值		
2019 年 6 月 30 日账面价值	129,867,260.52	129,867,260.52
2018 年 12 月 31 日账面价值	128,537,123.80	128,537,123.80

(续上表)

项目	采矿权	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日余额	83,494,149.62	83,494,149.62
2.本期增加金额	45,042,974.18	45,042,974.18
3.本期减少金额	-	-
4.2018 年 12 月 31 日余额	128,537,123.80	128,537,123.80

项目	采矿权	合计
二、累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2018 年 12 月 31 日余额	-	-
四、账面价值		
2018 年 12 月 31 日账面价值	128,537,123.80	128,537,123.80
2017 年 12 月 31 日账面价值	83,494,149.62	83,494,149.62

注：公司无形资产为金川奥伊诺矿业有限公司持有的业隆沟锂多金属矿采矿权。

（八）长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年6月30日
土地占用补偿款	10,832,643.00	12,599,716.00	779,926.65	-	22,652,432.35
合计	10,832,643.00	12,599,716.00	779,926.65	-	22,652,432.35

（续上表）

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
土地占用补偿款	10,039,079.58	2,150,000.00	1,356,436.58	-	10,832,643.00
合计	10,039,079.58	2,150,000.00	1,356,436.58	-	10,832,643.00

(九) 其他非流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付工程设备款	39,672,042.96	92,828,943.04	13,484,560.50
预付探矿费	-	-	1,000,000.00
预付购房款	1,350,000.00	1,350,000.00	-
合计	41,022,042.96	94,178,943.04	14,484,560.50

(十) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付工程设备款	4,175,978.98	5,442,916.51	4,430,492.53
应付采矿出让收益	17,675,500.00	17,675,500.00	-
合计	21,851,478.98	23,118,416.51	4,430,492.53

注：四川省国土资源厅 2018 年 10 月 31 日下发川国土资函[2018]440 号《关于金川县业隆沟锂多金属矿采矿权出让收益分期缴纳的批复》，同意金川奥伊诺矿业有限公司分期缴纳采矿权出让收益 4035.10 万元，具体分期如下：自收到采矿权收费缴款通知书之日起 7 个工作日内首期缴纳 2267.55 万元；剩余采矿权出让收益 1767.55 万元分 5 年平均缴纳，并于每年 12 月 30 日前按规定比例就地分级缴入金库。该文件同时指出，待阿坝州矿业权出让收益市场基准价出台后，应就高确定缴纳费用。2018 年 11 月 13 日金川奥伊诺矿业有限公司已缴纳首期款 2267.55 万元。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,022,365.42	4,845,757.37	6,185,426.46	682,696.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	238,756.93	238,756.93	-
合计	2,022,365.42	5,084,514.30	6,424,183.39	682,696.33

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,339,462.19	10,217,992.81	9,535,089.58	2,022,365.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	434,647.55	434,647.55	-
合计	1,339,462.19	10,652,640.36	9,969,737.13	2,022,365.42

(2) 短期薪酬列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,022,365.42	3,935,976.01	5,275,645.10	682,696.33
二、职工福利费	-	613,353.96	613,353.96	-
三、社会保险费	-	136,278.36	136,278.36	-
其中: 医疗保险费	-	114,462.02	114,462.02	-
工伤保险费	-	14,102.86	14,102.86	-
生育保险费	-	7,713.48	7,713.48	-
四、住房公积金	-	158,420.00	158,420.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,729.04	1,729.04	-
合计	2,022,365.42	4,845,757.37	6,185,426.46	682,696.33

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,339,462.19	8,680,007.82	7,997,104.59	2,022,365.42
二、职工福利费	-	919,567.00	919,567.00	-
三、社会保险费	-	285,355.51	285,355.51	-
其中: 医疗保险费	-	215,978.63	215,978.63	-
工伤保险费	-	52,985.72	52,985.72	-
生育保险费	-	16,391.16	16,391.16	-
四、住房公积金	-	330,280.00	330,280.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	2,782.48	2,782.48	-
合计	1,339,462.19	10,217,992.81	9,535,089.58	2,022,365.42

(3) 设定提存计划列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	231,673.22	231,673.22	-
2、失业保险费	-	7,083.71	7,083.71	-
合计	-	238,756.93	238,756.93	-

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	420,126.99	420,126.99	-
2、失业保险费	-	14,520.56	14,520.56	-
合计	-	434,647.55	434,647.55	-

(十二) 应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
个人所得税	2,040.61	3,885.01	2,432.99
印花税	80,625.00	170,625.00	90,000.00
合计	82,665.61	174,510.01	92,432.99

(十三) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	8,497,334.60	5,351,013.64	648,449,278.18
合计	8,497,334.60	5,351,013.64	648,449,278.18

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,700,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
股东借款	6,786,704.45	3,750,249.04	58,243,304.18
代收代付款	-	-	588,500,000.00

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
社保、公积金	1,665.75	-	-
其他	8,964.40	764.60	105,974.00
合计	8,497,334.60	5,351,013.64	648,449,278.18

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆亿通矿山建设工程有限公司	1,000,000.00	保证金
中鼎国际工程有限责任公司	300,000.00	保证金
温州建峰矿山工程有限公司	300,000.00	保证金
合计	1,600,000.00	

(十四) 实收资本

投资者	2018 年 12 月 31 日		本期 增加额	本期 减少额	2019 年 6 月 30 日	
	金额	比例%			金额	比例%
深圳盛屯集团有限公司	44,250,000.00	31.98		40,128,750.00	4,121,250.00	2.98
深圳市海睿泽拾叁号投资合伙企业	40,875,000.00	29.54			40,875,000.00	29.54
福建华闽进出口有限公司	40,500,000.00	29.27			40,500,000.00	29.27
福建盛屯贸易有限公司	9,750,000.00	7.05			9,750,000.00	7.05
新疆东方长丰股权投资合伙企业	3,000,000.00	2.17			3,000,000.00	2.17
四川发展国瑞矿业投资有限公司	-	-	40,128,750.00		40,128,750.00	29.00
合计	138,375,000.00	100.00	40,128,750.00	40,128,750.00	138,375,000.00	100.00

(续上表)

投资者	2017 年 12 月 31 日		本期 增加额	本期 减少额	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例%			金额	比例%
深圳盛屯集团有限公司	-	-	44,250,000.00	-	44,250,000.00	31.98
深圳市海睿泽拾叁号投资合伙企业	-	-	40,875,000.00	-	40,875,000.00	29.54
福建华闽进出口有限公司	36,000,000.00	40.00	4,500,000.00	-	40,500,000.00	29.27
福建盛屯贸易有限公司	-	-	9,750,000.00	-	9,750,000.00	7.05
新疆东方长丰股权投资合伙企业	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	2.17
深圳盛屯聚源锂能有限公司	54,000,000.00	60.00	-	54,000,000.00	-	-
合计	90,000,000.00	100.00	102,375,000.00	54,000,000.00	138,375,000.00	100.00

注：实收资本增减变动及投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

(十五) 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价	355,083,880.68	-	-	355,083,880.68
合计	355,083,880.68	-	-	355,083,880.68

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	80,958,880.68	274,125,000.00	-	355,083,880.68
合计	80,958,880.68	274,125,000.00	-	355,083,880.68

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	114,087,688.54	-	33,128,807.86	80,958,880.68
合计	114,087,688.54	-	33,128,807.86	80,958,880.68

注 1: 2017 年资本溢价减少数 33,128,807.86 元系公司赠予金川奥伊诺矿业有限公司 25% 股权形成的 (具体事项详见附注 “十四、其他重要事项”), 股权赠予的零对价与转出长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 33,128,807.86 元。

注 2: 2018 年资本溢价增加数 274,125,000.00 元系投资者增资形成的资本溢价, 具体情况参见本财务报表附注一。

(十六) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	-112,465,261.79	-105,052,374.38	-69,697,917.28
调整期初未分配利润合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	-112,465,261.79	-105,052,374.38	-69,697,917.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,195,218.75	-7,412,887.41	-35,354,457.10
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	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	-116,660,480.54	-112,465,261.79	-105,052,374.38

(十七) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
印花税	-	80,630.00	90,005.00
合计	-	80,630.00	90,005.00

(十八) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,664,983.73	10,652,640.36	6,911,355.91

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
折旧与摊销费	972,733.82	4,269,373.54	2,394,887.08
辅助维护费用	-	3,798,776.41	3,277,596.94
业务招待费	487,424.52	1,903,391.92	1,671,579.40
租赁费用	670,488.37	1,340,635.90	1,185,027.38
其他	612,244.50	1,055,669.28	771,994.56
行车费用	180,127.12	893,603.94	623,089.34
办公费用	23,976.82	445,421.34	235,163.84
差旅费	94,050.37	376,622.40	258,718.63
合计	4,706,029.25	24,736,135.09	17,329,413.08

(十九) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	122,714.83	5,141,722.64	1,855,720.59
减：利息收入	5,724.54	16,578.79	13,887.88
手续费	12,684.51	22,566.17	12,519.84
合计	129,674.80	5,147,710.02	1,854,352.55

(二十) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	25,163.48	-17,905,213.85	17,569,548.43
合计	25,163.48	-17,905,213.85	17,569,548.43

(二十一) 资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-	-	-9,650.00
其中：固定资产处置	-	-	-9,650.00
合计	-	-	-9,650.00

其中：计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-	-	-9,650.00
其中：固定资产处置	-	-	-9,650.00
合计	-	-	-9,650.00

（二十二）营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	-	33,750.00	-
其中：固定资产报废损失		33,750.00	-
罚款	-	-	15,810.00
推广赞助费	5,000.00	-	450,000.00
其他	-	68,804.00	4,700.00
合计	5,000.00	102,554.00	470,510.00

其中：计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	-	33,750.00	-
其中：固定资产报废损失		33,750.00	-
罚款	-	-	15,810.00
推广赞助费	5,000.00	-	450,000.00
其他	-	68,804.00	4,700.00
合计	5,000.00	102,554.00	470,510.00

(二十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
收到的其他往来款	119,347.10	391,132.22	180,679.65
银行存款利息收入	5,724.54	16,578.79	13,887.88
合计	125,071.64	407,711.01	194,567.53

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
管理费用	2,068,311.70	9,814,121.19	8,023,170.09
银行手续费	12,684.51	22,566.17	12,519.84
支付的其他往来款	157,868.63	51,943.24	224,759.13
其他	78,727.07	68,804.00	470,510.00
合计	2,317,591.91	9,957,434.60	8,730,959.06

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
收到的其他往来款	3,413,740.58	594,990,000.00	738,600,000.00
合计	3,413,740.58	594,990,000.00	738,600,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
支付的其他往来款	500,000.00	631,714,777.78	678,500,000.00
合计	500,000.00	631,714,777.78	678,500,000.00

(二十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-4,865,867.53	-12,161,815.26	-37,323,479.06
加：资产减值准备	25,163.48	-17,905,213.85	17,569,548.43

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	192,807.17	2,912,936.96	1,396,540.71
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	779,926.65	1,356,436.58	998,346.37
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）	-	33,750.00	9,650.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	122,714.83	5,141,722.64	1,855,720.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,574.79	354,398.38	3,716,198.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,757,522.30	749,770.85	-2,897,346.56
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,680,352.49	-19,518,013.70	-14,674,821.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-	-
债务转为资本	-	23,000,000.00	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	6,011,244.48	66,438,565.20	2,250,902.13
减：现金的期初余额	66,438,565.20	2,250,902.13	15,234,715.67
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物净增加额	-60,427,320.72	64,187,663.07	-12,983,813.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	6,011,244.48	66,438,565.20	2,250,902.13
其中：库存现金	57,679.34	187,569.59	7,992.32
可随时用于支付的银行存款	5,953,565.14	66,250,995.61	2,242,909.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的理财产品	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,011,244.48	66,438,565.20	2,250,902.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-	-

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金川奥伊诺矿业有限公司	阿坝州	阿坝州	有色金属矿采选业	75.00	-	同一控制企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	2019 年 1-6 月			
	少数股东的持股比例 (%)	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
金川奥伊诺矿业有限公司	75.00	-670,648.78	-	25,740,209.27
子公司名称	2018 年度			
	少数股东的持股比例 (%)	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

子公司名称	2019 年 1-6 月			
	少数股东的持股比例（%）	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
金川奥伊诺矿业有限公司	75.00	-4,748,927.85	-	26,410,858.05
子公司名称	2017年度			
	少数股东的持股比例（%）	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
金川奥伊诺矿业有限公司	75.00	-1,969,021.96	-	31,159,785.90

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2019 年 6 月 30 日					
	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
金川奥伊诺矿业有限公司	15,000,684.52	414,141,220.87	429,141,905.39	326,181,068.33	-	326,181,068.33
子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	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
金川奥伊诺矿业有限公司	71,112,343.25	363,061,621.43	434,173,964.68	328,530,532.49	-	328,530,532.49
子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	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
金川奥伊诺矿业有限公司	3,599,913.96	174,244,409.03	177,844,322.99	53,205,179.41	-	53,205,179.41

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2019 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金川奥伊诺矿业有限公司	-	-2,682,595.13	-2,682,595.13	-3,320,822.02
子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金川奥伊诺矿业有限公司	-	-18,995,711.39	-18,995,711.39	-14,753,691.50
子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金川奥伊诺矿业有限公司	-	-14,815,014.09	-14,815,014.09	-11,835,180.07

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、市场风险

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

(1) 利率风险

无。

(2) 外汇风险

无。

(3) 其他价格风险

无

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短

缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金满足经营需要。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的控股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
深圳盛屯集团有限公司	深圳	金属采选及新材料应用、金属产业链金融服务等	2,300,000,000.00	10.03	58.05

截至 2019 年 6 月 30 日，根据全体股东签署的公司章程，深圳盛屯集团有限公司（以下简称“盛屯集团”）对本公司出资比例 2.98%，表决权比例 51%，并通过控股子公司福建盛屯贸易有限公司控制盛屯锂业 7.05%的股权和表决权，盛屯集团及其一致行动人合计控制盛屯锂业 10.03%股权及 58.05%表决权。

本公司最终控制方是：姚雄杰。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘伟新	董事长兼总经理
刘平山	董事
王志明	董事
洪峰	董事
李璟	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑子宏	监事
蒲靖瑶	财务负责人
福建省盛屯贸易有限公司	持股 5%以上的股东
深圳市前海睿泽叁号投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
福建华闽进出口有限公司	持股 5%以上的股东
四川发展国瑞矿业投资有限公司	持股 5%以上的股东
深圳市泽琰实业发展有限公司	受同一控制
深圳市兴安埃玛金融服务有限公司	受同一控制
北京盛屯天宇资产管理有限公司	受同一控制
深圳市盛屯稀有材料科技有限公司	受同一控制
其他关联方	根据相关规定属于关联方的关联自然人及关联企业，由于未发生关联交易、根据重要性原则，未全部列示

注：2018 年 5 月 7 日深圳市兴安埃玛金融服务有限公司更名为深圳市埃玛珠宝有限公司。

（五）关联方交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	拆借利率	拆借利息
拆入：					
深圳盛屯集团有限公司	3,050,921.21	2019 年 1 月 1 日	2019 年 6 月 30 日	8.00%	122,714.83
深圳盛屯集团有限公司	73,961,079.11	2018 年 1 月 1 日	2018 年 10 月 16 日	8.00%	4,749,944.86
福建华闽进出口有限公司	14,450,819.67	2018 年 6 月 15 日	2018 年 10 月 15 日	8.00%	391,777.78
深圳盛屯集团有限公司	36,307,576.96	2017 年 4 月 18 日	2017 年 12 月 31 日	8.00%	1,855,720.59

注：公司拆入深圳盛屯集团有限公司、福建华闽进出口有限公司资金的金额，取用借款期间内拆入资金的平均余额。

2、关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	295,128.52	853,737.12	768,731.99

3、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
深圳市兴安埃玛金融服务有限公司	代付款	-	99,670.55	91,874.36
深圳盛屯集团有限公司	受托代收款	-	-	588,500,000.00
深圳盛屯集团有限公司	退回受托代收款	-	588,500,000.00	-
深圳市盛屯稀有材料科技有限公司	受托代付款	-	-	210,000,000.00
深圳市盛屯稀有材料科技有限公司	收回代付款	-	210,000,000.00	-

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	深圳市兴安埃玛金融服务有限公司	-	-	91,074.36
其他应收款	深圳市盛屯稀有材料科技有限公司	-	-	210,000,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	福建华闽进出口有限公司	84,043.23	84,043.23	84,043.23
其他应付款	深圳盛屯集团有限公司	6,702,661.22	3,666,205.81	646,659,260.95

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、2017 年 6 月公司将持有的金川奥伊诺矿业有限公司 25%股权赠予阿坝州国有资产投资管理有限公司，股权赠予协议经金川县公证处公证，已办理工商变更登记。上述赠送股权的账

面价值 45,700,000.00 元。

2、2007 年 5 月金川奥伊诺矿业有限公司以拍卖出让的方式从四川省国土资源厅取得了太阳河口锂多金属矿的探矿权。该矿目前尚处于勘探阶段，尚不具备开采条件，探矿权费及前期勘探费用已结转当期损益，报告期末账面价值为 0。2018 年 5 月太阳河口锂多金属矿详查实施方案通过阿坝州国土资源局审核。

十五、母公司财务报表主要项目附注

（一）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	302,238,879.02	302,443,163.63	616,962,913.04
合计	302,238,879.02	302,443,163.63	616,962,913.04

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	302,014,705.22	99.91	-	-	302,014,705.22
合并报表范围内会计主体组合					
其他非合并报表范围内会计主体组合	284,314.00	0.09	60,140.20	21.15	224,173.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	302,299,019.22	100.00	60,140.20	0.02	302,238,879.02

(续上表)

类别		2018 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	合并报表范围内会计主体组合	302,203,297.56	99.90	-	-	302,203,297.56
	其他非合并报表范围内会计主体组合	289,538.51	0.10	49,672.44	17.16	239,866.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合计		302,492,836.07	100.00	49,672.44	0.02	302,443,163.63

(续上表)

类别		2017 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	合并报表范围内会计主体组合	45,809,422.36	7.22	-	-	45,809,422.36
	其他非合并报表范围内会计主体组合	588,827,901.20	92.78	17,674,410.52	3.00	571,153,490.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合计		634,637,323.56	100.00	17,674,410.52	2.78	616,962,913.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	89,200.00	2,676.00	3.00	94,774.51	2,843.24	3.00	588,691,137.20	17,660,734.12	3.00
1-2 年	5,350.00	535.00	10.00	58,000.00	5,800.00	10.00	136,764.00	13,676.40	10.00
2-3 年	189,764.00	56,929.20	30.00	136,764.00	41,029.20	30.00	-	-	-
合计	284,314.00	60,140.20		289,538.51	49,672.44		588,827,901.20	17,674,410.52	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	277,314.00	280,814.00	194,764.00
备用金	7,000.00	1,167.30	33,252.87
社保、公积金	-	7,557.21	4,408.94
往来款	302,014,705.22	302,203,297.56	634,309,422.36
其他	-	-	95,475.39
合计	302,299,019.22	302,492,836.07	634,637,323.56

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 10,467.76 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2018 年度计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备 17,624,738.08 元。

2017 年度计提坏账准备金额 17,556,341.81 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

报告期未发生实际核销的其他应收款。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
金川奥伊诺矿业有限公司	往来款	302,014,705.22	历年	99.91	0.00
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	保证金	136,764.00	2-3 年	0.05	41,029.20
成都乔治希顿房地产开发有限公司希尔顿酒店分公司	保证金	50,000.00	2-3 年	0.02	15,000.00
陈姝娉	保证金	50,000.00	1-2 年	0.02	5,000.00
成都棕榈泉联英置业有限公司成都棕榈泉费尔蒙酒店分公司	保证金	30,000.00	1-2 年	0.01	3,000.00
合计		302,281,469.22		99.99	61,029.20

(6) 涉及政府补助的应收款项。

截至 2019 年 6 月 30 日，无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期未发生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、负债的金额

截至 2019 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 长期股权投资

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	137,100,000.00	-	137,100,000.00	137,100,000.00	-	137,100,000.00	137,100,000.00	-	137,100,000.00
合计	137,100,000.00	-	137,100,000.00	137,100,000.00	-	137,100,000.00	137,100,000.00	-	137,100,000.00

1、对子公司投资：

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金川奥伊诺矿业有限公司	137,100,000.00	-	-	137,100,000.00	-	-
合计	137,100,000.00	-	-	137,100,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金川奥伊诺矿业有限公司	137,100,000.00	-	-	137,100,000.00	-	-
合计	137,100,000.00	-	-	137,100,000.00	-	-

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-	-33,750.00	-9,650.00	项目明细见附注五、(二十一)和(二十二)
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)	-	-	-	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	说明
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	-5,000.00	-68,804.00	-470,510.00	项目明细见附注五、(二十二)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	17,655,000.00	-17,655,000.00	单项金额重大的其他应收款坏账准备的计提与转回
小计	-5,000.00	17,552,446.00	-18,135,160.00	
减：所得税影响额	-	-	-	
少数股东权益影响额	-1,250.00	-25,638.50	-120,040.00	
合计	-3,750.00	17,578,084.50	-18,015,120.00	

(二) 净资产收益率

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	稀释每股收益
2019 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	-1.11%	-0.03	-0.03
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11%	-0.03	-0.03
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-6.39%	-0.08	-0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.55%	-0.25	-0.25
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-30.29%	-0.39	-0.39
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.86%	-0.19	-0.19