

天齐锂业股份有限公司



二〇二〇年半年度财务报告

股票简称：天齐锂业

股票代码：002466

披露时间：2020 年 8 月 31 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天齐锂业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,874,159,081.90	4,439,007,136.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		47,864,894.19
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	331,136,676.66	351,707,106.85
应收款项融资	336,431,458.88	444,903,458.45
预付款项	25,775,521.67	13,718,276.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,768,831.77	151,928,817.06
其中：应收利息	303,622.45	
应收股利	6,675,449.36	120,693,400.00
买入返售金融资产		
存货	914,870,657.12	917,045,155.21
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	85,307,735.63	76,857,249.59
流动资产合计	3,603,449,963.63	6,443,032,093.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,602,194,958.63	25,152,907,397.37
其他权益工具投资	50,429,755.28	50,429,755.28
其他非流动金融资产	386,093,127.39	288,741,434.49
投资性房地产		
固定资产	4,026,384,630.28	4,184,273,735.11
在建工程	6,685,560,456.46	6,337,828,934.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,136,120,795.19	3,115,632,822.48
开发支出		
商誉	416,100,700.47	416,100,700.47
长期待摊费用	3,886,796.59	4,318,662.88
递延所得税资产	544,024,352.97	524,979,411.07
其他非流动资产	68,129,273.72	78,609,882.04
非流动资产合计	40,918,924,846.98	40,153,822,736.17
资产总计	44,522,374,810.61	46,596,854,830.11
流动负债：		
短期借款	3,426,685,336.33	3,190,990,277.98
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	223,516,754.55	140,493,584.52
衍生金融负债		
应付票据	292,008,822.94	572,842,122.15
应付账款	907,227,278.36	1,198,791,614.37
预收款项		177,028,874.81
合同负债	144,918,352.04	

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	68,416,208.09	79,389,469.53
应交税费	234,244,032.24	549,125,675.75
其他应付款	369,568,209.29	24,708,717.49
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,679,900,389.31	16,403,171,749.54
其他流动负债		
流动负债合计	19,346,485,383.15	22,336,542,086.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,360,970,013.34	12,254,711,835.28
应付债券	2,104,469,837.18	2,071,309,096.62
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,520,824.37	38,396,822.36
长期应付职工薪酬	27,687,615.88	29,115,788.03
预计负债	334,810,616.34	326,936,407.01
递延收益	75,535,399.08	75,246,565.51
递延所得税负债	623,228,964.52	555,146,739.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,534,223,270.71	15,350,863,253.91
负债合计	35,880,708,653.86	37,687,405,340.05
所有者权益：		
股本	1,477,099,383.00	1,477,099,383.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	6,770,766,373.73	6,770,766,373.73
减：库存股		
其他综合收益	-764,708,735.89	-815,532,016.70
专项储备	29,425,715.92	26,524,687.20
盈余公积	377,869,804.19	377,869,804.19
一般风险准备		
未分配利润	-1,570,314,082.12	-873,748,959.90
归属于母公司所有者权益合计	6,320,138,458.83	6,962,979,271.52
少数股东权益	2,321,527,697.92	1,946,470,218.54
所有者权益合计	8,641,666,156.75	8,909,449,490.06
负债和所有者权益总计	44,522,374,810.61	46,596,854,830.11

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：邹军

会计机构负责人：Yuway Szetoo

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,071,202.70	2,952,159,701.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,693,595.94	1,693,301.24
应收款项融资	2,489,522.01	1,502,813.01
预付款项	1,113,016.68	151,176.77
其他应收款	1,113,797,326.04	557,452,350.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	3,488,586.52	4,476,201.85
流动资产合计	1,149,653,249.89	3,517,435,544.66

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,175,984,729.07	8,277,957,712.49
其他权益工具投资	50,429,755.28	50,429,755.28
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,686,799.56	3,186,846.78
在建工程		3,260,255.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,920,629.45	23,795,685.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	48,052,680.66	36,068,059.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,301,074,594.02	8,394,698,314.86
资产总计	12,450,727,843.91	11,912,133,859.52
流动负债：		
短期借款	599,854,824.27	
交易性金融负债	78,608,563.00	46,732,503.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,082,667.89	35,694,850.81
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	12,164,141.99	18,450,347.44
应交税费	1,556,022.62	1,726,044.53
其他应付款	280,658,765.31	743,376.69
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		314,184,058.25
其他流动负债		
流动负债合计	999,924,985.08	417,531,180.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		829,558.95
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	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,000,000.00	2,829,558.95
负债合计	1,001,924,985.08	420,360,739.67
所有者权益：		
股本	1,477,099,383.00	1,477,099,383.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,215,823,186.13	7,215,823,186.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	366,520,944.97	366,520,944.97
未分配利润	2,389,359,344.73	2,432,329,605.75
所有者权益合计	11,448,802,858.83	11,491,773,119.85
负债和所有者权益总计	12,450,727,843.91	11,912,133,859.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,878,841,076.87	2,589,539,973.78
其中：营业收入	1,878,841,076.87	2,589,539,973.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,163,238,269.20	2,206,295,402.48
其中：营业成本	933,750,109.58	1,008,114,359.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,916,700.58	9,220,935.57
销售费用	17,455,726.23	20,011,895.85
管理费用	156,351,497.01	133,576,560.36
研发费用	12,175,994.91	25,223,534.91
财务费用	1,037,588,240.89	1,010,148,115.83
其中：利息费用	985,120,056.76	1,007,286,622.65
利息收入	5,705,571.20	3,006,244.04
加：其他收益	2,381,835.82	1,612,247.78
投资收益（损失以“-”号填列）	124,051,483.04	232,796,841.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	118,376,176.83	233,130,163.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,328,522.88	1,180,855.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,057,181.72	79,025.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,017,466.91	-662,257.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-140,595,635.78	618,251,283.68
加：营业外收入	17,235,930.33	92,318,069.34

减：营业外支出	6,100,314.13	7,532,466.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-129,460,019.58	703,036,886.86
减：所得税费用	180,586,331.49	171,164,821.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-310,046,351.07	531,872,065.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-310,046,351.07	531,872,065.22
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	-696,565,122.22	193,409,021.16
2.少数股东损益	386,518,771.15	338,463,044.06
六、其他综合收益的税后净额	39,343,570.39	-5,220,613.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50,823,280.81	1,629,819.89
（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	50,823,280.81	1,629,819.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益	6,256,192.48	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	44,567,088.33	1,629,819.89
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-11,479,710.42	-6,850,433.67
七、综合收益总额	-270,702,780.68	526,651,451.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-645,741,841.41	195,038,841.05
归属于少数股东的综合收益总额	375,039,060.73	331,612,610.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.47	0.14
（二）稀释每股收益	-0.47	0.14

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

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作负责人：邹军

会计机构负责人：Yuway Szetoo

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	30,854,200.96	53,146,889.46
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	12,138.24	5,398.18
销售费用		
管理费用	28,448,751.57	27,973,572.44
研发费用	774,789.46	740,019.40
财务费用	12,935,295.97	20,136,413.73
其中：利息费用	13,230,071.55	20,195,737.12
利息收入	233,268.25	119,335.99
加：其他收益	526,838.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,329,176.82	212,992,411.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,027,283.87	-9,012,897.68
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）	-31,876,060.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,886.60	405,378.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-56,006,058.90	217,689,275.80
加：营业外收入	1,051,476.62	58,119,400.07
减：营业外支出	300.00	28,783.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-54,954,882.28	275,779,892.64
减：所得税费用	-11,984,621.26	1,711,133.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,970,261.02	274,068,758.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,970,261.02	274,068,758.98
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-42,970,261.02	274,068,758.98
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,972,493,433.15	2,619,487,489.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	117,403,079.22	241,899,591.29
收到其他与经营活动有关的现金	22,721,670.52	103,296,295.69

经营活动现金流入小计	2,112,618,182.89	2,964,683,376.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,039,444,158.18	995,006,878.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	255,147,340.79	226,373,978.14
支付的各项税费	577,618,278.65	735,186,454.48
支付其他与经营活动有关的现金	102,182,832.93	63,212,046.45
经营活动现金流出小计	1,974,392,610.55	2,019,779,357.62
经营活动产生的现金流量净额	138,225,572.34	944,904,019.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,110,525.84	1,016,600,000.00
取得投资收益收到的现金	195,273,412.59	342,510,325.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,789,277.57	29,003.00
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	22,680,996.72	4,479,603.87
投资活动现金流入小计	283,854,212.72	1,363,618,932.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	617,094,243.84	1,972,356,959.74
投资支付的现金		1,074,889,510.53
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	16,891,392.12	122,084,413.98
投资活动现金流出小计	633,985,635.96	3,169,330,884.25
投资活动产生的现金流量净额	-350,131,423.24	-1,805,711,951.66
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	2,859,355,986.20	3,784,803,207.11
收到其他与筹资活动有关的现金	30,890,167.05	
筹资活动现金流入小计	2,890,246,153.25	3,784,803,207.11
偿还债务支付的现金	4,881,663,676.44	1,622,784,735.36

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	340,212,232.85	1,434,161,982.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		335,713,255.56
支付其他与筹资活动有关的现金	5,478,000.00	230,717,400.26
筹资活动现金流出小计	5,227,353,909.29	3,287,664,117.95
筹资活动产生的现金流量净额	-2,337,107,756.04	497,139,089.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48,122,335.29	4,517,235.66
五、现金及现金等价物净增加额	-2,500,891,271.65	-359,151,607.67
加：期初现金及现金等价物余额	4,342,013,388.02	1,302,950,539.26
六、期末现金及现金等价物余额	1,841,122,116.37	943,798,931.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,035,863.21	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	110,929,847.13	113,336,828.70
经营活动现金流入小计	112,965,710.34	113,336,828.70
购买商品、接受劳务支付的现金	770.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	19,315,510.83	22,844,736.31
支付的各项税费	738,020.68	279,033.50
支付其他与经营活动有关的现金	679,496,854.27	59,161,858.77
经营活动现金流出小计	699,551,155.78	82,285,628.58
经营活动产生的现金流量净额	-586,585,445.44	31,051,200.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		197,189,242.10
取得投资收益收到的现金	4,494,642.82	222,005,309.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,479,603.87
投资活动现金流入小计	4,494,642.82	423,674,155.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,008.00	177,598.87
投资支付的现金	2,905,054,300.45	200,280,306.60
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	11,402,231.24	10,059,429.00
投资活动现金流出小计	2,916,573,539.69	210,517,334.47
投资活动产生的现金流量净额	-2,912,078,896.87	213,156,821.01
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	679,863,779.27	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,001,107.38
筹资活动现金流入小计	679,863,779.27	1,001,107.38
偿还债务支付的现金	118,930,083.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,343,688.75	223,894,752.72
支付其他与筹资活动有关的现金		19,746,997.78
筹资活动现金流出小计	128,273,772.21	243,641,750.50
筹资活动产生的现金流量净额	551,590,007.06	-242,640,643.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,163.31	48,215.80
五、现金及现金等价物净增加额	-2,947,088,498.56	1,615,593.81
加：期初现金及现金等价物余额	2,952,159,701.26	64,910,183.38
六、期末现金及现金等价物余额	5,071,202.70	66,525,777.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,477,099,383.00				6,770,766.37		-815,532,016.70	26,524,687.20	377,869,804.19		-873,748,959.90		6,962,979.27	1,946,470.21	8,909,449.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本年期初余额	1,477,099,383.00				6,770,766.37	-815,532,016.70	26,524,687.20	377,869,804.19		-873,748,959.90		6,962,979.27	1,946,470.21	8,909,449.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						50,823,280.81	2,901,028.72			-696,565,122.22		-642,840,812.69	375,057,479.38	-267,783,333.31
(一)综合收益总额						50,823,280.81				-696,565,122.22		-645,741,841.41	375,039,060.73	-270,702,780.68
(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)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥														

	0			4.85	0	.95	6	16		8.27		82.79	01	.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-64,906.00			148,133.60	-1,152,803.33	1,629,819.89	3,085,105.55			-12,159,906.41		-6,208,950.04	-4,082,447.30	-10,291,397.34
（一）综合收益总额						1,629,819.89				193,409,021.16		195,038,841.05	331,612,610.39	526,651,451.44
（二）所有者投入和减少资本	-64,906.00			148,133.60	-1,152,803.33							1,236,030.93		1,236,030.93
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				1,236,030.93								1,236,030.93		1,236,030.93
4. 其他	-64,906.00			-1,087,897.33	-1,152,803.33									
（三）利润分配										-205,568,927.57		-205,568,927.57	-335,713,255.56	-541,282,183.13
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										-205,568,927.57		-205,568,927.57	-335,713,255.56	-541,282,183.13
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）														

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,477,099,383.00				7,215,823,186.13				366,520,944.97	2,389,359,344.73		11,448,802,858.83

上期金额

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	1,142,052,851.00				4,651,687,923.78	27,040,027.20			315,012,815.94	2,174,325,372.02		8,256,038,935.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,142,052,851.00				4,651,687,923.78	27,040,027.20			315,012,815.94	2,174,325,372.02		8,256,038,935.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-64,906.00				951,414.53	-1,152,803.33				68,499,831.41		70,539,143.27
(一)综合收益总额										274,068,758.98		274,068,758.98
(二)所有者投入和减少资本	-64,906.00				951,414.53	-1,152,803.33						2,039,311.86
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					2,039,311.86							2,039,311.86
4. 其他	-64,906.00				-1,087,803.33	-1,152,803.33						

	6.00				97.33	03.33						
(三)利润分配										-205,568,927.57		-205,568,927.57
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-205,568,927.57		-205,568,927.57
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,141,987,945.00				4,652,639,338.31	25,887,223.87				315,012,815.94	2,242,825,203.43	8,326,578,078.81

三、公司基本情况

天齐锂业股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由四川省射洪锂业有限责任公司以2007年11月30日为基准日整体变更设立的股份有限公司。法定代表人:蒋卫平;注册地址:射洪县太和镇城北。总部办公地址:成都市高新区高朋东路10号。

本公司属于有色金属冶炼及压延加工,经营范围:主营:制造、销售:电池级碳酸锂、工业级碳酸锂及其锂系列产品、其他化工产品(国家有专项规定除外)。兼营:经营本企业生产、科研所需的原辅材料,机械设备,仪器仪表零配件及相关

技术的进出口业务；经营本企业自产的电池级碳酸锂、工业级碳酸锂及其锂系列产品的出口业务；矿石（不含煤炭、稀贵金属）及锂系列产品的加工业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告由本公司董事会于2020年8月27日决议批准。

本期合并财务报表范围无变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《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），并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

2、持续经营

2018年度公司为完成Sociedad Química y Minera de Chile S. A.（以下简称“SQM”）股权购买新增并购贷款35亿美元，公司资产负债率和财务费用大幅上升。2019年第四季度以来，受主要产品价格下跌、业绩下降、资产负债率较高、财务费用大幅增加的影响，加之2020年初至今受新冠肺炎疫情对国际资本市场和融资环境的冲击，公司流动性紧张的状况加剧。公司在未来十二个月内受流动性紧张影响，导致偿债能力下降，这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层拟采取相关措施改善流动性，预计能够获取足够的资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。

本公司拟采取以下措施以缓解流动性压力，改善公司的持续经营能力：

（1）积极与并购贷款银团沟通，寻求调整并购贷款负债期限结构，放宽贷款担保和抵押条件，降低贷款利率等措施，降低大额债务到期无法偿还的风险。

（2）针对即将到期的流动负债，公司正积极与各合作银行沟通调整负债期限结构以争取缓解公司短期流动性的措施。公司还积极与地方政府、监管机构和银行等债权金融机构沟通，防止发生“抽贷、断贷、压贷”。

（3）进一步提高财务风险应对能力，获得控股股东为公司提供的财务资助，补充公司流动资金。

（4）盘活公司优质资产，扩大融资渠道，努力缓解流动性紧张压力。在优化债务结构的情况下，公司通过挖掘优质子公司的融资能力，积极拓宽融资渠道，力争在归还部分银团债务的情况下实现增量资金用于补充流动性。

（5）加快推进股权融资，大幅度降低有息负债。公司继续论证各类股权融资工具（包括但不限于引进战略投资者等方式）的可行性并努力推进，以从根本上优化公司的资产负债结构，提高盈利能力和现金流水平，真正为公司“补血”到位。

截至目前，公司及公司控股股东尚未与任何潜在投资人签署有法律约束力的合同或协议，相关融资事宜仍在积极洽谈中，如果相关事宜有重大进展，公司将及时按照法律、法规及相关规定履行审议程序和信息披露义务。

经总体评估，公司预计具备未来十二个月的持续经营能力，但仍然存在公司在不利情况下被迫出售部分资产，以用于偿还到期债务的可能性。经评价，管理层认为本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础，本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量（附注五、12）、存货的

计价方法（附注五、15）、固定资产分类及折旧方法（附注五、18）、无形资产（附注五、21）、收入确认和计量（附注五、28）和其他重要的会计估计和判断（附注五、33）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团的财务报表除文菲尔德及其下属公司、TLAI2及其下属公司、TLH及其下属公司按国际会计准则编制，编制本集团合并报表依据中国会计准则进行调整（若存在差异）外，其他公司均按照中国企业会计准则的规定编制。本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及其全部子公司截至2020年6月30日年度的财务报表。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为本位币金额。在资产负债表日，将外币货币性项目按照资产负债表日的即期汇率进行调整，资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，符合资本化条件的，按借款费用资本化的原则处理，其余的计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：外币资产和负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中收入和费用项目，采用交易

发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行

一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

本集团对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率

额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄组合特征、关联方关系特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。

计提坏账准备时，首先对有客观证据表明已经发生信用减值的应收账款，需要单项计提的则按下述（1）中所述方法处理；当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行时，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1）单项评估信用风险的应收账款

项目	坏账准备计提方法
单项评估信用风险的应收账款	如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，本公司对该项应收款项单独进行减值测试，按照账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减预期信用损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	境外信用期内账龄组合	境外销售120天以内，属于信用期内的往来款，不计提坏账准备。
	其他账龄组合	除信用期外的往来账龄组合，本集团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，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并报表范围内的关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	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，该组合预期信用损失率为0%。

1) 采用其他账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1—2年（含2年）	10%
2—3年（含3年）	30%
3—4年（含4年）	50%
4—5年（含5年）	80%

5年以上	100%
------	------

2) 采用合并范围内关联方组合的应收账款坏账准备计提比例如下:

组合名称	应收账款预期信用损失率
合并报表范围内的关联方组合	0%

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照账龄、与本集团的关联性为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断、计量预期信用损失的会计估计政策以及会计处理方法等详见本附注“五、12.应收账款”所述。

15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

本集团存货采用永续盘存制,在取得时按实际成本计价。本集团的原材料、产成品采用实际成本核算,发出时按移动加权平均成本结转。在产品月末按约当产量法核算结存成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法核算,在领用时一次性计入当期成本或费用。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将

要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

16、合同资产

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

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

17、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团之联营企业。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。

（2）初始投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；以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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

（3）后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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期间的单个或成套有形资产。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且成本能够可靠计量时予以确认。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地（土地指文菲尔德公司于澳大利亚境内的土地，拥有永久所有权，不需要摊销）外，本集团对所有固定资产计提折旧。非矿上建筑物、机器设备等固定资产在预计使用寿命内按照平均年限法或双倍余额递减法（酸碱腐蚀严重的关键设备部分）计提折旧。矿上建筑物、机器设备的年限按其经济可采储量年限（产量法）和20年孰短作为该资产的折旧年限。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	11~20	0%~5%	4.75%~9.09%
矿上建筑物、机器设备	年限平均法	按其经济可采储量年限（产量法）和20年孰短	0%	5%
其他非矿上资产	年限平均法	资产使用年限	0%	15%~37.5%
机器设备	年限平均法	5~10	0%~5%	双倍余额递减法或9.5%~19%

运输设备	年限平均法	5	0%~5%	19.00%~20.00%
电子设备	年限平均法	3~5	0%	20%~33.33%
其他设备	年限平均法	5~10	0%~5%	9.5%~19%
土地	年限平均法			境外土地不摊销
	年限平均法			

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

20、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括专利权、土地使用权、电脑软件、采矿权及剥采资产等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产

按其在购买日的公允价值进行初始确认。

本集团境外公司的无形资产主要是采矿权成本及剥采资产,按照澳大利亚2004年12月颁布的矿产资源和矿产储量报告规 (the Australian Code for Reporting of Mineral Resource and Ore Reserves December 2004, “JORC”) 进行矿产储量的报告工作。采矿权成本摊销以矿产储量报告为基础采用产量法。剥采资产详见本附注“五、32.(5) 露天矿表层土剥采成本”所述。

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

本集团取得的采矿权,在采矿权特许经营期内,按照产量法进行摊销;本集团中国境外公司取得的土地使用权,通常作为无形资产核算(境外文菲尔德公司于澳大利亚境内的土地,拥有永久所有权,列入固定资产科目,不需要摊销)。使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发支出会计政策本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,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) 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;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生，但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的场地租赁费等各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。短期薪酬在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利主要为职工长期服务休假和职工激励计划在公司认为很可能发生支出并且能够可靠计量时予以计提，按其性质分别记录于应付职工薪酬或长期应付职工薪酬中。预计在12个月内支付的职工福利按照实际支付时所预期的报酬率计量。预计在12个月以后支付的职工福利按照预计现金流出的现值计量。

26、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、固定资产弃置费用等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

27、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。本报告期内，本集团无以现金结算的股份支付。

本集团以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。如因职工离职或未达到规定业绩条件回购和注销限制股票的，于回购日，冲减股本及资本公积，并同时冲减负债及库存股。在限售期内的每个资产负债表日，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，相应增加资本公积。

限制性股票按授予日本集团的A股收市价与授予价的差额确定。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

（1）销售商品合同

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

（2）提供服务合同

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

（3）销售退回条款

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

（4）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照第十一节、五、27进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

29、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入其他收益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理，难以区分的，应当整体归类为收益相关的政府补助。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

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

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

(2) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可作为一个经营分部进行披露。本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

(3) 每股收益

本公司的权益工具包括普通股和限制性股票。

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以当期实际发行在外普通股的加权平均数计算确认。在计算基本每股收益时，基本每股收益中的分母，即当期实际发行在外普通股不包含作库存股处理的限制性股票。

在计算稀释每股收益时，本集团假设本报告年末即为解锁年末，如果于本报告年末存在股权激励计划中规定的业绩条件已满足限制性股票的，则在计算稀释每股收益时考虑这部分限制性股票的影响，反之，将不予考虑。

(4) 安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的有关文件，本集团从事金属锂等危险化学品生产的销售收入采用超额累退方式提取安全生产费用：

- 1) 全年实际销售收入在1,000万及以下的，按照4%提取；
- 2) 全年实际收入在1,000万至1亿（含）的部分，按照2%提取；
- 3) 全年实际收入在1亿至10亿（含）的部分，按照0.5%提取；
- 4) 全年实际收入在10亿以上的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用主要用于完善、改造和维护安全防护设备及设施支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，在计提折旧的同时冲减专项储备。

(5) 露天矿表层土剥采成本

露天矿表层土剥采成本指为达至矿层而发生的累计支出，包括直接剥离成本及机器设备的运行成本。企业将产生的剥采成本在已生产的存货和剥采活动资产之间以相关生产计量的分配基础进行分摊，对能提升矿石的未来开采能力的此类剥采成本在满足特定标准时确认为非流动资产（剥采活动资产），其余剥采成本在发生当期计入生产成本，结转至存货。

对能提升矿石的未来开采能力的生产剥采成本，仅在满足以下全部条件时，被确认为一项非流动资产：

- 1) 与剥采活动相关的未来的经济利益（进一步接近矿体）很有可能流入企业；

- 2) 企业可以识别出已进一步接近的矿体组成部分；
- 3) 与该组成部分相关剥采活动的成本能够可靠计量。

剥采活动资产作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

剥采活动资产入账根据其所构成的现有资产的性质分类为无形资产。

剥采活动资产将会在与相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内按产量法摊销。

(6) 递延剥采成本

本集团将在去除矿石废料的过程中将超出预计平均剥采率的相关剥采成本累计计入递延剥采成本。矿山开采年限内的预计平均剥采率受以下因素影响：1) 露天矿体的设计在未来的变化；2) 成本结构；3) 产品价格变化；4) 产品等级的达标程度。当以上因素在未来期间与预计数据相比发生变化时，所产生的差额会对递延剥采成本产生影响。2020年1-6月平均剥采率为2.85。

(7) 复垦费和弃置费预计

本集团有复垦和弃置义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为一项复垦环保义务。复垦和弃置义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并考虑货币时间价值和折现率等因素的影响，对预期未来现金流出折现至其净现值。三个因素中任何一个变化都会影响预计负债的变化。

(8) 矿产储量及矿产资源

储量是指本集团估计的经济可开采矿产储量。为了计算储量，需要考虑对地质、技术和经济因素，包括产量、等级、产品技术、回收率、生产成本、未来资本性需求、长短期商品价格和汇率等。

估计矿产储量的量和等级与矿体的大小、形状和其深度相关，这些因素需通过分析复杂的地质数据决定。

本集团按照澳大利亚2004年12月颁布的矿产资源和矿产储量报告法规（the Australian Code for Reporting of Mineral Resource and Ore Reserves December 2004，“JORC”）进行矿产储量的报告工作。该法规要求利用合理的投资假设计算储量。因用来估计储量的经济假设在不同时期也会不同，且地质数据在经营过程中形成，由此储量的估计可能会在不同时期发生变化。储量的变化会在以下方面导致本集团财务状况发生变化，包括：

- 1) 资产的账面价值可能因预计现金流量的变化而变化；
- 2) 以产量法计提的资产折旧和摊销额可能会发生变化；
- 3) 废弃、重置和环境费用预计因估计储量时的时间预期或成本变化而变化；

基于这些改变，矿业资产的折旧和摊销及剥采资产的转销适用未来适用法。

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号--收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，要求在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表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会	2020 年 4 月 28 日第五届董事会第四次会议决议	根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起，按新收入准则要求进行财务报表披露。

会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。		
---------------------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,439,007,136.34	4,439,007,136.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	47,864,894.19	47,864,894.19	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	351,707,106.85	351,707,106.85	
应收款项融资	444,903,458.45	444,903,458.45	
预付款项	13,718,276.25	13,718,276.25	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	151,928,817.06	151,928,817.06	
其中：应收利息			
应收股利	120,693,400.00	120,693,400.00	
买入返售金融资产			
存货	917,045,155.21	917,045,155.21	
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	76,857,249.59	76,857,249.59	

流动资产合计	6,443,032,093.94	6,443,032,093.94	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,152,907,397.37	25,152,907,397.37	
其他权益工具投资	50,429,755.28	50,429,755.28	
其他非流动金融资产	288,741,434.49	288,741,434.49	
投资性房地产			
固定资产	4,184,273,735.11	4,184,273,735.11	
在建工程	6,337,828,934.98	6,337,828,934.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,115,632,822.48	3,115,632,822.48	
开发支出			
商誉	416,100,700.47	416,100,700.47	
长期待摊费用	4,318,662.88	4,318,662.88	
递延所得税资产	524,979,411.07	524,979,411.07	
其他非流动资产	78,609,882.04	78,609,882.04	
非流动资产合计	40,153,822,736.17	40,153,822,736.17	
资产总计	46,596,854,830.11	46,596,854,830.11	
流动负债：			
短期借款	3,190,990,277.98	3,190,990,277.98	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	140,493,584.52	140,493,584.52	
衍生金融负债			
应付票据	572,842,122.15	572,842,122.15	
应付账款	1,198,791,614.37	1,198,791,614.37	
预收款项	177,028,874.81	177,028,874.81	-177,028,874.81
合同负债		177,028,874.81	177,028,874.81
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	79,389,469.53	79,389,469.53	
应交税费	549,125,675.75	549,125,675.75	
其他应付款	24,708,717.49	24,708,717.49	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,403,171,749.54	16,403,171,749.54	
其他流动负债			
流动负债合计	22,336,542,086.14	22,336,542,086.14	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	12,254,711,835.28	12,254,711,835.28	
应付债券	2,071,309,096.62	2,071,309,096.62	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	38,396,822.36	38,396,822.36	
长期应付职工薪酬	29,115,788.03	29,115,788.03	
预计负债	326,936,407.01	326,936,407.01	
递延收益	75,246,565.51	75,246,565.51	
递延所得税负债	555,146,739.10	555,146,739.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,350,863,253.91	15,350,863,253.91	
负债合计	37,687,405,340.05	37,687,405,340.05	
所有者权益：			
股本	1,477,099,383.00	1,477,099,383.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	6,770,766,373.73	6,770,766,373.73	
减：库存股			
其他综合收益	-815,532,016.70	-815,532,016.70	
专项储备	26,524,687.20	26,524,687.20	
盈余公积	377,869,804.19	377,869,804.19	
一般风险准备			
未分配利润	-873,748,959.90	-873,748,959.90	
归属于母公司所有者权益合计	6,962,979,271.52	6,962,979,271.52	
少数股东权益	1,946,470,218.54	1,946,470,218.54	
所有者权益合计	8,909,449,490.06	8,909,449,490.06	
负债和所有者权益总计	46,596,854,830.11	46,596,854,830.11	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,952,159,701.26	2,952,159,701.26	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,693,301.24	1,693,301.24	
应收款项融资	1,502,813.01	1,502,813.01	
预付款项	151,176.77	151,176.77	
其他应收款	557,452,350.53	557,452,350.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	4,476,201.85	4,476,201.85	
流动资产合计	3,517,435,544.66	3,517,435,544.66	
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,277,957,712.49	8,277,957,712.49	
其他权益工具投资	50,429,755.28	50,429,755.28	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,186,846.78	3,186,846.78	
在建工程	3,260,255.06	3,260,255.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,795,685.85	23,795,685.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	36,068,059.40	36,068,059.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,394,698,314.86	8,394,698,314.86	
资产总计	11,912,133,859.52	11,912,133,859.52	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	46,732,503.00	46,732,503.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	35,694,850.81	35,694,850.81	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	18,450,347.44	18,450,347.44	
应交税费	1,726,044.53	1,726,044.53	
其他应付款	743,376.69	743,376.69	
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	314,184,058.25	314,184,058.25	

其他流动负债			
流动负债合计	417,531,180.72	417,531,180.72	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	829,558.95	829,558.95	
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,829,558.95	2,829,558.95	
负债合计	420,360,739.67	420,360,739.67	
所有者权益：			
股本	1,477,099,383.00	1,477,099,383.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,215,823,186.13	7,215,823,186.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	366,520,944.97	366,520,944.97	
未分配利润	2,432,329,605.75	2,432,329,605.75	
所有者权益合计	11,491,773,119.85	11,491,773,119.85	
负债和所有者权益总计	11,912,133,859.52	11,912,133,859.52	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

 适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、房租及利息收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
利得税	应纳税所得额	16.5%
英国企业所得税	应纳税所得额	19%
商品服务税	应纳税增值额	10%、0%
员工福利税	境外员工福利支出金额	47%
薪资税	企业支付职工工资总额超过 80 万澳元的部分	5.5%
矿权特许使用费	销售净额	5%
澳洲企业所得税	应纳税所得额	30%
智利企业所得税	应纳税所得额	27%
代扣所得税	利息收入	10%

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
射洪天齐和重庆天齐	15%
除上述外的境内其他公司	25%
澳洲境内公司（其中：文菲尔德及其澳大利亚境内子公司合并纳税，TLH 及其澳大利亚境内子公司合并纳税）	30%
天齐英国	19%
香港境内企业	16.5%
智利境内企业	27%

2、税收优惠

根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）规定，对西部地区的鼓励类产业企业自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%征收企业所得税，射洪天齐和重庆天齐取得2018年相关主管税务机关的所得税按照15%税率缴纳的书面确认，本年业务在2018年主管税务机关书面确认的基础上未发生变化，故本年暂按照15%企业所得税税率执行。

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	20,030.33	20,256.25
银行存款	1,564,675,328.40	3,930,915,335.46
其他货币资金	309,463,723.17	508,071,544.63
合计	1,874,159,081.90	4,439,007,136.34
其中：存放在境外的款项总额	860,387,036.62	759,894,557.58

其他说明

期末使用受到限制的货币资金

项目	期末金额
文菲尔德银行存款（注1）	1,275,896,820.10
TLAI 2银行存款（注2）	153,779,645.93
期末使用受到限制的银行存款小计	1,429,676,466.03
土地保证金	11,681,187.10
信用证保证金	21,300,836.14
票据池资金	276,426,757.65
ETC保证金	5,000.00
矿山治理保证金	49,942.28
期末使用受到限制的其他货币资金小计	309,463,723.17
合计	1,739,140,189.20

注1：文菲尔德受限资金详见本附注“七、27、长期借款”所述。

注2：TLAI 2受限资金详见本附注“七、27、长期借款”所述。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,864,894.19
其中：		

其他		47,864,894.19
其中:		
合计		47,864,894.19

其他说明:

3、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	4,380,839.10	1.30%	4,380,839.10	100.00%		4,380,839.10	1.21%	4,380,839.10	100.00%	
其中:										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,301,861.10	0.39%	1,301,861.10	100.00%		1,301,861.10	0.36%	1,301,861.10	100.00%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,078,978.00	0.91%	3,078,978.00	100.00%		3,078,978.00	0.85%	3,078,978.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	332,956,237.03	98.70%	1,819,560.37	0.55%	331,136,676.66	358,762,321.70	98.79%	7,055,214.85	1.97%	351,707,106.85
其中:										
按境外信用期内账龄组合计提坏账准备的应收账款	296,565,029.82	87.91%			296,565,029.82	217,658,024.70	59.94%			217,658,024.70
按其他账龄组合计提坏账准备的应收账款	36,391,207.21	10.79%	1,819,560.37	5.00%	34,571,646.84	141,104,297.00	38.86%	7,055,214.85	5.00%	134,049,082.15
合计	337,337,076.13	100.00%	6,200,399.47	1.84%	331,136,676.66	363,143,160.80	100.00%	11,436,053.95	3.15%	351,707,106.85

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

SCDY 化学有限公司	3,078,978.00	3,078,978.00	100.00%	预计无法收回
JL 有限公司	63,493.50	63,493.50	100.00%	预计无法收回
SHJS 轻板厂	543.95	543.95	100.00%	预计无法收回
SZHZ 锂能源材料有限公司	1,078,241.10	1,078,241.10	100.00%	预计无法收回
JSKJ 锂电池有限公司	67,844.75	67,844.75	100.00%	预计无法收回
张家港保税区 HJM 国际贸易有限公司	91,737.80	91,737.80	100.00%	预计无法收回
合计	4,380,839.10	4,380,839.10	--	--

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
境外信用期内账龄组合	296,565,029.82		
其他账龄组合	36,391,207.21	1,819,560.37	5.00%
合计	332,956,237.03	1,819,560.37	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	332,956,237.03
3 年以上	4,380,839.10
5 年以上	4,380,839.10
合计	337,337,076.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,078,978.00					3,078,978.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,301,861.10					1,301,861.10
按其他账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,055,214.85	-5,235,654.49				1,819,560.36
合计	11,436,053.95	-5,235,654.49				6,200,399.46

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	286,001,516.79	84.78%	
单位 2	10,488,848.00	3.11%	
单位 3	5,805,000.00	1.72%	290,250.00
单位 4	5,170,800.00	1.53%	258,540.00
单位 5	4,533,066.00	1.34%	226,653.30
合计	311,999,230.79	92.48%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	336,431,458.88	444,903,458.45
合计	336,431,458.88	444,903,458.45

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：

(1) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	184,425,420.79
合计	184,425,420.79

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	248,075,653.56	
合计	248,075,653.56	

5、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	24,245,539.44	94.06%	13,298,784.39	96.93%
1 至 2 年	1,445,282.23	5.61%	341,136.83	2.49%
2 至 3 年	40,000.00	0.16%	44,700.00	0.33%
3 年以上	44,700.00	0.17%	33,655.03	0.25%
合计	25,775,521.67	--	13,718,276.25	--

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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位1	12,737,789.16	1年以内	49.42
单位2	2,846,569.09	1年以内	11.04
单位3	560,000.00	1年以内	2.17
单位4	414,820.00	1年以内	1.61

单位5	410,000.00	1年以内	1.59
合计	16,969,178.25		65.83

其他说明:

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	303,622.45	
应收股利	6,675,449.36	120,693,400.00
其他应收款	28,789,759.96	31,235,417.06
合计	35,768,831.77	151,928,817.06

(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
定期存款	303,622.45	
合计	303,622.45	

2) 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
SQM	6,675,449.36	120,693,400.00
合计	6,675,449.36	120,693,400.00

2) 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
代垫运费	20,289,749.07	22,633,177.17
保证金	12,147,105.53	11,293,511.36
备用金及员工借款	1,950,000.00	1,950,000.00
其他	1,026,000.47	1,803,350.88
合计	35,412,855.07	37,680,039.41

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		4,459,346.35	1,985,276.00	6,444,622.35
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		178,472.76		178,472.76
2020 年 6 月 30 日余额		4,637,819.11	1,985,276.00	6,623,095.11

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）	20,713,399.82
1 至 2 年	2,290,387.66
2 至 3 年	10,789,500.00
3 年以上	1,619,567.59
4 至 5 年	255,701.60
5 年以上	1,363,865.99
合计	35,412,855.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,985,276.00					1,985,276.00
按组合计提坏账准备	4,459,346.35	178,472.76				4,637,819.11
合计	6,444,622.35	178,472.76				6,623,095.11

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国内某供应商	1,950,000.00	1,950,000.00	100.00	预计无法收回
国内某供应商	20,876.00	20,876.00	100.00	预计无法收回
国内某供应商	14,400.00	14,400.00	100.00	预计无法收回
合计	1,985,276.00	1,985,276.00		

2) 按境外信用期内账龄组合计提其他应收款坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
境外信用期内账龄组合	20,317,639.07		
合计	20,317,639.07		

3) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	392,783.96	19,603.88	5.00
1-2年	1,290,387.66	129,038.76	10.00
2-3年	9,839,500.00	2,951,850.00	30.00
4-5年	234,825.60	187,860.48	80.00
5年以上	1,349,465.99	1,349,465.99	100.00
合计	13,106,963.21	4,637,819.11	

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) 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
国外某客户	运费	20,289,749.07	1 年以内	57.56%	
国内某供应商	履约保证金	5,172,390.00	2-3 年	14.67%	1,551,717.00
国内某财政局	履约保证金	4,000,000.00	2-3 年	11.35%	1,200,000.00
国内某供应商	其他	1,950,000.00	1-2 年	5.53%	1,950,000.00
国内某供应商	保证金	1,000,000.00	5 年以上	2.84%	1,000,000.00
合计	--	32,412,139.07	--	91.95%	5,701,717.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	97,733,400.85		97,733,400.85	131,760,702.87		131,760,702.87
在产品	349,880,562.87		349,880,562.87	254,355,478.99		254,355,478.99
库存商品	254,725,037.73		254,725,037.73	355,534,172.42		355,534,172.42
发出商品	9,478,990.63		9,478,990.63	11,008,391.93		11,008,391.93
低值易耗品	196,833,382.36	2,556,691.10	194,276,691.26	113,522,702.40	2,605,014.00	110,917,688.40
委托加工物资	6,445,065.03		6,445,065.03	53,468,720.60		53,468,720.60
其他	2,330,908.75		2,330,908.75			
合计	917,427,348.22	2,556,691.10	914,870,657.12	919,650,169.21	2,605,014.00	917,045,155.21

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	2,605,014.00			48,322.90		2,556,691.10
合计	2,605,014.00			48,322.90		2,556,691.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	23,535,336.57	13,053,850.74
待认证进项税	1,261,162.61	23,161.63
待抵扣进项税		18,871,218.25
澳洲商品服务税	8,998,036.36	23,257,350.38
预缴所得税	51,513,200.09	12,149,336.53
预缴进口增值税		9,502,332.06
合计	85,307,735.63	76,857,249.59

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投 资	减 少 投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其 他 权 益 变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计 提 减 值 准 备 其 他		
一、合营企业										
SalaresdeAtacamaSociedadContractualMinera（以下简称“SALA”）（注1）	64,961,192.15	1,338,384.40						-5,702,499.81	60,597,076.74	73,372,780.05
小计	64,961,192.15	1,338,384.40						-5,702,499.81	60,597,076.74	73,372,780.05
二、联营企业										

上海航天电源技术有限责任公司（以下简称“航天电源”）	49,783,809.88		-4,882,812.14				44,900,997.74	
西藏日喀则扎布耶锂业有限公司（以下简称“日喀则扎布耶”）	314,386,422.94		-2,144,471.73				312,241,951.21	
SolidEnergySystem（以下简称“SolidEnergy”）	74,660,114.58		-6,244,774.15				68,415,340.43	
北京卫蓝新能源科技有限公司（以下简称“北京卫蓝”）	50,056,703.63		-837,287.73				49,219,415.90	
SQM	24,599,059,154.19		129,237,289.88	-18,374,309.33	82,370,656.98	439,268,698.85	25,066,820,176.61	5,279,376,547.30
小计	25,087,946,205.22		115,127,944.13	-18,374,309.33	82,370,656.98	439,268,698.85	25,541,597,881.89	5,279,376,547.30
合计	25,152,907,397.37	1,338,384.40	115,127,944.13	-18,374,309.33	82,370,656.98	433,566,199.04	25,602,194,958.63	5,352,749,327.35

其他说明

本期增减变动中的“其他”系境外子公司外币折算差异。

长期股权投资的抵押情况见本附注“七、55、所有权或使用权受到限制的资产”。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厦门厦钨新能源材料有限公司	50,429,755.28	50,429,755.28
合计	50,429,755.28	50,429,755.28

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
厦门厦钨新能源材料有限公司	4,494,642.82	4,494,642.82				

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

买入看跌期权	386,093,127.39	288,741,434.49
合计	386,093,127.39	288,741,434.49

其他说明:

本公司下属子公司天齐锂业香港分别于2019年2月11日和2019年7月1日,与摩根士丹利国际有限公司(以下简称“摩根士丹利”)签订了Variable Prepaid Share Forward Transaction合同(以下简称“VPF合同”)。按照合同规定,天齐锂业香港将所持有的部分SQM公司B股股票押记给摩根士丹利,以取得3年期借款,并买入与押记股票数额相当的看跌期权,作为借款偿还能力的保证,同时卖出与押记股票数额相当的看涨期权以对冲部分融资成本。

在领式期权到期后,天齐锂业香港可选择以应还款金额相当的现金或者股票交割还款。在股票押记后,天齐锂业香港将失去对应股票的表决权与享有分红权。由于市场上无相关期权报价,本公司采用BSM期权定价模型确定期权公允价值。

12、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,026,384,630.28	4,184,273,735.11
合计	4,026,384,630.28	4,184,273,735.11

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	17,495,562.60	1,982,686,316.60	3,332,111,698.77	8,962,607.34	83,390,480.69	5,424,646,666.00
2.本期增加金额		192,953.10	64,697,979.01	106,805.65	559,077.32	65,556,815.08
(1) 购置			280,530.97	105,175.76	402,596.27	788,303.00
(2) 在建工程转入		192,953.10	63,854,933.66	1,629.89	156,481.05	64,205,997.70
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加			562,514.38			562,514.38
3.本期减少金额	66,625.20	43,385,548.77	43,722,231.61	736,436.19	1,209,035.80	89,119,877.57
(1) 处置或报废		2,745,674.56	36,044,420.39	736,436.19	520,242.68	40,046,773.82
(2) 其他减少	66,625.20	40,639,874.21	7,677,811.22		688,793.12	49,073,103.75
4.期末余额	17,428,937.40	1,939,493,720.93	3,353,087,446.17	8,332,976.80	82,740,522.21	5,401,083,603.51
二、累计折旧						
1.期初余额		204,064,043.55	985,655,327.08	5,725,149.96	44,282,495.94	1,239,727,016.53

2.本期增加金额		34,747,136.40	101,261,412.60	382,463.45	5,212,590.14	141,603,602.59
(1) 计提		34,576,884.82	99,519,456.39	382,463.45	5,212,590.14	139,691,394.80
(2) 其他增加		170,251.58	1,741,956.21			1,912,207.79
3.本期减少金额		1,201,336.70	4,742,430.71	726,173.75	607,619.09	7,277,560.25
(1) 处置或报废		1,052,508.57	3,686,222.81	726,173.75	481,340.35	5,946,245.48
(2) 其他减少		148,828.13	1,056,207.90		126,278.74	1,331,314.77
4.期末余额		237,609,843.25	1,082,174,308.97	5,381,439.66	48,887,466.99	1,374,053,058.87
三、减值准备						
1.期初余额			645,914.36			645,914.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额			645,914.36			645,914.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,428,937.40	1,701,883,877.68	2,270,267,222.84	2,951,537.14	33,853,055.22	4,026,384,630.28
2.期初账面价值	17,495,562.60	1,778,622,273.05	2,345,810,457.33	3,237,457.38	39,107,984.75	4,184,273,735.11

(2) 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
融资租赁租入的固定资产	33,726,680.68	3,445,897.17		30,280,783.51

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额

在建工程	6,685,560,456.46	6,337,828,934.98
合计	6,685,560,456.46	6,337,828,934.98

(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
矿石转化工厂 (注 1)	49,806,518.36	49,806,518.36		49,996,912.60	49,996,912.60	
化学级锂矿石工厂	582,544,667.46		582,544,667.46	576,363,239.87		576,363,239.87
化学级锂精矿扩产项目	18,146,356.35		18,146,356.35			
化学级锂精矿扩产项目三期	412,036,477.30		412,036,477.30	340,047,953.35		340,047,953.35
雅江锂辉石矿采选一期工程	133,697,418.66	5,448,144.29	128,249,274.37	133,697,418.66	5,448,144.29	128,249,274.37
第一期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目	3,582,980,719.34		3,582,980,719.34	3,530,640,197.84		3,530,640,197.84
第二期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目	1,258,789,986.42		1,258,789,986.42	1,255,646,247.28		1,255,646,247.28
环球研发中心暨新能源产业投资总部项目	76,659,628.57		76,659,628.57	61,342,516.40		61,342,516.40
2 万吨碳酸锂工厂项目	59,073,491.40		59,073,491.40	44,643,424.84		44,643,424.84
TRP 尾矿项目	414,348,357.82		414,348,357.82	255,404,751.66		255,404,751.66
其他零星工程	152,731,497.43		152,731,497.43	145,491,329.37		145,491,329.37
合计	6,740,815,119.11	55,254,662.65	6,685,560,456.46	6,393,273,991.87	55,445,056.89	6,337,828,934.98

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
矿石转化工厂 (注 1)		49,996,912.60			190,394.24	49,806,518.36						其他
化学级锂矿石工厂		576,363,239.87	67,277,209.07	61,095,781.48		582,544,667.46						其他
化学级锂精矿扩产项目			18,146,356.35			18,146,356.35						其他
化学级锂精矿扩产项目三期	2,484,849,600.00	340,047,953.35	71,988,523.95			412,036,477.30	16.58%	16.58%				其他
雅江锂辉石矿采选一期工程	398,727,200.00	133,697,418.66				133,697,418.66	33.53%	33.53%				其他
第一期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目	3,711,876,803.25	3,530,640,197.84	52,340,521.50			3,582,980,719.34	96.53%	96.53%				募股资金
第二期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目	1,670,438,400.00	1,255,646,247.28	3,143,739.14			1,258,789,986.42	75.36%	50.00%				其他
环球研发中心暨新能源产业投资总部项目		61,342,516.40	15,317,112.17			76,659,628.57						其他
2 万吨碳酸锂工	1,431,010,000.00	44,643,424.84	14,430,066.56			59,073,491.40	4.13%	4.13%				其他

厂项目												
TRP 尾矿项目		255,404,751.66	158,943,606.16			414,348,357.82						其他
其他零星工程		145,491,329.37	13,973,846.91	6,733,678.85		152,731,497.43						其他
合计	9,696,902,003.25	6,393,273,991.87	415,560,981.81	67,829,460.33	190,394.24	6,740,815,119.11	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
矿石转化工厂（注 1）	-190,394.24	
合计	-190,394.24	--

其他说明

注1：2015年9月22日，文菲尔德董事会决定停止建设矿石转换工厂项目，并对该工程相关的在建工程以及固定资产计提了减值准备。本年减值准备的增加系外币报表折算差异形成。

14、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	软件及其他	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	207,142,229.62	240,230,415.51		56,926,397.75	3,198,930,783.27	3,703,229,826.15
2.本期增加金额				3,741,056.99	70,528,056.98	74,269,113.97
（1）购置				117,594.36	70,528,056.98	70,645,651.34
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）复垦费增加						
（5）递延拨采成本						
（6）递延拨采成本在建工程转入				3,623,462.63		3,623,462.63

(7) 其他增加						
3. 本期减少金额				86,194.05	11,981,073.46	12,067,267.51
(1) 处置						
(2) 其他减少				86,194.05	11,981,073.46	12,067,267.51
4. 期末余额	207,142,229.62	240,230,415.51		60,581,260.69	3,257,477,766.79	3,765,431,672.61
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,435,741.30	60,192,709.46		20,873,627.16	344,655,512.32	445,157,590.24
2. 本期增加金额	2,314,902.92	6,904,530.55		5,040,720.21	28,863,403.58	43,123,557.26
(1) 计提	2,314,902.92	6,904,530.55		5,040,720.21	28,863,403.58	43,123,557.26
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额				42,131.50	1,367,552.01	1,409,683.51
(1) 处置						
(2) 其他减少				42,131.50	1,367,552.01	1,409,683.51
4. 期末余额	21,750,644.22	67,097,240.01		25,872,215.87	372,151,363.89	486,871,463.99
三、减值准备						
1. 期初余额		142,439,413.43				142,439,413.43
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额		142,439,413.43				142,439,413.43
四、账面价值						
1. 期末账面价值	185,391,585.40	30,693,762.07		34,709,044.82	2,885,326,402.90	3,136,120,795.19
2. 期初账面价值	187,706,488.32	37,598,292.62		36,052,770.59	2,854,275,270.95	3,115,632,822.48

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 0.98%。

15、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		
天齐锂业江苏	416,100,700.47					416,100,700.47
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系本公司于2015年度非同一控制下合并江苏天齐形成。江苏天齐主要经营一条碳酸锂生产线，本公司以江苏天齐整体扣除非经营性资产、负债和研发相关资产负债后作为一项资产组，商誉全部分摊至该资产组。本期末，资产组构成未发生变化。

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：

本集团对资产组进行减值测试时，采用预计未来现金流量现值确认资产组的可回收金额，预测期为5年，预测期本集团以生产线理论产能作为预测期间产量，以第三方机构预测的未来5年产品价格确定预测期产品售价，收入增长率介于-34.00%至38.30%，稳定期增长率为0。

本集团以加权平均资本成本作为折现率，本年度折现率为14.05%，本年度折现率变化是因为市场无风险利率、风险收益率等参数变化所致。

商誉减值测试的影响

经测试，与商誉相关的资产组的账面价值小于其可收回金额，商誉无需计提减值准备。

其他说明

16、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	60,306,706.04	14,042,657.46	82,219,019.00	19,972,803.24
内部交易未实现利润	185,582,840.27	55,674,852.08	503,549,258.52	125,887,314.63
可抵扣亏损	1,947,341,893.26	509,309,276.86	1,292,191,512.30	374,355,380.10
未实现汇兑损失	110,931,397.45	33,279,419.22	87,070,203.64	26,121,061.09
预提费用	11,705,607.22	3,511,682.16	36,174,407.16	10,852,322.15
资本性支出其他费用抵扣	16,041,300.09	4,812,390.03	18,983,893.10	5,695,167.93
递延收益	53,574,011.18	10,771,495.85	51,919,294.96	10,499,549.99
交易性金融负债公允价值变动	87,567,696.32	22,339,880.74	46,732,503.00	11,683,125.75
合计	2,473,051,451.83	653,741,654.40	2,118,840,091.68	585,066,724.88

(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
交易性金融资产公允价值变动			5,408,365.55	1,438,592.11
其他非流动金融资产公允价值变动	218,731,721.70	54,682,930.42	121,380,028.79	30,345,007.20
长期股权投资(注 1)	289,393,921.44	72,348,480.36	289,393,921.44	72,348,480.36
低值易耗品	102,990,366.54	30,897,094.71	79,604,638.39	23,881,391.52
固定资产(注 2)	558,616,013.75	198,728,504.38	561,176,490.43	131,575,443.75
无形资产(注 3)	1,157,082,895.16	347,124,868.56	1,053,989,475.31	316,196,842.59
可抵扣燃油税和员工赔偿预付款	3,161,415.49	948,424.63	2,284,462.16	685,338.65
交易性金融负债公允价值变动	112,863,851.74	28,215,962.94	155,051,826.88	38,762,956.72
合计	2,442,840,185.82	732,946,266.00	2,268,289,208.95	615,234,052.90

(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	-109,717,301.43	544,024,352.97	-60,087,313.80	524,979,411.07

递延所得税负债	-109,717,301.48	623,228,964.52	-60,087,313.80	555,146,739.10
---------	-----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,653,779,177.91	878,439,202.14
坏账准备	326,955.12	310,305.13
在建工程减值准备	5,448,144.29	5,448,144.29
递延收益	5,500,000.00	5,500,000.00
SQM 减值	5,279,376,547.30	5,279,376,547.30
SALA 减值	73,372,780.05	73,372,780.05
合计	7,017,803,604.67	6,242,446,978.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	1,402,423.49		归属盛合锂业
2022 年	8,402,251.41	1,402,423.49	归属盛合锂业
2023 年	11,749,223.30	8,402,251.41	归属盛合锂业
2024 年	26,964,520.63	11,749,223.30	归属天齐资源
2025 年	2,183,059.72	26,964,520.63	归属盛合锂业
合计	50,701,478.55	48,518,418.83	--

其他说明：

注 1：本公司原持有的 SQM 公司 2.1% 股权分类为可供出售金融资产，因收购 SQM23.77% 股权对 SQM 具有重大影响，于 2018 年 12 月 5 日按公允价值转换为长期股权投资，以转换时公允价值大于原投资成本的暂时性差异为基准确认递延所得税负债。

注 2：依据财税〔2018〕54 号规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

注 3：无形资产应纳税时间性差异系资本化计入无形资产的剥采成本。

期末未确认递延所得税资产可抵扣亏损主要系 TLAI2、TLH、天齐锂业香港、天齐芬可的累计亏损数、对 SQM 长期股权投资计提的减值准备、对 SALA 长期股权投资计提的减值准备；

1) 天齐锂业香港、天齐芬可主营业务为投资管理，未来能否获得足够的应纳税所得额具有重大不确定性，故仅确认了部分递延所得税资产。

2) TLH、TLAI2 纳税集团为澳大利亚注册公司，未来能否获得足够的应纳税所得额尚具有不确定性，故未完全确认相关的递延所得税资产。

3) 根据 2020 年初智利税法案取消退税的相关规定，2024 年 1 月 1 日以后取得的分红将不能申请退还所得税，导致本期亏损可弥补金额无法可靠估计，故仅以本期实际收到的分红金额为限，确认递延所得税资产。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	67,216,955.08		67,216,955.08	77,762,238.93		77,762,238.93
预付租房保证金	860,194.75		860,194.75	847,643.11		847,643.11
其他	52,123.89		52,123.89	0.00		0.00
合计	68,129,273.72		68,129,273.72	78,609,882.04		78,609,882.04

其他说明：

18、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	363,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	599,854,824.27	
保证借款	2,458,685,653.88	2,885,520,230.71
保证借款-利息	5,018,191.85	5,026,713.94
质押借款-利息	126,666.33	443,333.33
合计	3,426,685,336.33	3,190,990,277.98

短期借款分类的说明：

注 1：期末质押借款为成都天齐从射洪县国有资产经营管理集团有限公司取得的 3 亿人民币固定利率借款（公司以持有的盛合锂业 49% 股权为该借款提供质押担保，天齐集团以其持有的 4100 万股本公司股票为该借款提供质押担保；借款起始日为 2019 年 12 月 24 日，到期日为 2020 年 12 月 23 日），成都天齐以应收票据质押借款 6,300 万元。

注 2：本期新增抵押借款为天齐锂业以重庆天齐和射洪天齐全部资产抵押借款 59,985.48 万元。

注 3：期末保证借款保证人均均为本公司。

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	223,516,754.55	140,493,584.52
其中：		

衍生金融负债	223,516,754.55	140,493,584.52
其中：		
合计	223,516,754.55	140,493,584.52

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	292,008,822.94	572,842,122.15
合计	292,008,822.94	572,842,122.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	845,757,316.99	1,164,702,815.98
1 到 2 年	51,357,286.71	32,773,364.07
2 到 3 年	9,168,372.20	894,609.51
3 年以上	944,302.46	420,824.81
合计	907,227,278.36	1,198,791,614.37

(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
无锡 XX 有限公司	5,442,230.00	对方未催收
湖州 XX 有限公司	5,146,493.20	对方未催收
四川 XX 有限公司	4,516,724.78	对方未催收
合计	15,105,447.98	--

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	144,918,352.04	177,028,874.81
合计	144,918,352.04	177,028,874.81

23、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	71,477,085.58	171,550,370.34	184,262,225.84	58,765,230.08
二、离职后福利-设定提存计划	7,883,148.28	2,054,367.44	3,004,314.45	6,933,201.27
三、辞退福利	29,235.67	132,670.33	146,697.57	15,208.43
四、一年内到期的其他福利		14,300,029.78	11,597,461.47	2,702,568.31
合计	79,389,469.53	188,037,437.89	199,010,699.33	68,416,208.09

(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	33,412,613.36	143,658,235.78	158,428,654.70	18,642,194.44
2、职工福利费	288,451.26	9,303,764.86	9,592,216.12	
3、社会保险费	429,720.85	5,256,872.34	5,138,576.35	548,016.84
其中：医疗保险费	321,068.43	4,869,302.00	4,674,282.79	516,087.64
工伤保险费	57,041.27	84,327.20	140,848.34	520.13
生育保险费	51,611.15	303,243.14	323,445.22	31,409.07
4、住房公积金	266,432.50	4,155,661.24	4,159,534.24	262,559.50
5、工会经费和职工教育经费	6,284,254.83	2,217,884.25	1,740,384.32	6,761,754.76
6、短期带薪缺勤	23,237,482.26	6,957,951.87	5,202,860.11	24,992,574.02
7、短期利润分享计划	7,558,130.52			7,558,130.52
合计	71,477,085.58	171,550,370.34	184,262,225.84	58,765,230.08

(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	7,828,021.62	1,982,521.44	2,899,730.71	6,910,812.35

2、失业保险费	55,126.66	71,846.00	104,583.74	22,388.92
合计	7,883,148.28	2,054,367.44	3,004,314.45	6,933,201.27

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,409,064.60	
企业所得税	222,054,308.39	541,101,946.09
个人所得税	2,536,874.45	2,749,061.07
城市维护建设税	13,548.64	162.26
印花税	2,584,010.58	3,583,993.10
教育费附加	5,834.37	97.35
残疾人保障金	1,465,696.08	1,116,746.03
地方教育附加	3,889.57	64.89
员工福利税	78,393.33	129,020.15
境外企业商品税	749,579.97	
其他	342,832.26	444,584.81
合计	234,244,032.24	549,125,675.75

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	369,568,209.29	24,708,717.49
合计	369,568,209.29	24,708,717.49

(1) 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
关联方借款及利息	291,268,436.70	
保证金、押金	5,997,030.00	6,705,500.00

往来款及其他	72,302,742.59	18,003,217.49
合计	369,568,209.29	24,708,717.49

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,511,855,505.98	16,049,288,370.05
一年内到期的应付债券		296,859,058.25
一年内到期的长期应付款	4,572,011.80	6,145,994.74
一年内到期的租赁负债	156,835,840.28	27,013,138.96
一年内到期的应付债券利息	6,637,031.25	23,865,187.54
合计	13,679,900,389.31	16,403,171,749.54

其他说明：

注1：一年内到期的长期借款主要系中信银团并购贷款按照还款计划应于一年内偿还的本金18.84亿美元，本期末重分类至本科目列报，详见本附注“七、27、长期借款”所述。

注2：一年内到期的应付债券系应于一年内回售的企业债，本期末重分类至本科目列报，详见本附注“七、28、应付债券”所述。

注3：一年内到期的长期应付款系文菲尔德应于一年内偿还的融资租赁款项。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,719,234,163.45	9,231,965,841.12
抵押借款	3,446,735,849.89	2,781,745,994.16
保证借款	195,000,000.00	241,000,000.00
合计	13,360,970,013.34	12,254,711,835.28

长期借款分类的说明：

注1：本期末抵押借款主要系：1)文菲尔德根据与汇丰银行牵头的银行团体签订了《银团借款协议》(Syndicated Facility Agreement)，以文菲尔德及其下属子公司所有在澳大利亚境内资产作为抵押物，由银团提供总额为7.7亿美元的循环贷款；

2)天齐鑫隆以其土地使用权作为抵押物向交通银行高新支行贷款，同时由本公司提供信用担保，本期末余额为975万元人民币。

注2：质押借款系中信银团并购贷款中12亿美元借款以及摩根士丹利VPPF合同融资。

中信银团并购贷款详见本附注“十四、2、(4)中信银团并购贷款更新”所述。截止本期末，公司已提前偿还银团贷款本金约4.16亿美元。2020年11月，中信银团并购贷款中的18.84亿美元将到期，本期末重分类至一年内到期的非流动负债列报。

摩根士丹利VPPF合同融资的情况，详见本附注“七、11 其他非流动金融资产”所述。

注3：保证借款系：兴业银行成都分行向成都天齐提供人民币贷款并由本公司提供连带责任担保，本期末余额为1.97亿元人民币，其中200万元将于2021年6月到期，本期末已重分类至一年内到期的流动负债列报。

(2) 本集团长期借款的利率区间说明详见本附注“九、1、(2) 利率风险”所述。

(3) 本集团的某些银行借款须遵守与本集团某些财务指标有关的条款，如果本集团违反条款，可能会触发提前还款的条件。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中长期票据	2,104,469,837.18	2,070,479,537.67
企业债		829,558.95
合计	2,104,469,837.18	2,071,309,096.62

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
TIANQI FN N2211（注1）	198,033,000	2017/11/28	5年	194,620,89	2,070,479,537.67		39,822,187.50	3,331,697.94		-2,500,190.05	2,104,469,837.18
18天齐01	30,000,000	2018/2/1	5年	29,646,23	829,558.95		9,575.20	3,134.15	836,000.00		
合计	--	--	--	224,267.12	2,071,309,096.62		39,831,762.70	3,334,832.09	836,000.00	-2,500,190.05	2,104,469,837.18

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

注1：TIANQI FN N2211其他减少系外币折算差异。

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,520,824.37	38,396,822.36

合计	7,520,824.37	38,396,822.36
----	--------------	---------------

(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
应付融资租赁款	7,520,824.37	38,396,822.36

30、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
三、其他长期福利	27,687,615.88	29,115,788.03
合计	27,687,615.88	29,115,788.03

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
违约赔偿	5,227,000.00	5,227,000.00	
复垦费	329,583,616.34	321,709,407.01	
合计	334,810,616.34	326,936,407.01	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：根据澳大利亚法律法规，泰利森和TLK对矿区有环境恢复义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为一项复垦环保义务。预计负债金额由管理层考虑现有的相关法规后，根据以往经验结合对未来支出的估计而确定，并考虑货币时间价值和折现率等因素的影响，对预期未来现金流出进行折现确定。泰利森和TLK采用的折现利率为澳大利亚长期国债利率。

32、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	58,419,294.96	3,150,000.00	1,799,277.21	59,770,017.75	
其他	16,827,270.55	798,247.13	1,860,136.35	15,765,381.33	
合计	75,246,565.51	3,948,247.13	3,659,413.56	75,535,399.08	--

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	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
射洪美丰工业城管理委员会专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
2018 科技创新专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
锂原材料加工工业尾水零排放技术研发项目	5,500,000.00						5,500,000.00	与资产相关
年产 200 吨金属锂项目	705,000.00			352,500.00			352,500.00	与资产相关
动力锂离子电池正级材料产业化项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
5000 吨电池级碳酸锂和 1500 吨无水氯化锂技改扩能项目	3,313,666.85			412,999.94			2,900,666.91	与资产相关
复分解冷冻析钠法制备高纯级单水氢氧化锂技术及应用研究	321,739.20			13,043.48			308,695.72	与资产相关
矿石提锂工业废渣资源综合利用项目	670,000.00						670,000.00	与资产相关
年产 5000 吨电池级氢氧化锂项目	782,670.29			123,983.58			658,686.71	与资产相关
液相化制备纳米级磷酸铁锂新工艺技术及产业化项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关

年产 2000 吨高性能大容量锂电池正极材料磷酸铁锂项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
安全环保现场整改项目（高效节能锅炉改造项目）	1,971,701.79			299,583.60			1,672,118.19	与资产相关
年产 3000 吨低成本、高性能纳米级磷酸铁锂	400,000.00						400,000.00	与资产相关
锂铝合金技术开发	4,291,189.44			134,801.76			4,156,387.68	与资产相关
从磷酸亚铁锂废料中回收氯化锂的方法	1,100,000.00						1,100,000.00	与资产相关
淘汰落后生产线	1,720,000.00						1,720,000.00	与资产相关
射洪县环境保护局脱销项目补助	2,700,000.00			150,000.00			2,550,000.00	与资产相关
天府新区经济运行局产业发展支持资金	6,288,300.00						6,288,300.00	与资产相关
购买土地政府补助	19,828,257.39			218,605.78			19,609,651.61	与资产相关
重庆市钢梁高新技术产业开发区支付的一期项目建设扶持资金	2,326,770.00						2,326,770.00	与资产相关
除尘设施升级改造		500,000.00		19,230.77			480,769.23	与资产相关
回转窑、酸化窑、热风炉煤		2,600,000.00		24,528.30			2,575,471.70	与资产相关

改气及节能降耗设备提档升级								
技能大师工作室补助		50,000.00		50,000.00				与资产相关
合计	58,419,294.96	3,150,000.00		1,799,277.21			59,770,017.75	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,477,099,383.00						1,477,099,383.00

其他说明：

注：本公司控股股东天齐集团将其持有本公司的股份对外提供质押的情况，详见本附注“十四、2、（3）本公司控股股东将所持本公司股份对外提供质押”。

34、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）	6,706,396,023.92			6,706,396,023.92
其他资本公积	64,370,349.81			64,370,349.81
合计	6,770,766,373.73			6,770,766,373.73

35、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-815,532,016.70	50,823,280.81				50,823,280.81		-764,708,735.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,390,116.39	6,256,192.48						8,646,308.87

外币财务报表折算差额	-817,922,133.09	44,567,088.33				50,823,280.81		-773,355,044.76
其他综合收益合计	-815,532,016.70	50,823,280.81				50,823,280.81		-764,708,735.89

36、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	26,524,687.20	3,928,287.27	1,027,258.55	29,425,715.92
合计	26,524,687.20	3,928,287.27	1,027,258.55	29,425,715.92

37、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	377,869,804.19			377,869,804.19
合计	377,869,804.19			377,869,804.19

38、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	-873,748,959.90	5,366,690,558.27
调整后期初未分配利润	-873,748,959.90	5,366,690,558.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-696,565,122.22	-5,983,362,461.57
减：提取法定盈余公积		51,508,129.03
应付普通股股利		205,568,927.57
期末未分配利润	-1,570,314,082.12	-873,748,959.90

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。

39、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	1,877,859,760.57	933,422,538.37	2,588,760,116.04	1,008,114,359.96
其他业务	981,316.30	327,571.21	779,857.74	
合计	1,878,841,076.87	933,750,109.58	2,589,539,973.78	1,008,114,359.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	锂矿	锂化合物及衍生品	其他	合计
其中：						
锂矿			1,047,062,146.79			1,047,062,146.79
锂化合物及衍生品				830,797,613.78		830,797,613.78
其他					981,316.30	981,316.30
其中：						
国内			810,843,168.78	556,514,687.40	272,331.79	1,367,630,187.97
国外			236,218,978.01	274,282,926.38	708,984.51	511,210,888.90
合计			1,047,062,146.79	830,797,613.78	981,316.30	1,878,841,076.87

与履约义务相关的信息：

本集团向客户交付商品时履行履约义务。对于锂矿和衍生品，通常需要预付；对于锂化合物，根据客户信用等级，国内客户通常在交付商品从货到15天至月结30天到期，海外客户通常从提单日后15天至45天到期。部分未达到合同质量约定的客户有权退货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 144,918,352.04 元，其中，111,973,333.15 元预计将于 2020 年度确认收入，32,945,018.89 元预计将于 2021 年度确认收入。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	272,418.62	1,959,407.83
教育费附加	116,750.83	972,564.25
资源税	65,422.52	61,922.58
房产税	1,476,127.12	1,526,206.92

土地使用税	1,072,853.65	1,206,691.03
印花税	1,773,635.28	1,823,066.18
其他	1,061,658.67	1,024,798.30
地方教育附加	77,833.89	646,278.48
合计	5,916,700.58	9,220,935.57

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,981,491.30	4,060,973.10
运杂及车辆费	7,808,433.62	10,182,161.99
仓储费	3,245,443.14	3,278,865.83
资产摊销	28,671.87	27,342.89
办公与差旅	223,368.09	571,553.77
广告与业务费	7,388.06	495,027.60
中介及其他	1,160,930.15	1,395,970.67
合计	17,455,726.23	20,011,895.85

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,071,501.96	62,579,533.79
资产摊销	15,838,382.83	14,724,592.33
运杂及车辆费	226,660.45	252,478.35
办公费	32,380,829.75	12,927,850.55
差旅费	472,429.61	4,351,648.31
业务招待费	207,467.93	513,698.58
广告宣传费	2,192,942.62	1,177,052.25
环保、绿化及安全费用	782,977.69	905,623.83
中介咨询费	30,938,007.76	25,370,610.32
资产维护	5,436,736.21	
其他费用	1,458,997.04	3,084,145.35
股份支付费		3,296,926.68
停工损失费	6,344,563.16	4,392,400.02

合计	156,351,497.01	133,576,560.36
----	----------------	----------------

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,035,963.37	7,633,504.57
资产摊销	5,450,129.15	4,954,043.50
材料	302,281.83	99,127.98
委托研发	0.00	10,458,279.29
研发成果注册费用	98,637.73	33,350.08
办公及差旅费	22,788.42	1,043,833.21
其他	266,194.41	1,001,396.28
合计	12,175,994.91	25,223,534.91

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	985,120,056.76	1,007,286,622.65
其中：复垦费折现变动利息	4,757,288.02	1,644,845.24
借款利息费用	980,362,768.74	1,005,641,777.41
减：利息收入	5,705,571.20	3,006,244.04
加：汇兑损益	47,158,696.84	1,070,426.56
其他	11,015,058.49	4,797,310.66
合计	1,037,588,240.89	1,010,148,115.83

其他说明：

本期其他主要系天齐集团对本公司取得的射洪县国有资产经营管理集团有限公司3亿人民币质押借款提供担保而收取的担保费8,490,566.07。详见本附注“十一、5、（6）、其他重大关联交易”所述。

45、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
递延收益摊销	1,799,277.21	1,578,727.56
三代税款手续费	582,558.61	33,520.22

46、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	118,376,176.83	233,130,163.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,494,642.82	
理财产品收益	34,903.08	2,889,452.31
交割衍生金融工具取得的投资收益	1,145,760.31	-3,222,774.66
合计	124,051,483.04	232,796,841.32

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		48,945,897.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		48,945,897.95
交易性金融负债	-83,023,170.04	-47,765,041.99
其他非流动金融资产	97,351,692.92	
合计	14,328,522.88	1,180,855.96

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-178,472.76	240,339.88
应收款坏账损失	5,235,654.48	-161,314.65
合计	5,057,181.72	79,025.23

49、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	-2,017,466.91	-662,257.91

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	17,181,150.36	92,045,400.00	17,181,150.36
罚款、违约金收入	2,700.00	7,400.00	2,700.00
其他	52,079.97	265,269.34	52,079.97
合计	17,235,930.33	92,318,069.34	17,235,930.33

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
企业发展扶持资金	天齐锂业	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	否	否	14,014.22		与收益相关
企业发展扶持资金	天齐锂业	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	否	否	918,700.00		与收益相关
其他补助	天齐锂业	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	否	否	79,845.52		与收益相关
出口奖励	成都天齐	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	否	否	93,300.00		与收益相关
其他补助	成都天齐	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	否	否	50,550.29		与收益相关
企业发展扶持资金	江苏天齐	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	否	否	60,000.00		与收益相关
其他补助	江苏天齐	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,712,350.00		与收益相关
其他补助	江苏天齐	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	否	否	108,067.15		与收益相关
其他补助	天齐资源	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	否	否	3,203.30		与收益相关
企业发展扶持资金	射洪天齐	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	否	否	276,916.00		与收益相关
企业发展扶持资金	重庆天齐	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	471,980.00		与收益相关
科研经费补助	重庆天齐	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	否	否	5,900.00		与收益相关
其他补助	重庆天齐	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	8,707.27		与收益相关
其他补助	天齐鑫隆	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	否	否	104,368.70		与收益相关

其他补助	文菲尔德	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	否	否	13,042,268.95		与收益相关
其他补助	SPV2	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	否	否	230,978.96		与收益相关

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,019,072.65	7,021,337.60	1,019,072.65
非流动资产损毁报废损失	5,080,941.48		5,080,941.48
其他	300.00	511,128.56	300.00
合计	6,100,314.13	7,532,466.16	6,100,314.13

52、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	108,393,809.82	414,787,936.94
递延所得税费用	72,192,521.67	-243,623,115.30
合计	180,586,331.49	171,164,821.64

(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	-129,460,019.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,365,004.93
子公司适用不同税率的影响	-32,985,659.93
调整以前期间所得税的影响	3,127,544.14
非应税收入的影响	578,680.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,131,954.40
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	238,630,184.77
可加计扣除项目的影响(加计扣除项目金额乘以适用税率；负	-2,531,367.07

数填列)	
所得税费用	180,586,331.49

53、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
银行存款利息收入等	2,250,608.66	5,438,226.99
与收益相关的政府补助	17,181,150.36	92,045,400.00
与资产相关的政府补助	3,150,000.00	
其他	139,911.50	5,812,668.70
合计	22,721,670.52	103,296,295.69

(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
运杂及车辆费	4,059,563.90	3,537,096.95
仓储费	43,065.81	968,847.07
办公、差旅费	21,865,292.47	15,291,098.78
租赁费	1,593,259.19	2,439,078.34
保险费	14,836,613.56	11,510,325.79
中介咨询费	52,501,662.49	20,021,247.25
其他付现费用	6,936,844.14	2,423,014.67
捐赠支出	346,531.37	7,021,337.60
合计	102,182,832.93	63,212,046.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回收购厦门夏钨股权投资保证金		4,479,603.87
交割套期工具远期外汇合约收益	22,680,996.72	
合计	22,680,996.72	4,479,603.87

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
中介机构咨询费	1,779,585.36	104,402,572.98
支付 SQM 分红预扣税		4,956,142.89
支付收购厦门厦钨股权投资投标保证金		5,000,000.00
交割套期工具远期外汇合约损失	14,499,053.41	6,494,338.12
其他付现费用	612,753.35	1,231,359.99
合计	16,891,392.12	122,084,413.98

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
收回质押借款保证金	30,890,167.05	
合计	30,890,167.05	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇、承兑保证金	978,000.00	104,000,000.00
支付借款融资手续费、咨询费		27,581,388.52
支付借款担保费	4,500,000.00	
支付借款保证金		78,962,349.75
支付股权融资费用		20,173,661.99
合计	5,478,000.00	230,717,400.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、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	-310,046,351.07	531,872,065.22
加: 资产减值准备	-5,057,181.72	-79,025.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,691,394.80	100,116,000.59
无形资产摊销	43,123,557.26	45,862,663.34
长期待摊费用摊销	431,866.29	
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)	2,017,466.91	662,257.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,073,266.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,328,522.88	-1,180,855.96
财务费用(收益以“-”号填列)	1,040,769,319.67	1,011,509,514.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-124,051,483.04	-232,796,841.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,044,941.90	-327,121,584.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	68,082,225.42	78,299,735.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,174,498.09	-165,382,414.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-142,056,515.83	-94,198,521.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-586,642,909.72	-2,658,975.09
经营活动产生的现金流量净额	138,225,572.34	944,904,019.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,841,122,116.37	943,798,931.59
减: 现金的期初余额	4,342,013,388.02	1,302,950,539.26
现金及现金等价物净增加额	-2,500,891,271.65	-359,151,607.67

(2) 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	1,841,122,116.37	4,342,013,388.02
其中: 库存现金	20,030.33	20,256.25
可随时用于支付的银行存款	1,564,675,328.53	3,930,915,335.46
可随时用于支付的其他货币资金	276,426,757.51	411,077,796.31
三、期末现金及现金等价物余额	1,841,122,116.37	4,342,013,388.02
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	1,706,103,223.67	1,017,703,890.53

其他说明:

注: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物系:

1) 如本附注“七、27、长期借款”所述，文菲尔德及其下属子公司将其澳大利亚境内所有资产用于抵押借款，文菲尔德及TLAI2日常支出不受限制，属于现金流量表中的现金及现金等价物。

2) 如本附注“十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述，TLAI2将其所有资产用于抵押借款，TLAI2日常支出不受限制，属于现金流量表中的现金及现金等价物。

3) 成都天齐票据池中资金可以随时用于兑付成都天齐开具的承兑汇票，属于现金流量表中的现金及现金等价物。

55、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	1,739,140,189.20	详见本附注“七、1、货币资金”所述
应收票据	184,425,420.79	详见本附注“七、4、应收款项融资”所述
固定资产	94,829,023.94	详见本附注“七、18、短期借款”所述
无形资产	93,344,477.85	详见本附注“七、18、短期借款”和“七、27、长期借款”所述
锂业香港持有的 SQM2.1%的部分股权	1,942,543,845.81	详见本附注“七、11、其他非流动金融资产”所述
盛合锂业 49% 股权	128,168,065.88	详见本附注“七、18、短期借款”所述
文菲尔德资产	9,501,648,469.78	详见本附注“七、27、长期借款”所述
公司通过 ITS 间接持有的 SQM 的全部 A 类股票	23,035,365,106.54	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
TLAI2 所有资产	10,496,439,780.33	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
TLAI1 所有资产	30,651,592,913.52	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
TLK 资产	2,115,305,966.28	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
天齐英国资产	2,762,860,757.07	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
重庆天齐 98.33% 股权	156,477,675.60	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
射洪天齐 100% 股权	795,150,205.09	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
天齐鑫隆 100% 股权	5,205,054,300.45	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
锂业江苏 100% 股权	481,639,018.02	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
西藏扎布耶 20% 股权	312,241,951.21	用于中信银团并购贷款抵押，详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述

天齐英国 100% 股权	1,988,739,029.67	用于中信银团并购贷款抵押, 详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
TLK 股权 100%	2,738,037,992.89	用于中信银团并购贷款抵押, 详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
TLAI2,TLAI1,ITS 股权 100%	6,302,094,025.23	用于中信银团并购贷款抵押, 详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
文菲尔德 51% 股权	2,150,324,404.35	用于中信银团并购贷款抵押, 详见本报告“第十一节、十四、2、(4) 中信银团并购贷款更新”所述
重庆天齐全部资产	370,516,510.73	详见本附注“七、18、短期借款”所述
射洪天齐全部资产	2,048,299,790.77	详见本附注“七、18、短期借款”所述
合计	105,294,238,921.00	--

其他说明:

注: TLAI 2 的资产包括对 TLAI 1 的长期股权投资, TLAI 1 的资产包括对 ITS 的长期股权投资; 天齐英国资产包括天齐英国对文菲尔德的长期股权投资。

56、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	--	--	901,110,363.56
其中: 美元	46,022,370.92	7.0795	325,815,374.93
欧元	4,977.34	7.9610	39,624.60
港币	1,187,017.61	0.9134	1,084,269.37
澳元	112,253,379.17	4.8657	546,191,267.03
智利比索	3,253,468,330.00	0.0086	27,979,827.64
应收账款	--	--	985,539,960.59
其中: 美元	1,479,437.00	7.0795	10,473,674.24
欧元			
港币			
澳元	200,395,890.90	4.8657	975,066,286.35
长期借款	--	--	16,814,965,465.85
其中: 美元	2,282,933,010.78	7.0795	16,162,024,249.82
欧元			
港币			
澳元	134,192,658.00	4.8657	652,941,216.03

应收利息			303,622.45
其中：澳元	62,400.57	4.8657	303,622.45
其他应收款			3,842,261,161.59
其中：美元	538,862,875.42	7.0795	3,814,879,726.54
澳元	5,627,440.05	4.8657	27,381,435.05
应付账款			462,492,327.56
其中：美元	1,072,641.30	7.0795	7,593,764.08
澳元	91,185,564.66	4.8657	443,681,601.97
加元	37,337.95	5.1843	193,571.13
港币	670,630.19	0.9134	612,580.44
欧元	1,237,123.00	7.9610	9,848,736.20
智利比索	38,473,478.00	0.0086	330,871.91
英镑	26,531.01	8.7144	231,201.82
应付职工薪酬			43,077,278.02
其中：澳元	8,835,596.33	4.8657	42,991,361.06
美元	12,136.02	7.0795	85,916.95
应交税费			166,462,658.50
其中：美元	23,414,031.98	7.0795	165,759,639.40
澳元	144,484.68	4.8657	703,019.10
应付利息			439,241,225.96
其中：美元	60,597,296.00	7.0795	428,998,557.03
澳元	2,105,076.13	4.8657	10,242,668.93
其他应付款			874,412,850.82
其中：美元	102,926,128.32	7.0795	728,665,525.44
澳元	29,766,299.89	4.8657	144,833,885.37
港币	1,000,000.00	0.9134	913,440.00
加元		5.1843	
一年内到期的非流动负债			13,517,360,274.78
其中：美元	1,901,950,067.94	7.0795	13,464,855,505.98
澳元	10,790,794.50	4.8657	52,504,768.80
长期应付款			7,520,824.37
其中：澳元	1,545,681.89	4.8657	7,520,824.37
长期应付职工薪酬			27,687,615.94
其中：澳元	5,690,366.43	4.8657	27,687,615.94

应付债券			2,104,469,837.18
其中：美元	297,262,495.54	7.0795	2,104,469,837.18

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币及选择依据	备注
文菲尔德及下属公司	澳大利亚	以当地国家货币澳元作为记账本位币	投资性与矿石探测、开采、销售
TLH及下属公司	澳大利亚	以当地国家货币澳元作为记账本位币	锂化工产品生产、加工、销售
TLAI2、TLAI1	澳大利亚	以美元作为记帐本位币	投资
ITS	智利	以美元作为记帐本位币	投资

注：文菲尔德资产负债及权益情况详见本附注“八、1、（2）重要的非全资子公司”所述。

57、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：

金融工具	工具种类	币种	原币本金	交割汇率下限/击出汇率	交割汇率上限	本年金融工具公允价值变动损益(人民币)	金融工具开始日期	金融工具交割日期
加盖远期	澳元对美元	USD	33,000,000.00	0.66~0.714	0.716~0.808	-3,865,823.49	2018/3/20~2019/9/12	2018/5/15~2020/8/4
利率掉期	浮动对固定	USD	400,000,000.00			-10,796,535.77	2018/12/21	2020/6/22
已到期小计						-14,662,359.26		
利率掉期	浮动对固定	USD	400,000,000.00			-31,876,060.00	2018/12/21	2020/6/22
未到期小计						-31,876,060.00		
金融工具	工具种类	币种	原币本金	交割汇率	保护汇率	本年金融工具公允价值变动损益(人民币)	金融工具开始日期	金融工具交割日期
跨价期权利率交换	澳元对美元	USD	150,000,000.00	0.7830	0.6300	15,808,119.57	2017/11/28	2020/2/7
未到期小计						15,808,119.57		
金融工具	工具种类	币种	原币本金	期权数量	执行价格	本年金融工具公允价值变动损益(人民币)	金融工具开始日期	金融工具交割日期
领式期	看跌期			2,575,318.00	34.308	49,508,903.02	2019/2/11	2022/2/11-2022/3/9

权	权							
领式期权	看涨期权		2,575,318.00	45.744	-17,372,939.24	2019/2/11	2022/2/11-2022/3/9	
领式期权	看跌期权		2,700,000.00	26.118	47,842,789.89	2019/7/1	2022/6/3-2022/7/29	
领式期权	看涨期权		2,700,000.00	34.824	-24,815,035.89	2019/7/1	2022/6/3-2022/7/29	
未到期小计					55,163,717.77			
合计					24,433,418.08			

58、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
与资产相关	59,770,017.75	递延收益	1,799,277.21
与收益相关	17,181,150.36	营业外收入	17,181,150.36

(2) 政府补助退回情况

 适用 不适用

其他说明：

八、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	
成都天齐	四川省成都市	四川省成都市	进出口贸易	100.00%		直接投资
射洪天齐	四川省射洪县	四川省射洪县	化工制造	100.00%		直接投资
盛合锂业	四川省雅江县	四川省雅江县	矿产资源采选	100.00%		直接投资
天齐香港	中国香港	中国香港	投资、贸易	100.00%		直接投资
天齐鑫隆	四川省成都市	四川省成都市	销售、研发	100.00%		直接投资
江苏天齐	江苏省张家港市	江苏省张家港市	化工制造		100.00%	非同一控制下企业合并

天齐资源	江苏省张家港市	江苏省张家港市	研发		100.00%	直接投资
重庆天齐	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	化工制造		86.38%	直接投资
天齐芬可	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	直接投资
天齐英国	英国	英国	投资、贸易	100.00%		直接投资
天齐锂业香港	中国香港	中国香港	投资、贸易		100.00%	直接投资
文菲尔德	澳大利亚	澳大利亚	投资控股		51.00%	同一控制下企业合并
泰利森	澳大利亚	澳大利亚	采矿业		51.00%	同一控制下企业合并
文菲尔德芬可公司	澳大利亚	澳大利亚			51.00%	同一控制下企业合并
泰利森矿业有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		51.00%	同一控制下企业合并
泰利森锂业（加拿大）公司	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探		51.00%	同一控制下企业合并
泰利森服务有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		51.00%	同一控制下企业合并
泰利森锂业(MCP)澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		51.00%	同一控制下企业合并
因弗申 SLI 智利公司	智利	智利	矿产勘探		51.00%	同一控制下企业合并
天齐锂业国际	中国香港	中国香港	投资、贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
TLH	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
TLA	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
TLK	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
TLAI2	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
TLAI1	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
ITS	智利	智利	投资		100.00%	直接投资
遂宁天齐	遂宁	遂宁	化工制造		100.00%	直接投资
天齐邦德	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	直接投资

(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	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
文菲尔德	49.00%	386,480,607.32		2,318,544,299.49

(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
文菲尔德	2,140,917,700.78	7,360,730,769.00	9,501,648,469.78	285,718,615.08	4,173,607,331.51	4,459,325,946.59	1,672,615,286.10	7,145,451,555.51	8,818,066,841.61	736,843,210.38	3,484,363,839.18	4,221,204,221.20

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
文菲尔德	1,175,008,054.11	468,890,713.22	445,462,732.77	25,589,622.59	1,825,060,481.05	881,114,510.75	867,134,033.87	742,973,556.06

2、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	
日喀则扎布耶	西藏日喀则	西藏日喀则	锂矿、硼矿、盐湖等资源开发利用	20.00%		权益法核算
SQM	智利	智利	钾、锂产品生产		25.86%	权益法核算

(2) 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	
	SQM	日喀则扎布耶	SQM	日喀则扎布耶
流动资产	19,264,735,400.00	498,709,780.85	18,711,326,449.20	503,347,846.45
非流动资产	85,849,856,996.06	975,290,096.86	84,463,137,482.05	947,836,636.99
资产合计	105,114,592,396.06	1,473,999,877.71	103,174,463,931.25	1,451,184,483.44
流动负债	4,498,314,300.00	13,688,894.60	5,419,195,874.40	19,404,772.65

非流动负债	14,069,090,350.00	2,570,910.80	12,367,874,765.40	2,391,264.80
负债合计	18,567,404,650.00	16,259,805.40	17,787,070,639.80	21,796,037.45
少数股东权益	314,329,800.00	114,406.56	336,287,721.00	124,969.23
归属于母公司股东权益	86,413,070,207.44	1,457,625,665.75	85,051,105,570.45	1,429,263,476.76
按持股比例计算的净资产 份额	22,349,939,198.57	291,525,133.15	21,997,679,676.32	285,852,695.35
--商誉	7,996,387,582.27	28,533,727.59	7,880,751,525.17	28,533,727.59
--其他	-5,279,506,604.23	0.00	-5,279,376,547.26	
对联营企业权益投资的 账面价值	25,066,820,176.61	312,241,951.22	24,599,054,654.23	314,386,422.94
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值	11,486,490,131.33	0.00	12,633,958,133.43	
营业收入	5,977,228,950.00	1,164,905.46	6,858,009,600.00	2,250,358.32
净利润	508,983,767.56	-10,722,358.65	1,035,158,300.00	-11,301,338.72
其他综合收益	324,025,263.85	0.00		-11,301,338.72
综合收益总额	833,009,031.42	-10,722,358.65	1,035,158,300.00	-22,602,677.44
本年度收到的来自联营 企业的股利	189,194,877.12		335,941,983.57	

其他说明

注：上述主要财务信息是公司对联营企业相关财务信息按照权益法以取得投资时被投资方可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后的金额。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	60,597,076.74	64,961,192.15
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	162,535,754.07	174,500,628.09
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-11,964,874.02	-12,328,011.67
--综合收益总额	-11,964,874.02	-12,328,011.67

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本集团在正常的生产经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括：利率风险、信用风险、流动性风险和汇率风险。集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以降低其对本集团财务表现的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元有关，本集团境外文菲尔德及其下属子公司以澳元记账、采用美元进行销售结算和融入美元贷款，TLH及其下属子公司以澳元为记账本位币，天齐英国、天齐芬可、TLAI 2、TLAI 1和ITS以美元为记账本位币，采用美元进行结算、投资和借款，以及本集团境内公司进口采购锂矿和出口锂产品采用美元计价，本集团其它主要业务活动以人民币计价结算。

1) 截至2020年6月30日，本集团以外币计价的金融工具如下表所示。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算：

项目	期末	年初
货币资金	46,022,370.92	386,023,838.53
其他流动资产	6,164,044.00	
应收账款	1,479,437.00	262,921,188.79
其他应收款	538,862,875.42	17,241,611.53
短期借款		257,527,775.13
应付账款	1,072,641.30	9,793,073.62
其他应付款	102,926,128.32	11,454,440.43
一年内到期的非流动负债	1,901,950,067.94	16,002,288,370.05
长期借款	2,282,933,010.78	12,139,701,780.74
应付利息	60,597,296.00	
长期应付款	12,136.02	
应付债券	297,262,495.54	2,070,479,537.67
美元计价项目合计	5,239,282,503.24	31,157,431,616.49
货币资金	112,253,379.17	256,082,833.36
应收账款	200,395,890.90	823,753.85
应收利息	62,400.57	
其他应收款	5,627,440.05	2,437,315.47
应付账款	91,185,564.66	785,931,291.23
应付利息	2,105,076.13	2,203,497.34
其他应付款	29,766,299.89	282,773.91
一年内到期的非流动负债	10,790,794.50	6,145,994.74
长期借款	134,192,658.00	
长期应付款	1,545,681.89	38,396,822.36
澳元计价项目合计	587,925,185.76	1,092,304,282.26
货币资金	29,103,474.22	3,757,929.28
应付账款	11,216,961.52	1,802,798.85

其他应付款	913,440.00	2,317.20
其他币种计价项目合计	41,233,875.74	5,563,045.33

本集团将密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 外币风险分析

如上所示本集团外币主要涉及的币种为美元、澳元等，下表针对本附注“七、62 外币货币性项目”对汇率变动的敏感分析，计算了当其他项目不变，美元和澳元分别对人民币升值和贬值1%变动对本集团税前利润和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益，正数相反影响。下表中所披露的影响金额是建立在本集团期末外汇保持不变的假设，且澳元与美元挂钩，因此人民币对澳元和人民币对美元同向变动。同时也未考虑本集团可能采取的致力于消除外汇变动对公司业绩带来不利影响的措施。

(单位：人民币元)

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	-954,850.75	-243,182,022.17	-11,255,127.79	-288,476,307.94
美元	对人民币贬值1%	954,850.75	243,182,022.17	11,255,127.79	288,476,307.94

(续表)

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
澳元	对人民币升值1%	13,870.37	-45,507,419.58	-9,210.93	-9,811,852.28
澳元	对人民币贬值1%	-13,870.37	45,507,419.58	9,210.93	9,811,852.28

本集团将密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于付息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2020年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同，明细情况如下：

利率	报表科目	币种	利率区间	原币金额	本位币金额
固定利率	短期借款	人民币	3.85%-8.50%	1,848,722,828.15	1,848,722,828.15
	短期借款	美元	4.50%-5.10%	26,700,000.00	189,022,650.00
	应付债券	美元	3.75%	300,000,000.00	2,104,469,837.18
浮动利率	短期借款	人民币	4.325%-6.00%	1,312,994,301.66	1,312,994,301.66
	短期借款	美元	2.922%-3.051%	10,000,000.00	70,795,000.00
	长期借款	人民币	5.64%-5.70%	204,750,000.00	204,750,000.00
	长期借款	美元	4.9945%-6.00%	1,852,878,684.94	12,884,397,521.56
	一年内到期的非流动负债	人民币	4.75%-5.225%	47,000,000.00	47,000,000.00
	一年内到期的非流动负债	美元	3.20638-6.20638%	1,884,910,162.09	13,469,427,517.78
合计					32,131,579,656.33

(3) 价格风险

如本附注“七、11 其他非流动金融资产”所述，本集团以持有的SQM发行的B类股票（标的股票）为担保物，向摩根士丹利借入3年期借款，并同时买入标的股票的看跌期权，卖出标的股票的看涨期权，本公司采用BSM期权定价模型确定期权公允价值。本集团将前述期权分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。本集团面临的主要价格风险为因前述期权公允价值波动影响经营业绩的风险和期权交割时以现金净额结算带来的现金流量风险。

本集团通过远期协议、期权（不含VPP合同）、互换类衍生工具对本集团面临的利率风险和汇率风险进行管理，不进行投机交易，此类金融工具作为利率风险与汇率风险管理工具，对本集团经营业绩影响较小。

(4) 其他金融工具风险

金融工具	工具种类	币种	原币本金	交割汇率下限/击出汇率	交割汇率上限	本年金融工具公允价值变动损益（人民币）	金融工具开始日期	金融工具交割日期
加盖远期	澳元对美元	USD	33,000,000.00	0.66~0.714	0.716~0.808	-3,865,823.49	2018/3/20~2019/9/12	2018/5/15~2020/8/4
利率掉期	美元对澳元	USD	400,000,000.00			-10,796,535.77	2018/12/21	2020/6/22
已到期小计						-14,662,359.26		
利率掉期	美元对澳元	USD	400,000,000.00			-31,876,060.00	2018/12/21	2020/6/22
未到期小计						-31,876,060.00		

(续)

金融工具	工具种类	币种	原币本金	交割汇率	保护汇率	本年金融工具公允价值变动损益（人民币）	金融工具开始日期	金融工具交割日期
跨价期权利率交换	澳元对美元	USD	150,000,000.00	0.7830	0.6300	15,808,119.57	2017/11/28	2020/2/7
未到期小计						15,808,119.57		

(续)

金融工具	工具种类	期权数量	执行价格	本年金融工具公允价值变动损益（人民币）	金融工具开始日期	金融工具交割日期
领式期权	看跌期权	2,575,318.00	34.308	49,508,903.02	2019/2/11	2022/2/11-2022/3/9
领式期权	看跌期权	2,700,000.00	26.118	47,842,789.89	2019/7/1	2022/6/3-2022/7/29
领式期权	看涨期权	2,575,318.00	45.744	-17,372,939.24	2019/2/11	2022/2/11-2022/3/9
领式期权	看涨期权	2,700,000.00	34.824	-24,815,035.89	2019/7/1	2022/6/3-2022/7/29
未到期小计				55,163,717.77		

	未到期合计			24,433,418.08		
--	-------	--	--	---------------	--	--

2. 信用风险

于本期末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

(1) 现金及现金等价物

本集团为了降低违约风险,将现金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(2) 应收款项

本集团面临因客户存在不同特性以及客户所在国家不同导致的信用风险。本集团分析每个新客户的信誉情况,包括外部信用评级的评估。如果本集团对某一客户的信誉不满意,则需要提供信用证或采取预付货款再发货的方式。此外,本集团于每个资产负债表日审核应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。期末应收账款前五名单位余额为311,999,230.79元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、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	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资		50,429,755.28		50,429,755.28
应收款项融资		336,431,458.88		336,431,458.88
其他非流动金融资产		386,093,127.39		386,093,127.39
持续以公允价值计量的资产总额		772,954,341.55		772,954,341.55
(六) 交易性金融负债	78,608,563.00	144,908,191.55		223,516,754.55
衍生金融负债	78,608,563.00	144,908,191.55		223,516,754.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的市价根据资产负债表日银行远期结售汇挂牌价确定。

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

本集团于日常业务过程中将一部分应收票据背书和贴现。于本年度内，应收票据的现金流量来自收取合约现金流量及出售金融资产。本集团按公允价值计入其他综合收益计量应收票据。应收票据的公允价值以贴现现金流模型计量，其公允价值与账面价值相当。本集团将购买的理财产品作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，以预期现金流模型计量，该理财产品的公允价值与账面价值相当。其他权益工具投资是本集团本年度取得，本集团以近期交易价格确定其公允价值。对于看跌、看涨期权，其公允价值的估值技术为BSM期权估值模型，其可观察输入值为无风险利率、隐含波动率、期权剩余期限、股票收盘价、期权执行价格等。

十一、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
天齐集团	成都市高朋东路 10 号	贸易；项目投资；投资咨询	50,000,000.00	36.04%	36.04%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蒋卫平。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

其他说明：

本期与合营企业及联营企业未发生关联交易。

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
成都天齐五矿机械进出口有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都天齐增材智造有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都天齐水暖设备有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都优材科技有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
甘孜州天齐硅业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
雅江县润丰矿业有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

成都登特牙科技术开发有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
TQC (INDIA) TADING PRIVATE COMPANY	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
TIANQI GROUP HK CO., LIMITED	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
TQC Equipment Inc. Canada	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
TQC Group(Netherlands) Co?peratief U.A.	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
TQC Canada Company	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
NEMASKA LITHIUMINC.,	其他关联关系
成都建中锂电池有限公司	其他关联关系
西藏矿业发展股份有限公司	其他关联关系
江苏普莱医药生物技术有限公司	其他关联关系
张静 (最终控制人配偶, 本公司股东)	其他关联关系
蒋安琪 (最终控制人之女, 本公司股东)	其他关联关系
李斯龙 (最终控制人女婿, 本公司股东)	其他关联关系

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
天齐集团	接受物管等综合服务	1,213,614.41	3,986,400.00	否	672,154.60

(2) 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
天齐集团	房屋	1,109,250.64	1,102,932.96

(3) 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
蒋卫平（美元）	1,200,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日	否
蒋卫平（美元）	2,300,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日	否
天齐集团（人民币）	300,000,000.00	2019 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 23 日	否
蒋卫平（美元）	100,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 30 日	否
天齐集团（美元）	100,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 30 日	否
张静（美元）	100,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 30 日	否

关联担保情况说明

（4）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				
天齐集团	40,000,000.00	2020 年 03 月 09 日	2021 年 03 月 09 日	流动资金借入
天齐集团	38,500,000.00	2020 年 03 月 10 日	2021 年 03 月 10 日	流动资金借入
天齐集团	80,000,000.00	2020 年 01 月 22 日	2021 年 01 月 21 日	流动资金借入
天齐集团	200,000,000.00	2020 年 01 月 23 日	2021 年 01 月 22 日	流动资金借入
拆出				

（5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,699,129.64	3,357,289.76

（6）其他关联交易

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
天齐集团担保费	8,490,566.04	-
天齐集团借款利息费用	10,782,916.52	-

6、关联方应收应付款项

(1) 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	天齐集团	5,687,024.28	-
其他应付款	天齐集团	358,885,229.07	-

7、关联方承诺

为取得35亿美元银团借款，本公司、天齐集团、控股股东及其一致行动人（蒋卫平先生、张静女士、蒋安琪女士）与中信银行（国际）有限公司于2018年11月23日签署《承诺函》（DEED OF UNDERTAKING）（后经2019年12月3日被修订和重述），其中本公司承诺在其H股IPO之前不对其持有的文菲尔德51%股权进行处置或设置任何担保（已与雅宝签署的交叉质押及贷款文件允许的担保除外）；且李斯龙先生与中信银行（国际）有限公司于同日签署《承诺函》（DEED OF UNDERTAKING）（后经2019年12月3日被修订和重述），根据前述两份《承诺函》（DEED OF UNDERTAKING），各持股实际控制人与李斯龙先生将其持有的共计36,603万股的天齐锂业A股股份存入了指定托管证券账户并承诺不对其进行处置或设置任何担保。因天齐集团拟参与配股需要股票质押融资，公司分别于2019年12月4日、2019年12月10日向银团提出申请，银团同意将上述托管证券账户中合计2.66亿股的受限股票释放。为支持公司向中信银行申请贷款额度1亿美元（或等值人民币）提供质押担保，于2020年6月30日向银团提出申请，银团同意将上述托管证券账户中合计1.0003亿股的受限股票释放。截止本期末，各持股实际控制人与李斯龙先生仍处于银团指定托管证券账户的股票数量为0股。

十二、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

(一) 资本性支出承诺事项

1. 于2020年6月30日，本集团下属泰利森已签署但尚未发生的资本性支出列示如下：

期间	金额
房屋建筑物、机器和设备	69,368,365.43
勘探和评估支出	18,359.21
合计	69,386,724.64

2. 除本集团下属泰利森外，本集团已签署但尚未发生的资本性支出共计49,433.30万元。

(二) 不可撤销的经营性租赁的最低租赁付款

1. 至2020年6月30日，本集团下属泰利森不可撤销的经营性租赁的最低租赁付款情况：

期间	金额
低于1年	3,611,097.99
1-2年	3,312,295.35
2-3年	3,312,295.35
3年以上	31,035,131.71
合计	41,270,820.40

2. 至2020年6月30日，本集团下属TLK不可撤销的经营性租赁的最低租赁付款情况：

期间	金额
低于1年	10,976,958.48
1-2年	9,180,946.67
2-3年	9,317,652.67
3年以上	196,624,064.78
合计	226,099,622.61

（三）不可撤销的维持采矿权的最低投入

至2020年6月30日，本集团下属泰利森不可撤销的维持采矿权的最低投入情况：

期间	金额
低于1年	5,761,280.74
1-2年	5,761,280.74
2-3年	5,761,280.74
3年以上	22,533,134.99
合计	39,816,977.21

（四）对外捐赠承诺

2016年12月29日，本公司与遂宁市人民政府签署《捐赠协议》，约定本公司分三期共计向遂宁市人民政府捐赠1,000.00万元，其中：第一期捐赠金额为323.00万元，第二期捐赠金额及第三期捐赠金额由双方进一步协商确定。该项捐赠目的在于推进遂宁市健康扶贫工作，实施“联村示范卫生室建设”、“村医能力提升”和“医护专家支医”三大工程。第一期捐款323万元已于2016年12月支付，第二期捐赠金额350.00万元已于2018年3月支付。

2018年公司追加捐赠金额200万元，捐赠总额共计1,200万元。同时本公司与射洪天齐签订债务转让协议，协议约定本公司在《捐赠协议》项下支付第三期捐赠款327万元及追加捐赠款200万，合计527万元的义务转让给天齐射洪承担。2018年12月13日，射洪天齐捐赠100万元；2019年4月29日，射洪天齐捐赠200万元。截止2020年6月30日，尚有227万元捐赠承诺未兑现。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 与MSP的诉讼事项

2020年3月，MSP就TLK逾期未支付合同款项向西澳高院提起诉讼，涉及金额为36,111,822.47澳元，利息另计；MSP向西澳仲裁委员会提起仲裁申请，要求成都天齐作为母公司替TLK支付TLK与MSP合同项下所欠款项。2020年3月，TLK向西澳仲裁

委员会就MSP 违反双方签署的《总包协议》相关约定提起赔偿的仲裁申请。

2) 因债务违约而引发诉讼、仲裁风险

由于流动性紧张,如果公司未按照合同约定支付供应商货款又不能与供应商就货款支付达成新的约定,可能导致生产基地无法开展正常生产活动,造成销售合同无法按期交付产品,同时引发公司与供应商、客户之间的诉讼或仲裁风险。

3) 项目建设或达到不及预期的风险

公司正在进行的建设项目可能因多重原因,导致调试进度、投产及达产不及预期,如果公司正在开展的融资未能成功,且公司亦无法通过别的融资渠道解决后续建设资金投入,公司在建设项目上的前期投入未来可能面临损失或计提减值的风险。

4) 交叉违约风险

本公司因生产经营的违约风险,可能带来本公司及子公司签署的相关融资合同及相关文件项下的债务交叉违约,如在协议约定的补救期内未消除,可能引发债权人要求提前偿还债务;如果本公司及子公司不能按时足额偿还到期债务,也不能与债权人就债务偿还达成新的约定,本公司被质押的子公司、参股公司股权将面临被债权人处置的风险。

(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。

十三、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、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部,分别为:锂化合物及衍生品、锂精矿及其他。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略,本集团管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动,定期评价这些报告分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配,分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。

(2) 报告分部的财务信息

单位: 元

项目	锂化合物及衍生品	锂精矿	其他	分部间抵销	合计
营业收入	883,713,317.68	1,154,622,857.60	31,085,179.92	-190,580,278.33	1,878,841,076.87

其中：对外交易收入	883,713,317.68	1,021,875,024.92	230,978.96	-26,978,244.69	1,878,841,076.87
分部间交易收入		132,747,832.68	30,854,200.96	-163,602,033.64	
营业总成本	2,206,557,202.84	746,273,361.14	944,800,277.29	-1,734,392,572.07	2,163,238,269.20
营业利润（亏损）	-327,939,482.92	613,077,196.05	-902,650,796.26	476,917,447.35	-140,595,635.78
资产总额	16,599,497,351.75	16,341,383,179.45	49,067,323,413.48	-37,485,829,134.07	44,522,374,810.61
负债总额	9,161,460,791.75	6,086,943,358.94	29,445,058,820.36	-8,812,754,317.19	35,880,708,653.86
补充信息：					
折旧和摊销费用	101,664,119.87	80,924,117.37	5,218,079.98		187,806,317.22
资本性支出	119,098,667.33	339,478,268.98	363,207.57	20,873,746.69	479,813,890.57

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1） 四川省雅江县措拉锂辉石矿取得采矿许可证及其建设

甘孜州国土资源局2008年10月17日在四川省乐山市土地矿权交易市场组织“四川省雅江县措拉锂辉石矿详查”探矿权拍卖会。盛合锂业作为竞买人以3,500万元价格竞得“四川省雅江县措拉锂辉石矿详查”探矿权后，委托的四川省地质矿产勘查开发局一〇八地质队已完成了该项目的地质勘查工作，并于2011年10月提交了《四川省雅江县措拉锂辉石矿区勘探地质报告》，共提交矿石量1,941.4万吨，折合氧化锂资源量255,744吨。

2012年4月23日，盛合锂业收到四川省国土资源厅颁发的《采矿许可证》（证号：C5100002012045210124005），开采矿种为：锂矿、铍矿、铌矿、钽矿；开采方式露天/地下开采；生产规模：120万吨/年；矿区面积：2.0696平方公里；采矿许可证有效期20年，自2012年4月6日至2032年4月6日止。

雅江县措拉锂辉石矿采选矿一期工程项目，于2013年2月26日取得四川省环境保护厅《关于四川天齐盛合锂业有限公司雅江锂辉石矿采选一期工程环境影响报告书的批复》（川环审批[2013]132号）；2013年7月16日取得四川省发展和改革委员会《关于核准四川天齐盛合锂业有限公司雅江锂辉石采选一期工程项目批复》（川发改产业[2013]788号）。

2015年11月，四川省人民政府“川府土[2015]903号”文批复项目建设用地。2017年12月已取得雅江县国土资源局颁布的“川（2017）雅江县不动产第000279号、第000280号、第000281号”三份国有建设用地使用权证。

至本期末，受多种因素影响，雅江县措拉锂辉石矿采选矿一期工程项目仍无重大进展。

（2） 本年重大投资事项

1) 在西澳大利亚州奎纳纳市投资建设第一期、第二期电池级单水氢氧化锂项目

本公司2016年9月6日第三届董事会第三十一次会议和2016年10月14日的2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于建设年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目的议案》，投资约398,422,726澳元（约合20亿人民币）在西澳大利亚州奎纳纳市投资建设年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目。该项目的资金来源于向全体股东配售股份取得的募集资金。经本公司对“一期氢氧化锂项目”投资情况及后续进度的进一步论证，结合实际情况，本公司于2019年10月25日召开第四届董事会第三十七次会议审议通过《关于增加“年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”投资的议案》，同意将该项目的投资总额由3.98亿澳元调整至7.70亿澳元，增加投资的资金来源为公司自筹。因本集团严重缺乏海外工程建设管理经验和专业人才团队，项目调试方案论证不充分以及新设备、新工艺技术需不断优化调整等多重因素，该项目从2018年底启动阶段性调试以来，虽历经一年的调试周期，至今仍未达到全线规模化生产状态，导致预计的投资目标还未实现，综合考虑本公司面临的实际情况及财务资金状况，本公司决定调整一期氢氧化锂项目的调试进度安排和项目目标，放缓项目节奏。

本公司2017年6月19日第四届董事会第六次会议通过《关于启动“第二期年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”的可行性研究及前期投入的议案》，正式启动依托目前在建的一期氢氧化锂项目的建设经验，同时开展“第二期年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”（以下简称“二期氢氧化锂项目”）的可行性分析，并拟使用自筹资金进行前期投入。2017年10月26

日第四届董事会第十次会议审议通过《关于建设“第二期年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”的议案》，该项目总投资概算为3.28亿澳元，建设周期26个月。截止2020年6月30日，在建的二期氢氧化锂项目主体工程已基本完成，目前处于暂缓建设状态。鉴于与一期氢氧化锂项目具有极强关联性，本公司将在有效验证一期氢氧化锂项目成熟运营的基础上，结合市场变化、公司资金流动性以及项目经济可行性等情况综合评判和调整其未来的资本金投放计划。

上述项目实施主体为TLK，TLK受本集团资产负债率较高、财务费用大幅增加和流动性紧张的状况加剧的影响，一期和二期氢氧化锂项目也因此暂缓调试和建设。截止本期末，TLK的董事有合理的理由相信TLK能在其债务到期和应付时偿还。

2) 泰利森锂精矿扩产项目

2017年3月15日，本公司召开第四届董事会第三次会议，会议通过了《关于同意泰利森锂精矿扩产的议案》，同意由泰利森正式启动“化学级锂精矿扩产项目”的建设工作，即建造第二个独立的、专用的大型化学级锂精矿生产设施和新的矿石破碎设施，实现锂精矿产能增加至134万吨/年的目标。项目选址位于西澳大利亚州格林布市；项目总投资概算约3.2亿澳元，资金来源为泰利森自筹；第二期化学级锂精矿扩产项目累计投资金额为4.73亿澳元，并于2019年第三季度竣工进入调试生产阶段，同年10月由在建工程转为固定资产正式运营。

2018年7月24日，本公司召开第四届董事会第十八次会议通过了《关于同意泰利森第三期锂精矿扩产计划的议案》同意泰利森正式启动化学级锂精矿产能继续扩产的建设工作，即建造一个独立的、专用的大型化学级锂精矿生产设施和新的矿石破碎设施，同时为后续扩产做好配套基础设施建设；扩产项目及配套工作实施完成后，预计公司将在2021年实现化学级锂精矿产能增加至180万吨/年的目标。项目选址位于西澳大利亚州格林布市；项目总投资概算约5.16亿澳元，资金来源为泰利森自筹；2019年11月14日文菲尔德董事会决定，泰利森第三期锂精矿扩产计划试运行时间推迟到2023年。至本期末该扩建项目处于正常建设阶段。

3) 遂宁安居区2万吨碳酸锂工厂项目

本集团拟耗资不超过15亿元在四川省遂宁市安居区建设年产2万吨碳酸锂项目，累计已投入金额为7,058.03万元人民币，目前该项目投资进度放缓，本集团亦将结合市场变化、资金情况等综合评判和调整其未来的资本金投放计划。

(3) 本公司控股股东将所持的本公司股份对外提供质押

至本期末本公司控股股东所持本公司股份对外提供的质押与期后解除情况：

质权人名称	控股股东天齐集团股份质押数量	质押日期	质押到期日期	解除日期
中信银行股份有限公司成都分行	9,100,000	2017-05-03	申请质押解除日	债务清偿日
浙商银行股份有限公司成都分行	6,000,000	2017-10-17	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	2,880,000	2017-11-02	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	13,200,000	2017-11-28	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	420,000	2017-12-27	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	900,000	2018-05-08	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	700,000	2018-07-09	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	2,800,000	2018-07-09	申请质押解除日	债务清偿日
浙商银行股份有限公司成都分行	10,500,000	2018-08-10	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	600,000	2018-08-10	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	2,400,000	2018-08-10	申请质押解除日	债务清偿日
浙商银行股份有限公司成都分行	3,500,000	2018-08-13	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	1,100,000	2018-10-15	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	4,400,000	2018-10-15	申请质押解除日	债务清偿日
兴业银行股份有限公司成都分行	4,150,000	2019-01-04	申请质押解除日	债务清偿日
兴业银行股份有限公司成都分行	1,380,000	2019-01-08	申请质押解除日	债务清偿日

兴业银行股份有限公司成都分行	4,010,000	2019-03-04	申请质押解除日	债务清偿日
中国光大银行股份有限公司成都八宝街支行	4,400,000	2019-05-15	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	1,100,000	2019-07-23	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	4,400,000	2019-07-23	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	4,900,000	2019-08-09	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	1,100,000	2019-08-09	申请质押解除日	债务清偿日
兴业银行股份有限公司成都分行	5,000,000	2019-08-27	申请质押解除日	债务清偿日
兴业银行股份有限公司成都分行	1,700,000	2019-08-27	申请质押解除日	债务清偿日
交通银行股份有限公司成都高新区支行	3,500,000	2019-10-23	申请质押解除日	债务清偿日
中泰证券股份有限公司	80,000,000	2019-12-19	申请质押解除日	债务清偿日
联讯证券股份有限公司	50,000,000	2019-12-19	申请质押解除日	债务清偿日
四川发展国瑞矿业投资有限公司	41,000,000	2019-12-20	申请质押解除日	债务清偿日
粤开证券股份有限公司	10,000,000	2020-01-03	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	43,550,000	2020-01-22	申请质押解除日	债务清偿日
粤开证券股份有限公司	5,000,000	2020-02-11	申请质押解除日	债务清偿日
浙商银行股份有限公司成都分行	10,000,000	2020-03-02	申请质押解除日	债务清偿日
中国光大银行股份有限公司成都八宝街支行	2,000,000	2020-03-31	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	1,080,000	2020-03-31	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	4,320,000	2020-03-31	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	3,000,000	2020-04-09	申请质押解除日	债务清偿日
兴业银行股份有限公司成都分行	1,290,000	2020-04-09	申请质押解除日	债务清偿日
兴业银行股份有限公司成都分行	710,000	2020-04-09	申请质押解除日	债务清偿日
中国光大银行股份有限公司成都八宝街支行	3,600,000	2020-04-15	申请质押解除日	债务清偿日
中泰证券股份有限公司	20,000,000	2020-04-28	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	2,000,000	2020-05-06	申请质押解除日	债务清偿日
国金证券股份有限公司	8,000,000	2020-05-06	申请质押解除日	债务清偿日
中泰证券股份有限公司	10,000,000	2020-06-12	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	4,612,559	2020-06-29	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	4,317,948	2020-06-29	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	4,312,981	2020-06-29	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	5,000,000	2020-06-29	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	5,000,000	2020-06-29	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	5,000,000	2020-06-29	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	5,000,000	2020-06-29	申请质押解除日	债务清偿日
中信银行股份有限公司成都分行	5,000,000	2020-06-29	申请质押解除日	债务清偿日
枣庄铁新股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	2020-06-30	申请质押解除日	债务清偿日
质押股份合计	432,933,488			
股东持有本公司股份总数	532,406,276			

(4) 中信银团并购贷款更新

2018年10月26日，天齐锂业、TLAI1、ITS与China CITIC Bank Corporation Limited, Chengdu Branch（中信银行股份

有限公司成都分行)牵头的跨境并购银团签署了Syndicated Facility Agreement(以下简称“《境内银团贷款协议》”)等文件,由TLAI1向银团借入贷款25亿美元(以下简称“境内银团贷款”)。为担保该境内银团贷款,ITS通过购买SQM 23.77%股权交易取得的SQM公司的全部A类股中的71.43%提供股份质押;天齐锂业提供连带责任保证;天齐锂业将所持有射洪天齐100%股权作为质押担保并完成了质押登记手续;成都天齐将所持有江苏天齐100%股权作为质押担保并完成了质押登记手续;TLAI2将所持TLAI1的100%股权作为质押担保;TLAI1将所持现有或将来的全部资产或权益作为担保。

2018年10月29日,天齐锂业、TLAI2、ITS与China CITIC Bank International Limited(中信银行(国际)有限公司)牵头的跨境并购银团签署了Syndicated Facility Agreement(以下简称“《境外银团贷款协议》”)等文件,由TLAI2向银团借入贷款10亿美元(以下简称“境外银团贷款”,与境内银团贷款合称“并购贷款”)。为担保该境外银团贷款,ITS通过购买SQM 23.77%股权交易取得的SQM公司的全部A类股中的28.57%提供股份质押;天齐锂业提供连带责任保证;天齐鑫隆提供连带责任保证;天齐锂业将所持有天齐鑫隆100%股权作为质押担保并完成了质押登记手续;天齐鑫隆将所持TLAI2的100%股权作为质押担保;TLAI2将所持现有或将来的全部资产或权益作为担保。

2019年12月3日,本公司及其子公司等相关方与贷款银团各方就并购贷款涉及的担保安排、财务约束等条款签署了相应修订文件。公司为并购贷款增加了相应担保,其将所持有的天齐英国100%的股权和资产、TLK100%的股权和资产、重庆天齐86.38%的股权、日喀则扎布耶20%的股权及文菲尔德51%股权作抵质押,天齐英国作出连带责任保证担保。

此外,根据2014年3月31日天齐英国与文菲尔德少数股东RT锂业签订的《交叉担保契约》,RT锂业将其持有的文菲尔德49%权益质押给天齐英国,天齐英国将其持有的文菲尔德51%的权益质押给RT锂业。这是为了在一方股东将来可能发生破产的情形下,保护另一方股东拥有的强制转让权利的实现,符合澳大利亚合资企业中股份担保的惯例。

截止本期末,本公司已使用2019年12月配股募集资金提前偿还境外银团贷款本金约4.16亿美元。

十五、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	3,143,015.45	11.71%	3,143,015.45	100.00%	0.00	3,143,015.45	64.99%	3,143,015.45	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,693,595.94	88.29%			23,693,595.94	1,693,301.24	35.01%			1,693,301.24
其中:										

关联方组合	23,693,595.94	88.29%			23,693,595.94	1,693,301.24	35.01%			1,693,301.24
合计	26,836,611.39	100.00%	3,143,015.45	11.71%	23,693,595.94	4,836,316.69	100.00%	3,143,015.45	64.99%	1,693,301.24

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
SCDY 化学有限公司	3,078,978.00	3,078,978.00	100.00%	预计无法收回
JL 有限公司	63,493.50	63,493.50	100.00%	预计无法收回
SHJS 轻板厂	543.95	543.95	100.00%	预计无法收回
合计	3,142,471.50	3,142,471.50	--	--

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
按账龄组合计提坏账准备的			

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,693,595.94
3 年以上	3,143,015.45
5 年以上	3,143,015.45
合计	26,836,611.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,143,015.45					3,143,015.45
关联方组合						
合计	3,143,015.45					3,143,015.45

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
某子公司	8,481,153.28	31.60%	0.00
某子公司	6,572,106.00	24.49%	0.00
某子公司	3,747,577.00	13.96%	0.00
某子公司	3,219,728.80	12.00%	0.00
SCDY 化学有限公司	3,078,978.00	11.47%	3,078,978.00
合计	25,099,543.08	93.52%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,113,797,326.04	557,452,350.53
合计	1,113,797,326.04	557,452,350.53

(1) 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
合并范围内关联方	1,110,757,478.35	554,545,059.62
保证金及押金	4,065,000.00	4,107,711.36
代收退税款	420,980.34	234,825.60
合计	1,115,243,458.69	558,887,596.58

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		1,435,246.05		1,435,246.05
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		10,886.60		10,886.60
2020 年 6 月 30 日余额		1,446,132.65		1,446,132.65

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）	688,239,357.55
1 至 2 年	35,283,415.87
2 至 3 年	391,441,859.67
3 年以上	278,825.60
4 至 5 年	234,825.60
5 年以上	44,000.00
合计	1,115,243,458.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账						

准备					
按组合计提坏账准备	1,435,246.05	10,886.60			1,446,132.65
合计	1,435,246.05	10,886.60			1,446,132.65

1) 本期无按单项计提其他应收款坏账准备

2) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	143,443.38	7,172.17	5.00
1-2年	59,000.00	5,900.00	10.00
2-3年	4,004,000.00	1,201,200.00	30.00
4-5年	234,825.60	187,860.48	80.00
5年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	4,485,268.98	1,446,132.65	

3) 按合并报表范围内的关联方组合计提坏账准备

本公司合并报表范围内的关联方预期信用损失为0，无需计提坏账准备。

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
某子公司	合并范围内关联方	972,718,646.41	0-3 年	87.22%	0.00
某子公司	合并范围内关联方	108,966,914.13	1 年以内	9.77%	0.00
某子公司	合并范围内关联方	29,000,000.00	1 年以内	2.60%	0.00
国内某财政局	保证金及押金	4,000,000.00	2-3 年	0.36%	1,200,000.00

某财政专户	待收退税款	234,825.60	4-5 年	0.02%	187,860.48
合计	--	1,114,920,386.14	--	99.97%	1,387,860.48

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

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	10,818,841,780.12		10,818,841,780.12	7,913,787,479.67		7,913,787,479.67
对联营、合营企业投资	357,142,948.95		357,142,948.95	364,170,232.82		364,170,232.82
合计	11,175,984,729.07		11,175,984,729.07	8,277,957,712.49		8,277,957,712.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
盛合锂业	261,567,481.39					261,567,481.39	
天齐香港	16,286,848.89					16,286,848.89	
天齐英国	1,988,739,029.67					1,988,739,029.67	
成都天齐	2,552,043,914.63					2,552,043,914.63	
射洪天齐	795,150,205.09					795,150,205.09	
天齐鑫隆	2,300,000,000.00	2,905,054,300.45				5,205,054,300.45	
合计	7,913,787,479.67	2,905,054,300.45				10,818,841,780.12	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准
-----	----------	--------	----------	-----

位	价值)	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	价值)	备期末 余额
一、合营企业											
二、联营企业											
航天电 源	49,783,809.88			-4,882,812.14						44,900,997.74	
日喀则 扎布耶	314,386,422.94			-2,144,471.73						312,241,951.21	
小计	364,170,232.82			-7,027,283.87						357,142,948.95	
合计	364,170,232.82									357,142,948.95	

(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
其他业务	30,854,200.96		53,146,889.46	
合计	30,854,200.96		53,146,889.46	

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

其他收入系子公司资金拆借利息收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,027,283.87	-9,012,897.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,494,642.82	
保本型理财产品收益		360,935.07
成本法核算投资单位分回的股利或利润		220,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得或处置产生的投资收益	-10,796,535.77	1,644,374.44

合计	-13,329,176.82	212,992,411.83
----	----------------	----------------

十六、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	-3,055,799.35	
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）	19,562,986.18	主要系收到与收益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	34,903.08	
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	15,474,283.19	主要系本年领式期权业务与套期保值业务公允价值变动所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-972,267.90	
减：所得税影响额	2,781,682.96	
少数股东权益影响额	-411,082.60	
合计	28,673,504.84	--

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

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	-10.49%	-0.47	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.92%	-0.49	-0.49