



天齐锂业股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天齐锂业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	881,015,812.35	575,935,847.89
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,836,827.76	1,734,750.92
衍生金融资产		
应收票据	714,028,442.59	571,397,545.91
应收账款	103,031,567.14	32,433,951.12
预付款项	28,622,391.49	16,904,666.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,240,122.94	1,956,437.60
应收股利		
其他应收款	17,062,442.44	10,041,226.54
买入返售金融资产		
存货	444,563,045.88	400,100,277.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	106,611,201.52	100,162,845.10

流动资产合计	2,303,011,854.11	1,710,667,548.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	552,265,820.83	527,664,127.39
投资性房地产	6,989,377.22	7,192,308.20
固定资产	1,536,266,275.13	1,568,011,798.71
在建工程	178,389,695.15	167,465,260.33
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,811,262,233.34	2,668,594,810.45
开发支出		
商誉	416,100,700.47	416,100,700.47
长期待摊费用		
递延所得税资产	147,339,402.24	219,004,582.53
其他非流动资产	237,552,830.46	231,628,234.39
非流动资产合计	5,886,166,334.84	5,805,661,822.47
资产总计	8,189,178,188.95	7,516,329,371.36
流动负债：		
短期借款	780,208,161.42	797,255,348.18
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,253,977.73	63,429,688.22
应付账款	185,022,808.64	132,732,806.41
预收款项	37,735,910.84	72,288,326.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	63,048,431.64	60,116,711.37
应交税费	244,141,453.15	224,217,416.35
应付利息	3,012,139.35	5,455,514.31
应付股利	812,700.00	
其他应付款	88,990,266.76	218,694,675.31
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	137,398,552.70	70,555,065.55
其他流动负债		
流动负债合计	1,605,624,402.23	1,644,745,552.47
非流动负债：		
长期借款	1,342,384,140.03	1,456,680,119.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,764,475.10	2,673,338.29
专项应付款		
预计负债	109,389,369.42	102,971,690.37
递延收益	42,114,559.71	40,917,843.49
递延所得税负债	241,576,556.67	191,879,372.90
其他非流动负债	7,321,660.28	4,349,102.96
非流动负债合计	1,745,550,761.21	1,799,471,468.00
负债合计	3,351,175,163.44	3,444,217,020.47
所有者权益：		
股本	993,582,200.00	261,469,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,602,849,249.52	3,318,417,232.02
减：库存股	83,383,020.00	84,195,720.00

其他综合收益	-691,403,741.03	-748,742,215.12
专项储备	4,437,440.11	3,778,843.56
盈余公积	39,533,920.71	39,533,920.71
一般风险准备		
未分配利润	950,522,822.53	282,163,612.56
归属于母公司所有者权益合计	3,816,138,871.84	3,072,424,673.73
少数股东权益	1,021,864,153.67	999,687,677.16
所有者权益合计	4,838,003,025.51	4,072,112,350.89
负债和所有者权益总计	8,189,178,188.95	7,516,329,371.36

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：周大鹏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,553,666.20	8,785,692.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,054,077.64	313,872.66
衍生金融资产		
应收票据	2,220,455.00	71,828,631.45
应收账款		54,279,019.28
预付款项	2,740,610.06	5,249,020.66
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	49,500,000.00
其他应收款	42,748,743.23	227,024,842.92
存货		304,222,338.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,626.33	11,137,603.36
流动资产合计	169,418,178.46	732,341,021.78
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,599,865,725.01	3,500,314,792.13

投资性房地产		
固定资产	12,123.95	397,924,717.26
在建工程		5,856,386.76
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		40,779,298.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,637,571.99	17,704,167.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,601,515,420.95	3,962,579,362.42
资产总计	4,770,933,599.41	4,694,920,384.20
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	83,580,124.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	449,994,162.97	251,989,613.09
预收款项	132,750.34	91,517.01
应付职工薪酬	6,553,583.98	9,956,019.83
应交税费	328,122.77	8,846,014.50
应付利息	23,925.00	498,666.83
应付股利	812,700.00	
其他应付款	116,131,782.48	254,482,639.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		3,706,699.92
其他流动负债		
流动负债合计	603,977,027.54	613,151,295.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	26,817,824.01
递延所得税负债	158,111.65	47,080.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,158,111.65	26,864,904.91
负债合计	605,135,139.19	640,016,199.97
所有者权益：		
股本	993,582,200.00	261,469,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,051,376,168.45	3,766,944,150.95
减：库存股	83,383,020.00	84,195,720.00
其他综合收益		
专项储备		3,778,843.56
盈余公积	28,185,061.49	28,185,061.49
未分配利润	176,038,050.28	78,722,848.23
所有者权益合计	4,165,798,460.22	4,054,904,184.23
负债和所有者权益总计	4,770,933,599.41	4,694,920,384.20

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,705,594,766.53	755,663,303.54
其中：营业收入	1,705,594,766.53	755,663,303.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	597,023,237.45	534,411,477.83

其中：营业成本	471,121,615.74	397,769,457.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,780,992.61	1,517,733.06
销售费用	14,087,688.58	11,519,791.14
管理费用	70,611,737.36	82,510,801.48
财务费用	25,670,969.47	39,558,718.86
资产减值损失	4,750,233.69	1,534,975.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,102,076.84	
投资收益（损失以“-”号填列）	13,499,957.70	1,088,468.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,089,405.95	-590,493.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,127,173,563.62	222,340,294.27
加：营业外收入	4,246,813.39	3,160,432.79
其中：非流动资产处置利得	27,131.50	
减：营业外支出	3,931,198.09	951,034.92
其中：非流动资产处置损失	2,519,013.65	222,016.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,127,489,178.92	224,549,692.14
减：所得税费用	265,955,898.92	104,598,639.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	861,533,280.00	119,951,052.17
归属于母公司所有者的净利润	746,799,909.97	40,976,675.79
少数股东损益	114,733,370.03	78,974,376.38
六、其他综合收益的税后净额	112,428,380.54	-235,635,164.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	57,338,474.09	-119,891,212.17
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	57,338,474.09	-119,891,212.17

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		576,983.25
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	57,338,474.09	-120,468,195.42
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	55,089,906.45	-115,743,952.47
七、综合收益总额	973,961,660.54	-115,684,112.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	804,138,384.06	-78,914,536.38
归属于少数股东的综合收益总额	169,823,276.48	-36,769,576.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7587	0.0417
（二）稀释每股收益	0.7516	0.0417

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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：周大鹏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	339,418,906.93	425,444,918.68
减：营业成本	131,896,760.24	359,800,548.30
营业税金及附加	3,483,320.28	461,558.70
销售费用	110,450.12	2,595,211.49
管理费用	10,738,464.64	25,653,577.43
财务费用	8,101,144.13	33,427,442.20
资产减值损失	-57,417.74	-2,174,836.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	740,204.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	11,942,099.34	42,268,837.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,089,405.95	-590,493.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	197,828,489.58	47,950,255.41
加：营业外收入	1,767,714.60	3,076,877.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		328,518.76

其中：非流动资产处置损失		222,016.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	199,596,204.18	50,698,614.38
减：所得税费用	23,840,302.13	1,952,158.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	175,755,902.05	48,746,456.29
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	175,755,902.05	48,746,456.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,585,242,935.67	725,885,034.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	20,297,838.80	19,086,632.51
收到其他与经营活动有关的现金	13,746,331.52	13,031,815.26
经营活动现金流入小计	1,619,287,105.99	758,003,482.54
购买商品、接受劳务支付的现金	309,298,301.34	286,996,204.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,421,356.54	83,845,476.36
支付的各项税费	270,617,888.19	31,498,231.18
支付其他与经营活动有关的现金	38,813,906.49	24,393,454.25
经营活动现金流出小计	707,151,452.56	426,733,366.21
经营活动产生的现金流量净额	912,135,653.43	331,270,116.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	745,587,725.16	1,204,740,965.71
取得投资收益收到的现金	3,222,304.03	2,140,005.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,853.00	10,430.00
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	3,529,250.00	4,900,000.00
投资活动现金流入小计	752,477,132.19	1,211,791,401.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,262,848.77	40,190,144.42
投资支付的现金	815,002,192.46	1,214,000,000.00
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		355,440,293.64
支付其他与投资活动有关的现金	2,798,275.85	13,909,735.29
投资活动现金流出小计	886,063,317.08	1,623,540,173.35
投资活动产生的现金流量净额	-133,586,184.89	-411,748,772.18
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	505,817,635.77	729,341,041.15
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,068,944.31	504,302,000.00
筹资活动现金流入小计	538,886,580.08	1,233,643,041.15
偿还债务支付的现金	616,607,469.09	432,400,535.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,037,435.98	256,312,466.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	147,646,800.00	226,591,516.82
支付其他与筹资活动有关的现金	138,130,838.40	331,730,956.38
筹资活动现金流出小计	1,017,775,743.47	1,020,443,958.52
筹资活动产生的现金流量净额	-478,889,163.39	213,199,082.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,976,015.52	-29,601,146.66
五、现金及现金等价物净增加额	323,636,320.67	103,119,280.12
加：期初现金及现金等价物余额	545,257,830.16	434,606,086.89
六、期末现金及现金等价物余额	868,894,150.83	537,725,367.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	699,447,237.70	279,545,382.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	250,856,679.13	136,027,870.14
经营活动现金流入小计	950,303,916.83	415,573,252.40
购买商品、接受劳务支付的现金	82,563,551.63	371,874,577.95
支付给职工以及为职工支付的现金	13,026,356.85	22,536,688.53
支付的各项税费	51,823,450.29	3,710,845.64
支付其他与经营活动有关的现金	6,568,889.30	172,983,149.56
经营活动现金流出小计	153,982,248.07	571,105,261.68
经营活动产生的现金流量净额	796,321,668.76	-155,532,009.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,000.00	1,214,099,387.68
取得投资收益收到的现金	2,420,093.97	2,111,238.34
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	3,524,350.00	4,930,030.19
投资活动现金流入小计	275,944,443.97	1,221,140,656.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,021.00	475,767.11
投资支付的现金	660,335,574.85	1,098,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	660,406,595.85	1,098,475,767.11
投资活动产生的现金流量净额	-384,462,151.88	122,664,889.10
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	30,000,000.00	374,243,624.97
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,432,479.38	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计	33,432,479.38	624,243,624.97
偿还债务支付的现金	83,773,303.99	300,487,690.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,142,597.62	19,070,841.17
支付其他与筹资活动有关的现金	172,875,289.85	84,344,663.12
筹资活动现金流出小计	340,791,191.46	403,903,194.47
筹资活动产生的现金流量净额	-307,358,712.08	220,340,430.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-351,171.13	-3,104,252.85
五、现金及现金等价物净增加额	104,149,633.67	184,369,057.47
加：期初现金及现金等价物余额	6,404,032.53	24,768,703.37
六、期末现金及现金等价物余额	110,553,666.20	209,137,760.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	261,469,000.00				3,318,417,232.02	84,195,720.00	-748,742,215.12	3,778,843.56	39,533,920.71		282,163,612.56	999,687,677.16	4,072,112,350.89
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	261,469,000.00				3,318,417,232.02	84,195,720.00	-748,742,215.12	3,778,843.56	39,533,920.71		282,163,612.56	999,687,677.16	4,072,112,350.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	732,113,200.00				-715,567,982.50	-812,700.00	57,338,474.09	658,596.55			668,359,209.97	22,176,476.51	765,890,674.62
（一）综合收益总额							57,338,474.09				746,799,909.97	169,823,276.51	973,961,660.57
（二）所有者投入和减少资本					16,545,217.50								16,545,217.50

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				16,545,217.50								16,545,217.50
4. 其他												
(三) 利润分配					-812,700.00					-78,440,700.00	-147,646,800.00	-225,274,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配					-812,700.00					-78,440,700.00	-147,646,800.00	-225,274,800.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	732,113,200.00			-732,113,200.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	732,113,200.00			-732,113,200.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							658,596.55					658,596.55
1. 本期提取							1,420,395.48					1,420,395.48
2. 本期使用							761,798.93					761,798.93
(六) 其他												
四、本期期末余额	993,582,200.00			2,602,849,249.52	83,383,020.00	-691,403,741.03	4,437,440.11	39,533,920.71		950,522,822.53	1,021,864,153.67	4,838,003,025.51

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	258,760,000.00				3,223,765,424.74		-601,472,103.93	2,279,170.84	30,786,937.57		43,047,515.46	1,787,309,346.55	4,744,476,291.23
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	258,760,000.00				3,223,765,424.74		-601,472,103.93	2,279,170.84	30,786,937.57		43,047,515.46	1,787,309,346.55	4,744,476,291.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,709,000.00				94,651,807.28	84,195,720.00	-147,270,111.19	1,499,672.72	8,746,983.14		239,116,097.10	-787,621,669.39	-672,363,940.34
（一）综合收益总额							-147,270,111.19				247,863,080.24	35,939,804.66	136,532,773.71
（二）所有者投入和减少资本	2,709,000.00				94,651,807.28	84,195,720.00						-602,448,974.05	-589,283,886.77
1. 股东投入的普通股	2,709,000.00				81,486,720.00	84,195,720.00						-602,448,974.05	-602,448,974.05
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				13,131,125.00								13,131,125.00
4. 其他				33,962.28								33,962.28
(三) 利润分配								8,746,983.14	-8,746,983.14	-221,112,500.00		-221,112,500.00
1. 提取盈余公积								8,746,983.14	-8,746,983.14			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-221,112,500.00		-221,112,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,499,672.72					1,499,672.72
1. 本期提取							1,499,672.72					1,499,672.72
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	261,469,000.00			3,318,417,232.02	84,195,720.00	-748,742,215.12	3,778,843.56	39,533,920.71		282,163,612.56	999,687,677.16	4,072,112,350.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	261,469,000.00				3,766,944,150.95	84,195,720.00		3,778,843.56	28,185,061.49	78,722,848.23	4,054,904,184.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	261,469,000.00				3,766,944,150.95	84,195,720.00		3,778,843.56	28,185,061.49	78,722,848.23	4,054,904,184.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	732,113,200.00				-715,567,982.50	-812,700.00		-3,778,843.56		97,315,202.05	110,894,275.99
（一）综合收益总额										175,755,902.05	175,755,902.05
（二）所有者投入和减少资本	732,113,200.00				16,545,217.50						748,658,417.50
1. 股东投入的普通股	732,113,200.00										732,113,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,545,217.50						16,545,217.50
4. 其他											
（三）利润分配						-812,700.00				-78,440,700.00	-77,628,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,440,700.00	-78,440,700.00
3. 其他						-812,700.00					812,700.00

(四) 所有者权益内部结转					-732,113,200.00						-732,113,200.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-732,113,200.00						-732,113,200.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-3,778,843.56			-3,778,843.56
1. 本期提取								-3,778,843.56			-3,778,843.56
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	993,582,200.00				3,051,376,168.45	83,383,020.00			28,185,061.49	176,038,050.28	4,165,798,460.22

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	258,760,000.00				3,672,292,343.67			2,279,170.84	19,438,078.35	-7,706,803.71	3,945,062,789.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	258,760,000.00				3,672,292,343.67			2,279,170.84	19,438,078.35	-7,706,803.71	3,945,062,789.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,709,000.00				94,651,807.28	84,195,720.00		1,499,672.72	8,746,983.14	86,429,651.94	109,841,395.08
(一) 综合收益总额										95,176,635.08	95,176,635.08
(二) 所有者投入和减少	2,709,000.00				94,651,807.28	84,195,720.00					13,165,087.28

资本											
1. 股东投入的普通股	2,709,000.00				81,486,720.00	84,195,720.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,131,125.00						13,131,125.00
4. 其他					33,962.28						33,962.28
(三) 利润分配									8,746,983.14	-8,746,983.14	
1. 提取盈余公积									8,746,983.14	-8,746,983.14	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								1,499,672.72			1,499,672.72
1. 本期提取								1,499,672.72			1,499,672.72
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	261,469,000.00				3,766,944,150.95	84,195,720.00		3,778,843.56	28,185,061.49	78,722,848.23	4,054,904,184.23

三、公司基本情况

本公司（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。

本公司属于化学原料及化学制品制造业，经营范围包括制造、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），矿石（不含煤炭、稀贵金属）及锂系列产品的加工业务。公司主要产品为“锂坤达”牌电池级碳酸锂、工业级碳酸锂、无水氯化锂、单水氢氧化锂等四大系列、十多个品种规格的锂产品。

本集团本期合并报表范围包括射洪华汇、盛合锂业、天齐香港、天齐矿业、成都天齐、射洪天齐和文菲尔德等公司。与上年度相比，为理顺母子公司间的管理和业务关系，提高管理效率，本期新设子公司射洪天齐，承担公司原有的生产经营资产和职能。

详见本附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《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。

编制财务报表时，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、部分可供出售金融资产外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团目前经营情况稳定，财务状况与现金流较好，无已到期未偿还的债务，且未发现有影响本集团后续持续经营能力的其他重大事项，故本集团认为自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力。

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：

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、11）、存货的计价方法（附注五、12）、固定资产分类及折旧方法（附注五、16）、无形资产摊销（附注五、21、（1））、研发费用资本化条件（附注五、21、（2））、股份支付的确认和计量（附注五、26）、收入确认和计量（附注五、28）等。

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、应收款项坏账准备

本集团以账龄作为信用特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备。这需要管理层合理估计相同信用风险特征的账龄期限，以及各期限的坏账比例（附注五、11）。

2、存货跌价准备

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费，来判断可变现净值是否低于存货成本（附注五、12）。

3、 所得税及递延所得税资产

本集团按照现行税收法规计算企业所得税及递延所得税，并考虑了适用的所得税相关规定及税收优惠。在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。本集团就未来预期的税务纳税调整项目是否需要缴纳额外税款进行估计，并根据此确认相应的所得税负债。此外，在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额（附注五、30）。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团已经基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了本年所得税负债及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对所得税负债及递延所得税项作出相应的调整。

4、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

5、 长期资产减值

于资产负债表日，本集团对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。在判断长期资产是否存在减值迹象时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设。倘若未来情况与该等假设不符，可收回金额须作出修订，并可能导致本集团的长期资产出现减值。

6、 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断（如是否会因为重大违法违规行为而被行政处罚，从而导致限制性股票无法解锁）。

7、 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。本年度的预计平均剥采率为1.36，上年度为2.23。

8、 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。

9、 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。

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按国际会计准则编制, 与中国会计准则存在差异的依据中国会计准则进行调整外, 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2015年12月31日止年度的财务报表。

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，其余部分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

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产

(1) 金融资产分类、确认的依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。对持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

4) 可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

2) 企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

3) 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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

4) 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之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定, 并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率, 在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据, 包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时, 需要进行判断。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断, “非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。对可供出售权益工具投资, “严重”下跌的量化标准是: 下跌幅度超过30%以上; “非暂时性”下跌的量化标准是: 下跌时间持续一年以上。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回, 减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 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、其他金融负债和被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类:

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。交易性金融负债, 是指满足下列条件之一的金融负债: 承担该金融负债的目的是为了在近期

内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。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。

2) 本集团的其他金融负债主要包括应付款项等。应付款项包括应付账款、其他应付账款等，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(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。公司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。公司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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据期末未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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款项

组合名称	坏账准备计提方法
境外信用期内账龄组合	其他方法
其他账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
境外信用期内账龄组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、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，发出时按月末加权平均成本结转。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。

期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。

13、划分为持有待售资产

不适用。

14、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。不属于一揽子交易的，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。不属于一揽子交易的，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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产主要为用于出租的房屋建筑物。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参见固定资产及无形资产相关会计政策。

16、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，单位价值在 2000 元以上的单个或成套有形资产。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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公等。

(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	工作量法	按其经济可采储量年限 (产量法)和 20 年孰短	0.00%	0.05
其他非矿上资产	年限平均法	资产使用年限	0.00%	15%~37.5%
机器设备	其他	10	0%~5%	双倍余额递减法或 9.5%~10%
运输设备	年限平均法	5	0~5%	19%~20%
电子及其他	年限平均法	5	0.00%	0.2
土地	其他	0	0.00%	境外土地不摊销

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

17、在建工程

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。

18、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。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

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、非专利技术、商标权、土地使用权、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矿区权益按其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。采矿权成本摊销以矿产储量报告为基础采用产量法。

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。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：未来的经济利益很有可能流入企业；企业可以识别出被改进了开采能力的矿体组成部分；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。剥采资产入账根据其构成的现有资产的性质分类为有形资

产和无形资产。当剥采资产与存货不能独立识别时，剥采成本会根据相应之生产标准分配至剥采资产及存货中。剥采资产将会在与之相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内转销。

本集团境内无形资产摊销方法为：采矿权，在采矿权特许经营期内，按照产量法进行摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。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

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。

22、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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

不适用。

24、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

不适用。

(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，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预计负债中。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。

25、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。

26、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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 商品销售收入：本集团的商品销售包括矿石、化工产品的销售。销售收入确认原则为：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入：在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本集团，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本集团收入确认的具体原则为：

1) 境外锂矿贸易全部为FOB，当货物在指定的装船港越过船舷即完成交货，本集团将货物报关装船后获得货运提单时作为确认收入的时点；

2) 境内锂矿贸易分为自提和送货，在货物移交给买方并取得签收手续时为确认收入的时点；

3) 境内锂盐产品在商品已经发出，取得销售出库单、物流货运单及客户的签收依据时，确认商品销售收入的实现。

3、利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

4. 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括税费返还、财政补贴等。

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，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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。

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平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，应自专项应付款转入递延收益，并按照政府补助准则进行会计处理。企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，应当作为资本公积处理。

(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，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

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

不适用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
公司根据部分产品未来市场及技术发展趋势，结合公司资产的实际运营情况及残值变现情况，为真实反映资产为企业提供经济利益周期内每期的资产消耗，对部分设备的预计净残值进行调整。	2016年4月21日，公司召开第三届董事会第二十七次会议审议通过。	2016年05月01日	

34、其他

不适用。

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	17%
营业税	应税营业收入	5%（2016年5月营改增之后，已无此项）
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%、21%、16.50%
教育费附加	应交流转税额	3%、5%
地方教育附加	应交流转税额	1%、2%
副食品调控基金	营业收入	0.7‰、1‰、3‰（从2016年2月已停征）

商品服务税	应纳税增值额	10%、0（澳洲出口销售）
员工福利税	境外员工福利支出金额	49%
薪资税	企业支付职工工资总额超过 80 万澳元的部分	5.50%
矿权特许使用费	销售净额	5%
澳洲印花税	系按照澳大利亚《税法 2008》("Duties Act 2008") 的规定缴纳的本公司收购控股股东持有的文菲尔德 51% 权益需要缴纳的印花税。	5.15%

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
本公司、射洪天齐	15%
除上述外的境内其他公司	25%
澳洲境内公司（文菲尔德及其澳大利亚境内子公司合并纳税）	30%
天齐英国	21%
香港境内企业	16.5%

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，本公司取得2015年相关主管税务局的所得税按照15%税率的备案表，本年度本公司的业务在2015年的基础上未发生变化，故本期暂仍按15%企业所得税税率执行；射洪天齐从4月起承接了本公司原所有的生产职能，因此也符合前述文件的规定，故本期暂按照15%企业所得税税率执行。

3、其他

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	17,619.57	104,123.82
银行存款	868,876,531.26	545,153,696.51
其他货币资金	12,121,661.52	30,678,027.56
合计	881,015,812.35	575,935,847.89
其中：存放在境外的款项总额	371,700,258.36	463,239,505.03

其他说明

期末其他货币资金中，信用卡和担保业务的保证金137.69万元、远期锁汇保证金1,074.48万元存在使用上的限制。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,836,827.76	1,734,750.92
其中：债务工具投资	6,836,827.76	1,734,750.92
合计	6,836,827.76	1,734,750.92

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	714,028,442.59	571,397,545.91
合计	714,028,442.59	571,397,545.91

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	543,790,681.44
合计	543,790,681.44

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	300,108,140.23	
合计	300,108,140.23	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,078,978.00	2.86%	3,078,978.00	100.00%	0.00	4,516,219.10	11.93%	4,516,219.10	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,780,983.64	95.94%	749,416.50	0.72%	103,031,567.14	33,277,323.58	87.90%	843,372.46	2.53%	32,433,951.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,301,278.55	1.20%	1,301,278.55	100.00%	0.00	64,037.45	0.17%	64,037.45	100.00%	
合计	108,161,240.19	100.00%	5,129,673.05		103,031,567.14	37,857,580.13	100.00%	5,423,629.01		32,433,951.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
DY 有限公司	3,078,978.00	3,078,978.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,078,978.00	3,078,978.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,199,945.49	659,997.27	5.00%
1 至 2 年	95,199.21	9,519.92	10.00%
2 至 3 年	265,394.75	79,618.43	30.00%
3 年以上	561.75	280.88	50.00%
合计	13,561,101.20	749,416.50	5.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

按境外信用期内账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
120天以内	90,219,882.44			16,812,726.39		
合计	90,219,882.44			16,812,726.39		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,933.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 200,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
HZ 有限公司	200,000.00	现金
合计	200,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	92,829,100.76	1年以内	85.82
第二名	非关联方	6,748,083.50	1年以内	6.24
DY有限公司	非关联方	3,078,978.00	2-3年	2.85
第三名	非关联方	2,960,441.91	1年以内	2.74
HZ有限公司	非关联方	1,237,241.10	1年以内	1.14
合计		106,853,845.27		98.79

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末金额中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
HZ有限公司	1,237,241.10	1,237,241.10	100	预计无法收回
JL有限公司	63,493.50	63,493.50	100	预计无法收回
HY有限责任公司	543.95	543.95	100	预计无法收回
合计	1,301,278.55	1,301,278.55	—	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	26,370,354.33	92.13%	15,142,939.18	89.58%
1至2年	1,190,330.56	4.16%	977,128.73	5.78%
2至3年	274,449.57	0.96%	155,645.10	0.92%
3年以上	787,257.03	2.75%	628,953.65	3.72%
合计	28,622,391.49	--	16,904,666.66	--

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	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质	未结算原因
国外某供应商	非关联方	5,975,955.24	0-3年	保险费	尚未完成
国内船务代理供应商	非关联方	5,844,175.17	1年以内	预付增值税	海关增值税发票未到
国内某供电公司	非关联方	2,488,510.21	1年以内	电费	预付电费
雅江县国土资源局	非关联方	1,384,930.00	1年以内	土地征用款	尚未完成
国内某设备供应商	非关联方	990,000.00	1年以内	设备款	尚未完成
合计		16,683,570.62	占预付账款年末数的58.29%		

其他说明：

期末金额中，无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,240,122.94	1,956,437.60
合计	1,240,122.94	1,956,437.60

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,100,699.02	100.00%	1,038,256.58	5.74%	17,062,442.44	10,818,292.78	100.00%	777,066.24	7.18%	10,041,226.54
合计	18,100,699.02	100.00%	1,038,256.58	5.74%	17,062,442.44	10,818,292.78	100.00%	777,066.24	7.18%	10,041,226.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,603,324.83	130,166.24	5.00%
1 至 2 年	182,312.40	18,231.24	10.00%
2 至 3 年	412,000.00	123,600.00	30.00%
3 至 4 年	124,763.79	62,381.90	50.00%
4 至 5 年	730,668.00	584,534.40	80.00%
5 年以上	119,342.80	119,342.80	100.00%
合计	4,172,411.82	1,038,256.58	24.88%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

按境外信用期内账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额	年初金额
----	------	------

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
120天以内	13,928,287.20			6,584,306.89		
合计	13,928,287.20			6,584,306.89		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 261,190.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
运费	13,418,021.62	5,611,790.48
服务费与废料款	23,987.60	940,271.28
备用金	2,159,187.97	1,243,337.99
保证金	1,579,011.00	2,604,011.00
其他	920,490.83	418,882.03
合计	18,100,699.02	10,818,292.78

(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
国外某客户	代垫运费	8,472,904.90	1 年以内	46.81%	

国外某供应商	服务费	2,555,088.16	1 年以内	14.12%	
国内某供应商	保证金	1,000,000.00	1-4 年	5.52%	380,000.00
国内员工	保险理赔款	530,000.00	1-3 年	2.93%	68,500.00
国内某客户	投标保证金	223,000.00	1 年以内	1.23%	11,150.00
合计	--	12,780,993.06	--	70.61%	459,650.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,140,594.61		42,140,594.61	129,227,876.20		129,227,876.20
在产品	117,505,574.10		117,505,574.10	101,495,374.57		101,495,374.57
库存商品	229,295,882.57		229,295,882.57	119,951,072.03		119,951,072.03
低值易耗品	57,218,335.66	3,611,740.93	53,606,594.73	52,595,908.61	3,611,740.93	48,984,167.68
委托加工物资	2,014,399.87		2,014,399.87	441,786.67		441,786.67
合计	448,174,786.81	3,611,740.93	444,563,045.88	403,712,018.08	3,611,740.93	400,100,277.15

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	3,611,740.93					3,611,740.93
合计	3,611,740.93					3,611,740.93

说明:

项目	确认可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
低值易耗品	预计可变现净值低于账面价值的差额	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末金额中无借款费用资本化。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明:

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明:

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵	28,096,245.82	82,031,603.96
预缴所得税	21,167.10	11,044,508.71
银行理财产品	75,000,000.00	5,000,000.00
境外企业商品税	3,493,788.60	2,086,732.43
合计	106,611,201.52	100,162,845.10

其他说明:

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
SALA *	129,429,699.14								15,079,688.07	144,509,387.21	
小计	129,429,699.14								15,079,688.07	144,509,387.21	
二、联营企业											
航天电源	84,236,772.96			305,679.79			1,567,400.58			82,975,052.17	
日喀则扎布耶	313,997,655.29			10,783,726.16						324,781,381.45	
小计	398,234,428.25			11,089,405.95			1,567,400.58			407,756,433.62	

合计	527,664,127.39		11,089,405.95		1,567,400.58	15,079,688.07	552,265,820.83
----	----------------	--	---------------	--	--------------	---------------	----------------

其他说明

* 注：泰利森公司于2010年在加拿大上市时通过收购Salares Lithium Inc公司（简称“Salares”，现合并后名称为泰利森锂业（加拿大）公司）全部股份的途径收购了智利7盐湖资产，Salares的主要资产为其在智利的私有公司Salares de Atacama Sociedad Contractual Minera(“SALA”)中持有的50%权益，SALA全资拥有位于智利的Salares 7卤水锂探测项目（“智利7盐湖”或“Salares 7”）。Salares享有进一步收购不超过SALA20%股份的期权，泰利森未行使该期权。智利7盐湖项目是一个锂和钾勘探项目，包括位于智利北部Atacama地区的7个盐湖。本期其他增加系外币折算差异。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,545,181.40			8,545,181.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,545,181.40			8,545,181.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,352,873.20			1,352,873.20
2.本期增加金额	202,930.98			202,930.98
(1) 计提或摊销	202,930.98			202,930.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	1,555,804.18			1,555,804.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,989,377.22			6,989,377.22
2.期初账面价值	7,192,308.20			7,192,308.20

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

注：本公司投资性房地产系天齐矿业位于高朋东路10号的办公用房中对外出租部分，该投资性房地产采用成本法计量。

19、固定资产

(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	电子及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	16,934,263.20	462,549,689.37	1,611,820,757.82	6,436,832.46	44,454,623.52	2,142,196,166.37
2.本期增加金额	779,443.20	2,840,629.91	59,193,943.42	36,324.80	876,638.50	63,726,979.83
(1) 购置			4,628,790.12	36,324.80	840,313.70	5,505,428.62
(2) 在建工程转入		1,437,649.86	26,229,466.79		36,324.80	27,703,441.45

(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	779,443.20	1,402,980.05	28,335,686.51			30,518,109.76
3. 本期减少金额			4,220,827.72	245,000.00	28,597.44	4,494,425.16
(1) 处置或报废			4,220,827.72	245,000.00	28,597.44	4,494,425.16
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少						
4. 期末余额	17,713,706.40	465,390,319.28	1,666,793,873.52	6,228,157.26	45,302,664.58	2,201,428,721.04
二、累计折旧						
1. 期初余额		81,085,693.51	459,599,826.46	4,446,834.44	21,899,059.00	567,031,413.41
2. 本期增加金额		11,667,275.80	72,458,182.16	486,383.94	3,089,381.48	87,701,223.38
(1) 计提		11,183,459.31	64,023,600.97	486,383.94	3,089,381.48	78,782,825.70
(2) 企业合增加						
(3) 其他增加		483,816.49	8,434,581.19			8,918,397.68
3. 本期减少金额			1,574,030.19	232,750.00	28,597.44	1,835,377.63
(1) 处置或报废			1,574,030.19	232,750.00	28,597.44	1,835,377.63
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少						
4. 期末余额		92,752,969.31	530,483,978.43	4,700,468.38	24,959,843.04	652,897,259.16
三、减值准备						
1. 期初余额			7,152,954.25			7,152,954.25
2. 本期增加金额			5,112,232.50			5,112,232.50
(1) 计提			4,782,999.31			4,782,999.31
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少			329,233.19			329,233.19
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少						
4. 期末余额			12,265,186.75			12,265,186.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	17,713,706.40	372,637,349.97	1,124,044,708.34	1,527,688.88	20,342,821.54	1,536,266,275.13
2. 期初账面价值	16,934,263.20	381,463,995.86	1,145,067,977.11	1,989,998.02	22,555,564.52	1,568,011,798.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	51,711,124.14	正在办理当中

其他说明

(1) 其他减少主要系文菲尔德外币折算差异调整。

(2) 期末金额中用于抵押的房屋建筑物情况详见本附注七“31、短期借款”、“45、长期借款”、“76、所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(3) 本报告期新增固定资产减值准备系江苏天齐技改淘汰设备计提减值准备所致。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿石转化工厂	50,620,300.19	50,620,300.19	0.00	48,392,892.33	48,392,892.33	
化学级锂矿石工厂	24,545,772.73		24,545,772.73	28,012,790.56		28,012,790.56
雅江锂辉石矿采选一期工程	128,821,731.94		128,821,731.94	130,287,651.94		130,287,651.94
新建 2 万吨氢氧化锂项目	8,693,816.37		8,693,816.37			
磷酸铁锂项目	10,857,505.17	7,275,116.39	3,582,388.78	10,857,505.17	7,275,116.39	3,582,388.78

其他零星工程	12,745,985.33		12,745,985.33	5,582,429.05		5,582,429.05
合计	236,285,111.73	57,895,416.58	178,389,695.15	223,133,269.05	55,668,008.72	167,465,260.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
矿石转化工厂		48,392,892.33	2,227,407.86			50,620,300.19						其他
化学级锂矿石工厂		28,012,790.56	14,504,653.60	17,971,671.43		24,545,772.73						其他
雅江锂辉石矿采选一期工程	398,727,200.00	130,287,651.94			1,465,920.00	128,821,731.94	32.31%	32.31%				其他
新建 2 万吨氢氧化锂项目			8,693,816.37			8,693,816.37						其他
磷酸铁锂项目		10,857,505.17				10,857,505.17						其他
其他零星工程		5,582,429.05	16,895,326.30	9,731,770.02		12,745,985.33						其他
合计	398,727,200.00	223,133,269.05	42,321,204.13	27,703,441.45	1,465,920.00	236,285,111.73	--	--				--

(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	2,227,407.86	文菲尔德外币报表折算差额
合计	2,227,407.86	--

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	58,692,099.26	176,524,715.51	8,605,741.57	2,731,323,921.59	2,975,146,477.93
2.本期增加金额			396,101.48	163,347,295.91	163,743,397.39
(1) 购置			396,101.48		396,101.48
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 递延剥采成本与复垦费				40,766,460.55	40,766,460.55
(5) 其他增加				122,580,835.36	122,580,835.36
3.本期减少金额					

(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	58,692,099.26	176,524,715.51	9,001,843.05	2,894,671,217.50	3,138,889,875.32
二、累计摊销					
1.期初余额	9,183,690.76	23,721,804.51	2,115,578.12	129,091,180.66	164,112,254.05
2.本期增加金额	592,712.49	286,271.61	710,967.12	19,486,023.28	21,075,974.50
(1) 计提	592,712.49	286,271.61	603,689.64	13,246,279.04	14,728,952.78
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加			107,277.48	6,239,744.24	6,347,021.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	9,776,403.25	24,008,076.12	2,826,545.24	148,577,203.94	185,188,228.55
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	48,915,696.01	10,077,225.96	6,175,297.81	2,746,094,013.56	2,811,262,233.34
2.期初账面价值	49,508,408.50	10,363,497.57	6,490,163.45	2,602,232,740.93	2,668,594,810.45

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 1.24%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

其他说明：

(1) 本期无形资产其他增加系外币折算差异。

(2) 期末金额中用于抵押借款的土地使用权情况详见附注七“31、短期借款”、“45、长期借款”、“76、所有权或使用权受到限制的资产”所述。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天齐锂业国际	416,100,700.47			416,100,700.47

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉系本公司非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，本公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即依据管理层制定的未来五年财务预算和11.05%折现率预计未来现金流量现值。超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

锂业国际预计未来现金流量现值的计算采用了31%~13%递减的毛利率及-4%~5%的营业收入增长率作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

经测试，预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,992,363.19	3,073,718.20	20,096,456.32	3,094,311.22
内部交易未实现利润	259,798,961.43	38,969,844.21	209,133,342.24	37,901,220.62
可抵扣亏损	157,009,545.04	39,252,386.26	658,912,973.17	115,014,927.06
未实现汇兑损失			5,850,340.99	1,755,102.30
预提费用	247,260.00	74,178.00	1,106,219.82	331,865.95
复垦费及员工服务费用	159,726,447.73	47,917,934.32	148,062,449.93	44,415,816.26
资本性支出其他费用抵扣	17,789,411.00	5,336,823.30	25,514,301.28	7,654,290.38
递延收益	37,654,009.47	6,198,101.42	36,024,523.93	5,953,678.59
股权激励费用	29,676,342.50	6,516,416.53	13,131,125.00	2,883,370.15
合计	681,894,340.36	147,339,402.24	1,117,831,732.68	219,004,582.53

(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
公允价值变动	6,836,827.83	1,603,799.19	1,734,750.92	402,300.47
低值易耗品	21,261,539.11	6,378,461.73	19,436,366.77	5,830,910.02
固定资产	76,857,054.24	23,057,116.26	65,836,887.87	19,751,066.36
无形资产	698,011,648.02	209,403,494.36	552,384,406.24	165,715,321.87
可抵扣燃油税和员工赔偿预付款	2,835,769.85	850,730.97	599,247.27	179,774.18
未实现汇兑收益	943,180.49	282,954.16		
合计	806,746,019.54	241,576,556.67	639,991,659.07	191,879,372.90

(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		147,339,402.24		219,004,582.53

递延所得税负债		241,576,556.67		191,879,372.90
---------	--	----------------	--	----------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	144,284,723.77	139,420,509.67
可抵扣亏损	155,041,712.61	157,242,076.78
合计	299,326,436.38	296,662,586.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	44,876,370.00	44,876,370.00	
2020 年	16,925,984.00	16,925,984.00	
合计	61,802,354.00	61,802,354.00	--

其他说明：

注1、泰利森公司计提的复垦费和员工长期服务假、年假以及长短期激励计划费用，根据当地税法规定在实际支出时才能抵扣。

注2、按照澳大利亚税法S40-880规定可以在发生时点后5年内抵扣的费用支出。

注3、期末未确认递延所得税资产坏账准备、无形资产减值准备系江苏天齐所计提，经测算，江苏天齐未来五年应税所得（预测方法详见本附注“七、27、商誉”所述）尚不能完全弥补其可抵扣亏损，故其其他可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

注4、期末可抵扣亏损主要系天齐香港、锂业香港、锂业国际的累计亏损数及江苏天齐经测算不能弥补的亏损金额，锂业香港、锂业国际其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，故未确认相关的递延所得税资产。根据香港税法规定，亏损弥补无期限限制，因此上表中数据仅为国内可抵扣亏损。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存单	237,552,830.46	231,628,234.39
合计	237,552,830.46	231,628,234.39

其他说明：

定期存单系成都天齐2018年到期的3,500.00万美元存单及其应收利息，该存单及利息已用于长期借款质押，使用受到限制。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	354,819,526.86	468,675,224.02
抵押借款	111,609,124.47	80,000,000.00
保证借款	313,779,510.09	185,000,000.00
信用借款		63,580,124.16
合计	780,208,161.42	797,255,348.18

短期借款分类的说明：

1) 质押借款：期末票据质押借款人民币：31,200.00万元，票据质押进口押汇借款650.99万美元。全部系成都天齐票据池质押借款。

2) 抵押借款：其中成都天齐借款8,000.00万元和进口押汇借款480.57万元，由射洪天齐以1018台设备提供最高额抵押担保，同时由天齐集团与实际控制人蒋卫平、张静提供担保。

3) 保证借款：其中：成都天齐借款5,000.00万元，由本公司提供担保；成都天齐借款5,500.00万元，由本公司、天齐集团提供担保；本公司借款3,000.00万元，由天齐集团与实际控制人蒋卫平、张静提供担保；成都天齐进口押汇借款2,718.01万美元，由本公司提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,253,977.73	63,429,688.22
合计	65,253,977.73	63,429,688.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	175,964,697.27	124,114,641.15
1 到 2 年	3,615,049.19	3,919,848.48
2 到 3 年	4,768,329.43	4,474,040.54
3 年以上	674,732.75	224,276.24
合计	185,022,808.64	132,732,806.41

(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
国内某建筑公司	4,500,000.00	工程未决算
合计	4,500,000.00	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,625,271.14	72,142,782.38
1 到 2 年	37,168.97	65,984.12
2 到 3 年	3,350.00	4,939.54
3 年以上	70,120.73	74,620.73
合计	37,735,910.84	72,288,326.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,926,790.25	82,258,115.78	81,758,245.84	43,426,660.19
二、离职后福利-设定提存计划	4,882,687.30	3,698,763.95	2,704,556.88	5,876,894.37
三、辞退福利		133,156.00	20,656.00	112,500.00
四、一年内到期的其他福利	12,307,233.82	3,439,612.79	2,114,469.53	13,632,377.08
合计	60,116,711.37	89,529,648.52	86,597,928.25	63,048,431.64

(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	30,394,896.01	73,588,867.33	74,018,095.98	29,965,667.36
2、职工福利费	0.00	1,437,168.04	1,372,818.04	64,350.00
3、社会保险费	289,322.95	2,982,370.52	3,014,296.48	257,396.99
其中：医疗保险费	269,272.92	2,629,875.99	2,749,588.61	149,560.30
工伤保险费	19,064.11	261,267.96	199,382.32	80,949.75
生育保险费	985.92	91,226.57	65,325.55	26,886.94
4、住房公积金	7,520.36	1,342,071.40	1,134,570.20	215,021.56
5、工会经费和职工教育经费	3,577,383.37	1,023,061.50	1,143,805.15	3,456,639.72
6、短期带薪缺勤	8,657,667.56	1,884,576.99	1,074,659.99	9,467,584.56
7、短期利润分享计划	0.00			0.00
合计	42,926,790.25	82,258,115.78	81,758,245.84	43,426,660.19

(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	4,851,732.71	3,469,038.63	2,528,948.27	5,791,823.07
2、失业保险费	30,954.59	229,725.32	175,608.61	85,071.30
合计	4,882,687.30	3,698,763.95	2,704,556.88	5,876,894.37

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,239,469.31	9,583,332.72
营业税		200,557.80
企业所得税	119,447,669.60	112,413,899.20
个人所得税	640,188.44	3,159,250.12
城市维护建设税	1,143,011.16	476,551.94
印花税	99,875,483.45	96,460,772.75
教育费附加	633,507.82	262,936.46
地方教育附加	422,338.55	175,290.95
残疾人保障金	285,570.00	545,976.47
员工福利税	177,755.46	138,574.04
其他税金	276,459.36	800,273.90
合计	244,141,453.15	224,217,416.35

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,723,375.35	4,256,101.11
短期借款应付利息	1,288,764.00	1,199,413.20
合计	3,012,139.35	5,455,514.31

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	812,700.00	
合计	812,700.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款及利息		130,000,000.00
限制性股票出资款	83,383,020.00	84,195,720.00
保证金押金及其他	5,482,246.76	4,358,797.83
中介机构费用	125,000.00	140,157.48
合计	88,990,266.76	218,694,675.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	133,350,898.66	66,848,365.63

递延收益	4,047,654.04	3,706,699.92
合计	137,398,552.70	70,555,065.55

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	228,242,720.00	225,327,920.00
抵押借款	1,114,141,420.03	1,231,352,199.99
合计	1,342,384,140.03	1,456,680,119.99

长期借款分类的说明：

注1：1)质押借款美元3480.00万元，系成都天齐以3,500.00万美元存单质押于中信银行光华支行取得借款3,500.00万美元，借款期限为2015年4月1日-2018年4月1日。在此期限内，每半年偿还本金10.00万美元。

2) 年末抵押借款系：文菲尔德与汇丰银行牵头的银行团体签订了《银团借款协议》（Syndicated Facility Agreement），向银团借款114,145.51万元（等值2亿美元，尚余1.9亿美元未偿还），借款期限为3年，由泰利森、泰利森矿业有限公司、泰利森服务有限公司、泰利森锂业澳大利亚有限公司以及泰利森锂业（MCP）澳大利亚有限公司作为担保人，借款人以及担保人将其持有的资产作为担保，以泰利森矿业有限公司的采矿权作为抵押物。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	2,764,475.10	2,673,338.29
合计	2,764,475.10	2,673,338.29

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	109,389,369.42	102,971,690.37	
合计	109,389,369.42	102,971,690.37	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：泰利森根据澳大利亚法律法规对矿区有复垦和弃置义务，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。泰利森的长期复垦费的金额会根据折现利率的变化以及各期折现利息费用的计入而变动。泰利森期末用于对预计的“复垦/复原及环境恢复”金额折现的折现利率为15年期的无风险澳大利亚国债利率3.12%。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,917,843.49	3,520,000.00	2,323,283.78	42,114,559.71	
合计	40,917,843.49	3,520,000.00	2,323,283.78	42,114,559.71	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 200 吨金属锂项目专项资金	2,820,000.00		352,500.00		2,467,500.00	与资产相关
年产 1500 吨氯化锂项目专项资金	1,044,999.96		522,499.98		522,499.98	与资产相关
年产 5300 吨碳酸锂扩建技改专项	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关

资金						
锂渣资源化清洁生产项目环保专项资金	100,000.12		49,999.98		50,000.14	与资产相关
动力锂离子电池正极材料产业化项目专项资金	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	5,791,663.01		412,999.98		5,378,663.03	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	400,000.00				400,000.00	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	826,286.29	800,000.00	102,930.94	-157,323.76	1,366,031.59	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）	3,764,874.63		299,583.60		3,465,291.03	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	5,100,000.00				5,100,000.00	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
土地补助款	8,600,019.48		91,815.18	-183,630.36	8,324,573.94	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
技术中心扩建		2,720,000.00			2,720,000.00	与资产相关
合计	40,917,843.49	3,520,000.00	1,982,329.66	-340,954.12	42,114,559.71	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息（到期还本付息）	7,321,660.28	4,349,102.96
合计	7,321,660.28	4,349,102.96

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	261,469,000.00			732,113,200.00		732,113,200.00	993,582,200.00

其他说明：

以261,469,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增28股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,303,215,686.61		732,113,200.00	2,571,102,486.61
其他资本公积	15,201,545.41	16,545,217.50		31,746,762.91
合计	3,318,417,232.02	16,545,217.50	732,113,200.00	2,602,849,249.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价减少系以261,469,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增28股；其他资本公积增加系确认股份支付费用增加。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	84,195,720.00		812,700.00	83,383,020.00
合计	84,195,720.00		812,700.00	83,383,020.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司向股权激励对象发行受限制人民币股270.90万股，每股发行价31.08元。根据企业会计准则的相关规定，股权激励对象所缴纳的出资款在上述股票实际行权前全部重分类到流动负债列报，并同时增加库存股金额。

本期减少金额系根据《企业会计准则解释第7号》的规定公司应分配给限制性股票持有者的现金股利冲减库存股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-748,742,215.12	112,428,380.54			57,338,474.09	55,089,906.45	-691,403,741.03
外币财务报表折算差额	-748,742,215.12	112,428,380.54			57,338,474.09	55,089,906.45	-691,403,741.03
其他综合收益合计	-748,742,215.12	112,428,380.54			57,338,474.09	55,089,906.45	-691,403,741.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,778,843.56	1,420,395.48	761,798.93	4,437,440.11
合计	3,778,843.56	1,420,395.48	761,798.93	4,437,440.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,533,920.71			39,533,920.71
合计	39,533,920.71			39,533,920.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	282,163,612.56	43,047,515.46

调整后期初未分配利润	282,163,612.56	43,047,515.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	746,799,909.97	247,863,080.24
减：提取法定盈余公积		8,746,983.14
应付普通股股利	78,440,700.00	
期末未分配利润	950,522,822.53	282,163,612.56

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,697,624,901.84	470,918,684.76	747,101,920.87	396,921,848.15
其他业务	7,969,864.69	202,930.98	8,561,382.67	847,609.62
合计	1,705,594,766.53	471,121,615.74	755,663,303.54	397,769,457.77

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	61,285.83	310,589.39
城市维护建设税	5,477,353.08	463,516.34
教育费附加	3,055,887.31	198,672.16
地方教育费附加	2,037,258.23	132,448.12
主副食品调控基金	149,208.16	412,507.05
合计	10,780,992.61	1,517,733.06

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,704,387.32	1,570,850.07

运杂及车辆费	7,881,921.36	5,715,570.98
仓储费	1,676,993.40	2,084,229.87
资产摊销与折旧	9,787.74	15,841.65
办公费	255,978.96	68,124.18
差旅费	713,471.99	583,871.17
业务招待费	1,034,873.46	879,576.54
广告宣传费	119,139.03	78,418.92
其他	691,135.32	523,307.76
合计	14,087,688.58	11,519,791.14

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,630,333.06	27,235,285.71
税费	4,236,028.47	2,565,973.88
资产摊销与折旧	4,795,467.11	6,030,568.00
运杂及车辆费	217,561.49	603,014.99
办公费	4,796,399.25	4,199,736.55
差旅费	1,674,206.26	1,526,298.12
业务招待费	478,546.45	261,841.02
广告宣传费	365,763.70	191,877.15
环保、绿化费、消防保卫费用	908,968.71	1,174,423.09
研发费用	2,409,864.21	2,492,365.06
中介咨询费	10,531,147.25	7,081,879.48
其他费用	3,022,233.90	2,456,594.09
停工损失		26,690,944.34
股份支付费用	16,545,217.50	
合计	70,611,737.36	82,510,801.48

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	35,319,373.59	44,844,495.49
其中：复垦费贴现利息	1,641,220.06	1,695,391.74
借款利息费用	33,678,153.53	43,149,103.75
减：利息收入	8,828,693.14	7,741,556.21
汇兑损失	7,025,734.60	17,527,490.53
减：汇兑收益	8,925,971.88	16,147,384.34
其他	1,080,526.30	1,075,673.39
合计	25,670,969.47	39,558,718.86

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-32,765.62	1,534,975.52
七、固定资产减值损失	4,782,999.31	
合计	4,750,233.69	1,534,975.52

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	5,102,076.84	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,102,076.84	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	5,102,076.84	

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,089,405.95	-590,493.38
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-446,659.96
交割衍生金融工具取得的投资收益	1,545,084.11	
保本型理财产品收益	865,467.64	2,125,621.90

合计	13,499,957.70	1,088,468.56
----	---------------	--------------

其他说明：

69、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
非流动资产处置利得合计	27,131.50		27,131.50
其中：固定资产处置利得	27,131.50		27,131.50
政府补助	1,985,910.00	1,185,700.00	1,985,910.00
罚款及滞纳金收入	6,800.00	132,600.00	6,800.00
递延收益摊销	1,982,329.66	1,839,182.79	1,982,329.66
其他	244,642.23	2,950.00	244,642.23
合计	4,246,813.39	3,160,432.79	4,246,813.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金				否		1,736,010.00		与收益相关
科研经费补助				否			900,000.00	与收益相关
出口补助资金				否		249,900.00	285,700.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,985,910.00	1,185,700.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,519,013.65	222,016.93	2,519,013.65
其中：固定资产处置损失	2,519,013.65	222,016.93	2,519,013.65
债务重组损失	606,748.39		606,748.39
对外捐赠	195,516.05	100,000.00	195,516.05
罚款、违约金支出	609,920.00	371,242.23	609,920.00
其他		257,775.76	
合计	3,931,198.09	951,034.92	3,931,198.09

其他说明：

71、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	152,253,483.19	83,364,833.96
递延所得税费用	113,702,415.73	21,233,806.01
合计	265,955,898.92	104,598,639.97

(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	1,127,489,178.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	197,518,046.50
子公司适用不同税率的影响	102,173,625.69
调整以前期间所得税的影响	-812,996.39
非应税收入的影响	-33,905,761.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,944.31
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	1,145,155.17
税法规定可额外扣除的支出	-206,114.47
所得税费用	265,955,898.92

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、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	6,339,662.44	9,162,416.67
财政扶持与补助资金	2,099,415.00	1,695,700.00
收到其他往来款	5,307,254.08	2,173,698.59

合计	13,746,331.52	13,031,815.26
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂及车辆费	6,717,613.43	1,862,745.40
仓储费	711,733.96	2,766,190.18
办公、差旅费及招待费	7,899,481.86	3,690,430.97
租赁费	1,074,439.28	825,965.90
保险费	5,650,424.21	5,229,009.15
中介咨询费	10,529,743.34	7,524,719.74
其他付现费用	3,733,291.80	1,663,352.91
支付往来款	2,497,178.61	831,040.00
合计	38,813,906.49	24,393,454.25

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
与资产相关的政府补助	3,520,000.00	4,900,000.00
其他	9,250.00	
合计	3,529,250.00	4,900,000.00

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
中介咨询费	2,791,511.85	13,365,837.75
收购天齐锂业国际印花税		439,864.34
支付投资相关费用	6,764.00	104,033.20
合计	2,798,275.85	13,909,735.29

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
收回远期结售汇保证金	8,208,944.31	
收回承兑保证金	24,860,000.00	
天齐集团借款		320,000,000.00
天齐集团香港借款		184,302,000.00
合计	33,068,944.31	504,302,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑及远期结售汇等保证金	6,609,022.27	17,860,021.46
偿还集团借款及利息	131,212,350.00	88,725,283.30
支付筹资相关费用	309,466.13	203,847.68
支付文菲尔德分红所得税		10,965,803.94
支付质押借款保证金		213,976,000.00
合计	138,130,838.40	331,730,956.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	861,533,280.00	119,951,052.17
加：资产减值准备	4,750,233.69	1,534,975.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,985,756.68	45,812,084.59
无形资产摊销	14,728,952.78	13,128,383.09
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）	-27,131.50	222,016.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,519,013.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,102,076.84	

财务费用（收益以“-”号填列）	33,510,834.31	46,224,601.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,499,957.70	-1,088,468.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,665,180.29	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	49,697,183.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-44,462,768.73	14,069,271.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-231,251,138.77	-10,912,236.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,088,291.80	102,328,435.79
经营活动产生的现金流量净额	912,135,653.43	331,270,116.33
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	868,894,150.83	537,725,367.01
减：现金的期初余额	545,257,830.16	434,606,086.89
现金及现金等价物净增加额	323,636,320.67	103,119,280.12

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	868,894,150.83	545,257,830.16

其中：库存现金	17,619.57	104,123.82
可随时用于支付的银行存款	868,876,531.26	545,153,696.51
三、期末现金及现金等价物余额	868,894,150.83	545,257,830.16

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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	12,121,661.52	详见本附注“七、1、货币资金”所述
应收票据	312,000,000.00	用于应付票据的开具
固定资产	148,229,009.84	详见本附注“七、31、短期借款”所述
其他非流动资产	237,552,830.46	详见本附注“七、45、长期借款”所述
除上述资产外的其他所有澳大利亚资产	4,232,402,878.75	用于长期借款抵押
合计	4,942,306,380.57	--

其他说明：

77、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	--	--	598,111,834.56
其中：美元	46,398,786.03	6.6312	307,679,629.92
港币	179,035.72	0.8547	153,021.83
澳元	58,699,179.57	4.95	290,279,182.81
应收账款	--	--	107,251,407.43
其中：美元	16,169,752.32	6.6312	107,224,861.60
澳元	5,368.00	4.9452	26,545.83
长期借款	--	--	1,340,205,140.21
其中：美元	202,101,751.68	6.6312	1,340,177,135.74
澳元	5,662.96	4.9452	28,004.47
其他应收款			13,418,021.62

其中：澳元	997,792.65	4.9452	4,934,284.21
美元	1,279,366.84	6.6312	8,483,737.41
应收利息			1,240,122.94
其中：澳元	250,773.06	4.9452	1,240,122.94
其他非流动资产			237,552,830.46
其中：美元	35,823,505.62	6.6312	237,552,830.46
应付账款			92,708,318.77
其中：美元	637,844.10	6.6312	4,229,671.81
澳元	17,891,823.78	4.9452	88,478,646.96
其他应付款			400,940.89
其中：美元	50,151.54	6.6312	332,564.89
港币	80,000.00	0.8547	68,376.00
短期借款			255,271,521.53
其中：美元	38,495,524.42	6.6312	255,271,521.53
应交税费			176,441,470.29
其中：澳元	35,679,339.62	4.9452	176,441,470.29
应付职工薪酬			48,027,310.18
其中：澳元	9,711,904.51	4.9452	48,027,310.18
一年内到期的长期负债			132,693,138.66
其中：美元	20,200,000.00	6.6312	132,693,138.66
长期应付职工薪酬			2,764,475.10
其中：澳元	559,021.90	4.9452	2,764,475.10
应付利息			2,835,074.97
其中：澳元	348,494.57	4.9452	1,723,375.35
美元	167,646.82	6.6312	1,111,699.62
其他非流动负债			7,321,660.28
其中：美元	1,104,122.98	6.6312	7,321,660.28
预付账款			15,201,614.34
其中：澳元	1,335,798.09	4.9452	6,605,788.71
美元	1,296,270.00	6.6312	8,595,825.62

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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	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

78、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：

套期工具	套期本金金额 (美元)	交割汇率 下限 /击出汇 率	交割汇率 上限	被套期风险	本期确认套期 工具公允价值 变动损益	套保开始日 期	到期交割日 期	备注
普通 远期	4,734,135.00	6.5421	6.5421	人民币对美元的汇 率变动风险	-151,965.73	2015/7/10	2016/1/6	已到期交割转 入投资收益
普通 远期	5,057,063.13	6.5472	6.5472	人民币对美元的汇 率变动风险	-161,906.93	2015/8/31	2016/2/26	已到期交割转 入投资收益
普通 远期	7,623,742.45	6.5432	6.5432	人民币对美元的汇 率变动风险	-775,372.73	2015/9/11	2016/3/4	已到期交割转 入投资收益
普通 远期	4,498,278.00	6.4971	6.4971	人民币对美元的汇 率变动风险	-480,886.66	2015/11/3	2016/4/27	已到期交割转 入投资收益
普通 远期	3,095,201.74	6.5883	6.5883	人民币对美元的汇 率变动风险	-164,618.87	2015/12/10	2016/5/30	已到期交割转 入投资收益
普通 远期	7,645,494.43	6.6645	6.6645	人民币对美元的汇 率变动风险	-120,699.42	2016/1/5	2016/6/28	已到期交割转 入投资收益
普通 远期	5,614,090.77	6.5467	6.5467	人民币对美元的汇 率变动风险	684,662.12	2016/3/11	2016/9/7	未到期交割
普通 远期	4,459,609.49	6.5217	6.5217	人民币对美元的汇 率变动风险	655,127.22	2016/4/1	2016/9/28	未到期交割
普通 远期	4,805,571.10	6.5217	6.5217	人民币对美元的汇 率变动风险	705,949.80	2016/4/1	2016/9/28	未到期交割
普通 远期	9,250,000.00	6.5280	6.5280	人民币对美元的汇 率变动风险	1,370,036.00	2016/4/1	2016/10/28	未到期交割
普通 远期	6,400,000.00	6.5345	6.5345	人民币对美元的汇 率变动风险	956,614.40	2016/4/1	2016/11/30	未到期交割
普通 远期	10,000,000.00	6.5384	6.5384	人民币对美元的汇 率变动风险	1,531,060.00	2016/4/1	2016/12/30	未到期交割
领式 期权	7,500,000.00	0.7330	0.7525	澳元对美元的汇率 变动风险	125,810.59	2016/3/22	2016/12/28	未到期交割
普通 远期	5,000,000.00	0.7570	0.7570	澳元对美元的汇率 变动风险	1,027,273.71	2016/3/30	2016/12/28	未到期交割
加盖 远期	2,500,000.00	0.6950	0.7750	澳元对美元的汇率 变动风险	440,447.27	2016/4/19	2016/12/28	未到期交割
美式 击出	3,000,000.00	0.6890	0.7570	澳元对美元的汇率 变动风险	-298,505.34	2016/6/3	2016/12/28	未到期交割
美式	3,000,000.00	0.7100	0.7670	澳元对美元的汇率	-187,156.98	2016/6/21	2016/12/28	未到期交割

击出				变动风险				
美式 击出	3,000,000.00	0.7110	0.7660	澳元对美元的汇率 变动风险	-53,791.61	2016/6/23	2016/12/28	未到期交割
合计	97,183,186.11				5,102,076.84			

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，公司新设子公司射洪天齐和澳洲天齐，纳入公司合并报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
射洪天齐	四川射洪县	四川省射洪县	化工制造	100.00%		直接投资
射洪华汇	四川射洪县	四川省射洪县	化工制造	100.00%		同一控制下企业合并
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
天齐矿业	四川省成都市	四川省成都市	进出口贸易	100.00%		同一控制下企业合并
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
天齐英国	英国	英国	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
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
天齐锂业香港	中国香港	中国香港	投资、贸易		100.00%	直接投资
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

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
澳洲天齐	澳大利亚珀斯	澳大利亚珀斯	化工制造		100.00%	直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2016 年 4 月 27 日，澳洲天齐取得注册证书；截止报告期末，尚未对该公司实际出资。

(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损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
文菲尔德	49.00%	114,733,370.03	147,646,800.00	1,021,864,153.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
文菲尔德	802,750,896.98	3,431,028,876.67	4,233,779,773.65	422,275,741.89	1,466,268,022.03	1,888,543,763.92	708,058,888.32	3,249,136,561.58	3,957,195,449.90	274,019,936.49	1,438,577,156.51	1,712,597,093.00

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	701,444,911.60	289,529,272.26	401,957,652.80	196,087,036.73	598,508,735.36	248,062,570.12	11,850,422.23	424,038,490.28

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
SALA	智利	智利	锂矿开发		50.00%	权益法核算
航天电源	上海	上海	锂电产品开发	18.63%		权益法核算
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司原持有航天电源 20% 的股权，2015 年度因其他股东增资导致持股比例下降至 18.63%，但该公司董事会、监事会人员席位未发生变动，本公司仍然能够对该公司产生重大影响，故仍按权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	SALA	SALA
非流动资产	1,985,544.58	1,801,920.86
资产合计	1,985,544.58	1,801,920.86
归属于母公司股东权益	1,985,544.58	1,801,920.86
按持股比例计算的净资产份额	992,772.29	900,960.43
调整事项	143,516,614.92	128,528,738.71
--其他	143,516,614.92	128,528,738.71
对合营企业权益投资的账面价值	144,509,387.21	129,429,699.14

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	航天电源和日喀则扎布耶	航天电源和日喀则扎布耶
流动资产	948,565,203.52	908,241,536.49
非流动资产	515,229,540.96	517,083,360.28
资产合计	1,463,794,744.48	1,425,324,896.77
流动负债	204,905,716.11	217,258,002.61
非流动负债	46,342,917.30	42,714,461.04
负债合计	251,248,633.41	259,972,463.65
少数股东权益	160,740.66	
归属于母公司股东权益	1,212,385,370.41	1,165,352,433.12
按持股比例计算的净资产份额	231,707,304.89	233,070,486.62
营业收入	327,636,928.72	420,088,202.50
净利润	52,157,113.54	16,420,167.27
综合收益总额	52,157,113.54	16,420,167.27
本年度收到的来自联营企业的股利		2,601,164.42

其他说明

项目	期末余额 / 本期发生额		年初余额 / 上年发生额	
	航天电源	日喀则扎布耶	航天电源	日喀则扎布耶
流动资产	495,305,016.83	156,983,951.10	523,059,714.68	385,181,821.81
其中：现金和现金等价物	71,975,490.14	156,983,951.10	155,520,154.21	163,267,760.48
非流动资产	130,452,859.27	384,776,681.69	127,411,441.87	389,671,918.41
资产合计	625,757,876.10	838,036,868.38	650,471,156.55	774,853,740.22
流动负债	155,144,128.01	49,761,588.10	174,717,847.80	42,540,154.81
非流动负债	44,342,917.30	2,000,000.00	42,714,461.04	
负债合计	199,487,045.31	51,761,588.10	217,432,308.84	42,540,154.81
少数股东权益		160,740.66		
归属于母公司股东权益	426,270,830.79	786,114,539.62	433,038,847.71	732,313,585.41
按持股比例计算的净资产份额	85,254,166.16	146,453,138.73	80,675,137.33	146,462,717.08
营业收入	212,376,023.11	115,260,905.61	306,295,153.20	113,793,049.30
财务费用	-668,941.92	-1,154,327.74	625,842.99	-4,753,331.25
所得税费用	-66,151.42	1,563,647.95	1,345,829.41	
净利润	1,637,648.34	50,519,465.20	9,682,772.30	6,737,394.97

综合收益总额	1,637,648.34	50,519,465.20	9,682,772.30	6,737,394.97
本年度收到的来自联营企业的股利	1,567,400.58		2,601,164.42	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化并确保将风险控制限定在限定的范围之内。

（一）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，除本集团境外文菲尔德及其下属子公司以澳元记账、采用美元进行销售和融入美元贷款，以及本集团境内公司出口锂产品采用美元计价外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。至本期末，本集团以外币计价的资产及负债余额情况如下表所述，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金-美元	46,398,786.03	12,142,353.12
货币资金-港币	179,035.72	267,619.92
货币资金-澳元	58,699,179.57	88,660,434.75
应收账款-美元	16,169,752.32	6,099,403.96
应收账款-澳元	5,368.00	809.60
预付账款-澳元	1,335,798.09	681,372.26
预付账款-美元	1,296,270.00	
应收利息-澳元	250,773.06	402,023.07
其它应收款-美元	1,279,366.84	1,132,316.97
其它应收款-澳元	997,792.65	664,464.81
存货-澳元	25,906,766.19	35,315,401.95
长期股权投资-澳元	29,222,152.23	27,377,464.07
固定资产-澳元	109,653,185.67	115,165,106.52
在建工程-澳元	5,367,946.75	6,283,238.25
无形资产-澳元	538,782,668.00	533,183,463.66
其他非流动资产-美元	35,823,505.62	35,570,123.72
递延所得税资产-澳元	10,783,979.54	11,455,511.23
应付账款-美元	637,844.10	1,269,261.80
应付账款-澳元	17,891,823.78	12,285,904.33
其它应付款-美元	50,151.54	12,448.50
其它应付款-港币	80,000.00	80,000.00

应付利息-澳元	348,494.57	618,229.81
应付利息-美元	167,646.82	
应付职工薪酬-澳元	9,711,904.51	9,140,875.45
应付职工薪酬-加元		7,940.76
短期借款-美元	38,495,524.42	25,008,523.50
应交税费-澳元	35,679,339.62	40,434,224.32
一年内到期的长期负债-美元	20,200,000.00	200,000.00
一年内到期的长期负债-澳元		327,786.96
长期借款-美元	202,101,751.68	210,987,378.65
长期借款-澳元	5,662.96	153,692.69
长期应付职工薪酬-澳元	559,021.90	565,474.72
预计负债-澳元	22,120,312.51	21,780,965.05
其他非流动负债-美元	1,104,122.98	670,123.72
递延所得税负债-澳元	48,526,400.85	40,501,961.34

本集团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银行借款的带息债务。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。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于本期末，本集团的带息债务主要为人民币、澳元和美元计价的浮动利率借款合同，人民币金额合计为1,246,834,558.69元，及人民币和美元计价的固定利率合同，人民币金额为1,074,362,619.15元。本集团借款的年利率在1.75%至4.785%之间。

3、价格风险

本集团以市场价格销售锂矿、锂制品，因此受到此等价格波动的影响。

(二) 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。本集团收入构成主要是与单一的、不同国家客户的销售交易。本集团分析每个新客户的信誉情况，包括，外部信用等级的评估。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每一单项应收款的回收情况，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。本期末应收账款前五名单位余额为106,853,845.27元。

(三) 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,836,827.76			
1.交易性金融资产	6,836,827.76			
（3）衍生金融资产	6,836,827.76			
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的项目系按可收回价值确定。

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天齐集团	成都市高朋东路 10 号	贸易;项目投资;投资咨询	5,000 万元		

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是蒋卫平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、(1) 企业集团的构成”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“九、3、(1) 重要的合营企业或联营企业”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天齐五矿	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
天齐水暖	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都天齐金属制品有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都天齐科技发展有限公司	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
成都天齐纵横投资有限公司	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
成都鑫道成农牧机械有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
天齐集团香港	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
TQC 加拿大	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
TQC Group (Netherlands) Co? peratiefU.A.	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
Nemaska Exploration Inc.	其他关联关系
成都建中锂电池有限公司	其他关联关系
成都开飞高能化学工业有限公司	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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

天齐集团	接受物管服务	134,853.12	1,000,000.00	否	
天齐集团	接受餐饮服务	177,600.00	1,000,000.00	否	
TQC 加拿大	业务佣金	131,149.54	100,000.00	是	28,575.26

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天齐集团	房屋	305,024.91	184,608.77
天齐五矿	房屋		65,251.44

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	48,000.00	0.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天齐集团	55,000,000.00	2015年11月06日	2016年11月05日	否
天齐集团、蒋卫平、张静	80,000,000.00	2015年12月09日	2016年12月08日	否
天齐集团、蒋卫平、张静	31,609,124.47	2016年04月05日	2016年10月08日	否
天齐集团、蒋卫平、张静	47,267,203.19	2015年09月11日	2016年03月04日	是
天齐集团、蒋卫平、张静	30,002,000.00	2015年05月28日	2016年05月27日	是
天齐集团	50,000,000.00	2015年01月15日	2016年01月14日	是
天齐集团	29,351,637.00	2015年07月10日	2016年01月06日	是
天齐集团	31,353,791.41	2015年08月31日	2016年02月26日	是
天齐集团、蒋卫平、张静	20,000,000.00	2015年04月29日	2016年04月28日	是

关联担保情况说明

注：本公司本报告期内向天齐集团支付担保费9.96万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天齐集团	35,000,000.00	2015年09月29日	2016年03月04日	
天齐集团	45,000,000.00	2015年09月30日	2016年03月04日	
天齐集团	50,000,000.00	2015年12月17日	2016年02月15日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天齐集团	受让车辆		265,702.21

(7) 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	2,032,000.00	1,037,260.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天齐集团	283,083.18	14,154.16	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天齐集团		130,000,000.00
应付账款	天齐水暖		250.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,709,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	31.08 元/4 年

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,545,217.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,545,217.50

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 不可撤销的资本性支出

截止本期末，已签署协议但尚未发生的资本性支出里列示如下：

项目	金额
勘探和评估支出	26,557.11
合计	26,557.11

(2) 不可撤销的经营性租赁的最低租赁付款

截止本期末，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：

项目	金额
低于1年	2,559,398.74
1-2年	2,559,398.74
2-3年	1,017,485.38
3年以上	169,580.90
合计	6,305,863.76

(3) 不可撤销的维持采矿权的最低投入

至截止本期末，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：

项目	金额
低于1年	5,855,413.51
1-2年	6,336,146.44
2-3年	6,336,146.44
3年以上	46,919,108.76
合计	65,446,815.15

除上述承诺事项外，截至本年末本集团无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 与银河锂业澳州的未决诉讼

2015年11月6日，香港高等法院向天齐香港发出“传讯令状”（高等民事诉讼2015年第2595号）。原告方（银河锂业澳大利亚）在其诉状中称：根据《修订并重述的股权收购协议》的约定，2015年10月21日，双方已就调整金额确定为2,108,909.99美元达成一致，且应当由被告（天齐香港）在双方达成一致之后五个工作日内交付。并据此提出诉讼请求，要求被告支付：1) 2,108,909.99美元； 2) 根据《修订并重述的股权收购协议》规定及/或法院认为适当的利息； 3) 其他费用； 4) 其他法院认为适当的赔偿。

本公司认为，由于银河锂业澳大利亚违反《修订并重述的股权收购协议》中“陈述与保证”的部分规定，需向本公司及相关子公司支付赔偿金，本公司主张的赔偿金额足够与已确定的调整金额进行抵销。根据该协议9.7条之规定，卖方由于违背保证业务而应付给买方的索赔款项，应作为卖方股权购买价格的减少。故本公司收购锂业国际的合并成本暂以实际支付的7,170万美元为基础确定。

本公司已聘请香港中伦律师事务所积极应对，于2016年2月4日向香港特别行政区高级法院提交答辩状并就银河方违背保证事项提起反诉，向银河方索赔1,877万元，银河方将在28日内对此进行答辩回复。2016年3月24日，本公司收到银河方关于提供进一步相关资料的要求，并且要求展期到2016年4月28日就本公司的答辩进行回复。

2016年5月，经双方协商，公司提供资料及银河资源对本公司的答辩回复均进一步延后。

2) 与杉杉能源买卖合同纠纷的未决诉讼

2016年1月13日、2月5日，成都天齐相继收到长沙市岳麓区人民法院两张开庭传票（案号分别为：2016湘0104民初377号、2016湘0104民初994号），诉讼事项为原告湖南杉杉能源科技股份有限公司（以下简称杉杉能源）、湖南杉杉新能源有限公司（以下简称杉杉新能源）诉成都天齐买卖合同纠纷。原告的诉讼请求为判令成都天齐与原告履行相关合同约定的共计532.75吨碳酸锂交货义务中；请求判令成都天齐承担本案诉讼费用及其他费用。

2016年3月30日，成都天齐对杉杉能源提出了反诉，长沙岳麓区人民法院于2016年4月7日正式受理了成都天齐反诉。

截止目前，杉杉能源已将诉讼请求变更为要求成都天齐赔偿其经济损失共计9,121.44万元。

经初步测算，本项诉讼对公司2016年利润不造成重大影响。本公司已聘请北京市金开律师事务所律师对上述诉讼案件依法积极应诉。

除存在上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日存在的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

天齐矿业股权转让

公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于向控股股东转让全资子公司全部股权暨关联交易的议案》；经四川天健华衡资产评估事务所出具的“川华衡评报【2016】78号”评估报告确认，天齐矿业的净资产评估值为8,505.60万元，公司按此评估值将所持有的天齐矿业的全部股权转让给天齐集团。截止本公告日，公司已按照协议约定收到本次交易的全部股权转让价款，交易双方按照协议约定在登记机关办理完成工商变更登记手续，并换领新的营业执照，天齐集团成为天齐矿业唯一股东，依法享有股东权利、承担股东义务。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
天齐矿业	908,860.41	1,176,783.86	-240,791.95	0.00	-240,791.95	-240,791.95

其他说明

2015年本公司已经终止了天齐矿业的经营业务,2016年6月本公司与天齐集团签订了《股权转让协议》转让天齐矿业100%的股权。

截止本报告日,双方按照协议约定在工商登记机关办理完成工商变更登记手续,并换领新营业执照,完成了股权转让交割手续和款项支付,天齐集团成为天齐矿业唯一股东,依法享有股东权利、承担股东义务。

6、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	锂产品	锂矿	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,202,276,563.63	887,672,481.55	7,969,864.69	392,324,143.34	1,705,594,766.53
其中: 对外交易收入	1,202,276,563.63	495,348,338.21	7,969,864.69		1,705,594,766.53
分部间交易收入		392,324,143.34		392,324,143.34	
营业总成本	479,026,541.64	188,337,381.72	31,410,608.58	101,751,294.49	597,023,237.45
营业利润(亏损)	723,250,021.99	699,335,099.83	-23,440,743.89	290,572,848.85	1,108,571,529.08
资产总额	2,111,047,311.21	4,416,523,600.66	5,708,430,358.50	4,046,823,081.42	8,189,178,188.95
负债总额	173,876,607.56	1,898,038,761.52	1,340,346,223.20	61,086,428.84	3,351,175,163.44
补充信息:					
折旧和摊销费用	66,296,871.09	26,524,471.13	690,436.26		93,511,778.48
资本性支出	12,445,245.32	55,817,603.45			68,262,848.77

(3) 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

项目	本期金额
分部营业利润	1,108,571,529.08
加: 投资收益	13,499,957.70
加: 公允价值变动净收益	5,102,076.84
财务报表营业利润	1,127,173,563.62

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,078,978.00	97.96%	3,078,978.00	100.00%	0.00	3,078,978.00	5.37%	3,078,978.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						54,344,167.98	94.53%	65,148.70	0.12%	54,279,019.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,037.45	2.04%	64,037.45	100.00%	0.00	64,037.45	0.10%	64,037.45	100.00%	0.00
合计	3,143,015.45	100.00%	3,143,015.45	100.00%		57,487,183.43	100.00%	3,208,164.15		54,279,019.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
DY 有限公司	3,078,978.00	3,078,978.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,078,978.00	3,078,978.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
DY有限公司	非关联方	3,078,978.00	2-3年	97.96
JZ有限公司	非关联方	63,493.50	1-2年	2.02
HZ有限公司	子公司	543.95	1-2年	0.02
合计		3,143,015.45		100.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

期末金额中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
JL有限公司	63,493.50	63,493.50	100.00	预计无法收回
HY有限责任公司	543.95	543.95	100.00	预计无法收回
合计	64,037.45	64,037.45	—	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,012,473.20	100.00%	263,729.97	0.61%	42,748,743.23	227,282,069.93	100.00%	257,227.01	0.11%	227,024,842.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										0.00
合计	43,012,473.20	100.00%	263,729.97	0.61%	42,748,743.23	227,282,069.93	100.00%	257,227.01	0.11%	227,024,842.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,709,230.67	85,461.53	5.00%
1 至 2 年	167,912.40	16,791.24	10.00%
2 至 3 年	112,000.00	33,600.00	30.00%
4 至 5 年	10,668.00	8,534.40	80.00%
5 年以上	119,342.80	119,342.80	100.00%
合计	2,119,153.87	263,729.97	12.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	40,893,319.33	225,526,649.47
职工备用金	1,553,478.01	1,132,812.36
保证金	204,011.00	284,011.00
运费	10,668.00	10,668.00
其他	350,996.86	327,929.10
合计	43,012,473.20	227,282,069.93

(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
盛合锂业	往来款	40,857,171.01	1 年以内	94.99%	
国内员工	保险理赔款	530,000.00	1-3 年	1.23%	68,500.00
国内员工	保险理赔款	500,000.00	1-3 年	1.16%	53,000.00
射洪县财政局	施工许可保证金	234,825.60	1 年以内	0.55%	11,741.28

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
国内某客户	投标保证金	174,011.00	1 年以内	0.40%	8,700.55
合计	--	42,296,007.61	--	98.33%	141,941.83

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,192,109,291.39		4,192,109,291.39	3,102,080,363.88		3,102,080,363.88
对联营、合营企业投资	407,756,433.62		407,756,433.62	398,234,428.25		398,234,428.25
合计	4,599,865,725.01		4,599,865,725.01	3,500,314,792.13		3,500,314,792.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
射洪华汇	79,000,000.00			79,000,000.00		
盛合锂业	180,000,000.00			180,000,000.00		
天齐香港	2,099,615,120.66			2,099,615,120.66		
天齐矿业	124,328,229.33			124,328,229.33		
成都天齐	619,137,013.89	401,512,637.52		1,020,649,651.41		
射洪天齐	0.00	688,516,289.99		688,516,289.99		
合计	3,102,080,363.88	1,090,028,927.51		4,192,109,291.39		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
航天电源	84,236,772.96			305,679.79			1,567,400.58			82,975,052.17	
日喀则扎布耶	313,997,655.29			10,783,726.16						324,781,381.45	
小计	398,234,428.25			11,089,405.95			1,567,400.58			407,756,433.62	
合计	398,234,428.25			11,089,405.95			1,567,400.58			407,756,433.62	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,327,828.45	124,844,998.37	425,332,278.13	359,800,548.30
其他业务	7,091,078.48	7,051,761.87	112,640.55	
合计	339,418,906.93	131,896,760.24	425,444,918.68	359,800,548.30

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		40,748,092.56
权益法核算的长期股权投资收益	11,089,405.95	-590,492.94
保本型理财产品收益	88,365.76	2,111,238.34
交割衍生金融工具取得的投资收益	764,327.63	
合计	11,942,099.34	42,268,837.96

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,491,882.15	
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）	3,968,239.66	
委托他人投资或管理资产的损益	865,467.64	
债务重组损益	-606,748.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,647,160.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-553,993.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,532,655.31	
减：所得税影响额	108,541.00	
少数股东权益影响额	-292,125.27	
合计	2,479,172.85	--

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	21.52%	0.7587	0.7516
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.46%	0.7561	0.7491

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他