

天齐锂业股份有限公司  
**Tianqi Lithium Corporation**



二〇二三年半年度报告

股票简称：天齐锂业

股票代码：002466

披露时间：2023 年 8 月 31 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蒋卫平、主管会计工作负责人邹军及会计机构负责人(会计主管人员)文茜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司可能存在的风险及应对的措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	43
第五节 环境和社会责任 .....	46
第六节 重要事项 .....	52
第七节 股份变动及股东情况 .....	63
第八节 优先股相关情况 .....	67
第九节 债券相关情况 .....	68
第十节 财务报告 .....	69

## 备查文件目录

- 1、载有董事长蒋卫平先生签名的 2023 年半年度报告文本原件；
- 2、载有公司负责人蒋卫平先生、主管会计工作的负责人邹军先生及会计机构负责人文茜女士签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在深圳证券交易所网站、香港联合交易所网站、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、本集团、天齐锂业	指	天齐锂业股份有限公司（股票代码：A 股 002466/H 股 9696）
天齐集团、控股股东	指	成都天齐实业（集团）有限公司
成都天齐	指	成都天齐锂业有限公司，公司全资子公司
江苏天齐	指	天齐锂业（江苏）有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐资源	指	天齐锂业资源循环技术研发（江苏）有限公司，江苏天齐之全资子公司
TLH	指	英文名：Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd，成都天齐之全资子公司
重庆天齐	指	重庆天齐锂业有限责任公司，成都天齐之控股子公司
天齐锂业香港	指	英文名：Tianqi Lithium HK Co., Limited，天齐锂业香港有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐芬可	指	英文名：Tianqi Finco Co., Limited，天齐芬可有限公司，天齐锂业香港之全资子公司
天齐邦德	指	英文名：Tianqi Bond Co., Ltd.，天齐邦德有限公司，天齐锂业香港之全资子公司
遂宁天齐	指	遂宁天齐锂业有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐创锂	指	天齐创锂科技（深圳）有限公司，公司全资子公司
深圳固锂	指	天齐卫蓝固锂新材料（深圳）有限公司，天齐创锂之控股子公司，报告期末通过天齐创锂持股 51%，参股公司北京卫蓝持股 49%
湖州固锂	指	天齐卫蓝固锂新材料（湖州）有限公司，深圳固锂之全资子公司
射洪天齐	指	天齐锂业（射洪）有限公司，公司全资子公司
盛合锂业	指	四川天齐盛合锂业有限公司，公司控股子公司。截至本公告日，公司持股 39.2%、射洪天齐持股 40.8%，紫金锂业（海南）有限公司持股 20%
重庆锂电	指	重庆天齐锂电新材料有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐鑫隆	指	天齐鑫隆科技（成都）有限公司，公司全资子公司
盐亭新锂	指	天齐新锂新材料（盐亭）有限公司，天齐鑫隆之全资子公司
眉山天齐	指	天齐锂业新能源技术研究（眉山）有限公司，公司全资子公司
苏州天齐	指	天齐锂业新能源材料（苏州）有限公司，成都天齐之全资子公司
天齐香港新能源	指	英文名：Tianqi New Energy (Hong Kong) Co., Limited，天齐新能源（香港）有限公司，天齐锂业香港之全资子公司
TLAI2/SPV2	指	Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd.，天齐鑫隆之全资子公司
TLAI1/SPV1	指	Tianqi Lithium Australia Investments 1 Pty Ltd.，原为 TLAI2 之全资子公司，已变更为 TLAI2 持股 97.557%，TLH 持股 2.443%
天齐智利/ITS	指	Inversiones TLC SpA，TLAI1 之全资子公司
TGVE	指	英文名：Tianqi Grand Vision Energy Limited，公司全资子公司
TLEA，天齐英国	指	原名：Tianqi UK Limited，2020 年 12 月 6 日更名为 Tianqi Lithium Energy Australia Pty Ltd，原公司全资子公司，2021 年 7 月变更为公司持股 51% 的控股子公司，IGO Limited 持股 49%
TLA	指	英文名：Tianqi Lithium Australia Pty Ltd，原为 TLH 之全资子公司，2021 年 6 月变更为 TLEA 之全资子公司
TLK	指	原名：Tianqi Lithium Australia Pty Ltd，2018 年 2 月更名为 Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd，TLA 之全资子公司
文菲尔德	指	英文名：Windfield Holdings Pty Ltd，文菲尔德控股私人有限公司，TLEA 之控股子公司，持股比例 51%
文菲尔德芬可	指	英文名：Windfield Finco Pty Ltd，文菲尔德芬可私人有限公司，文菲尔德之全资子公司
泰利森	指	英文名：Talisson Lithium Pty Ltd，泰利森锂业私人有限公司，文菲尔德之全资子公司
泰利森矿业	指	英文名：Talisson Minerals Pty Ltd，泰利森矿业私人有限公司，泰利森之全资子公司
泰利森锂业（加拿大）/Salares	指	泰利森锂业（加拿大）公司，原 Salares Lithium Inc 公司，泰利森之全资子公司

SLI	指	英文名: Inversiones SLI Chile Limitada, 因弗申 SLI 智利公司, 泰利森之全资子公司
SALA	指	英文名: Salares de Atacama Sociedad Contractual Minera, 智利重要的盐湖资产控制企业, SLI 持有其 50% 股权
泰利森服务	指	英文名: Talison Services Pty Ltd, 泰利森服务私人有限公司, 泰利森矿业之全资子公司
泰利森锂业(澳大利亚)/泰利森锂业澳大利亚	指	英文名: Talison Lithium Australia Pty Ltd, 泰利森锂业澳大利亚私人有限公司, 泰利森矿业之全资子公司
泰利森锂业(MCP)	指	英文名: Talison Lithium (MCP) Pty Ltd, 泰利森锂业 (MCP) 私人有限公司, 泰利森锂业(澳大利亚)之全资子公司
SQM	指	智利化工矿业公司 (Sociedad Química y Minera de Chile S.A.), 美国纽约证券交易所和智利圣地亚哥证券交易所上市公司, 全球重要的钾、锂等产品生产企业, 公司参股公司 (报告期末, 天齐锂业香港持股 0.26%, 天齐智利持股 21.90%)
航天电源/SAPT	指	上海航天电源技术有限责任公司, 公司参股公司, 报告期末持股比例 9.91%
日喀则扎布耶	指	西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司, 公司参股公司, 报告期末持股比例 20%
SES	指	SES Holdings Pte.Ltd, 天齐锂业香港参股公司, 2022 年 2 月其与 IVANHOE Capital Acquisition Corp.业务合并后更名为 SES AI Corporation, 报告期末持股比例 7.97%
北京卫蓝	指	北京卫蓝新能源科技有限公司, 公司参股公司, 报告期末持股比例 3.0004%
厦钨新能源	指	厦门厦钨新能源材料股份有限公司, 公司参股公司 (股票代码: 688778), 报告期末持股比例 1.88%
四川能投发展	指	四川能投发展股份有限公司, 公司参股公司, 报告期末天齐锂业香港持股 7.2136%
中创新航	指	中创新航科技集团股份有限公司, 公司参股公司, 报告期末天齐锂业香港持股 1.141%
雅保	指	Albemarle Corporation, 美国纽约证券交易所上市公司, 其透过 RT Lithium.com 持有文菲尔德 49% 的股权, 系全球重要的锂产品生产企业之一
里昂证券	指	英文名: CLSA Australia Pty Ltd, 里昂证券澳大利亚有限公司
伍德麦肯兹	指	Wood Mackenzie (Asia Pacific) Pty. Ltd.
IGO	指	英文名: IGO Limited, 于澳洲证券交易所上市的有限公司 (股票代码: IGO), 公司透过全资子公司 IGO Lithium Holdings Pty Ltd 持有 TLEA 49% 的股权
IGO Limited	指	英文名: IGO Lithium Holdings Pty Ltd, 为 IGO 的全资子公司并持有 TLEA 49% 的股权
CGP2	指	泰利森第二期化学级锂精矿扩产计划
TRP	指	泰利森尾矿库处理项目
LCE	指	碳酸锂当量, 锂的一种计量单位
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》
董事会	指	天齐锂业股份有限公司董事会
监事会	指	天齐锂业股份有限公司监事会
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
澳元	指	澳大利亚元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天齐锂业（A 股）天齊鋰業（H 股）	股票代码	002466（A 股）9696（H 股）
股票上市证券交易所	深圳证券交易所 香港联合交易所		
公司的中文名称	天齐锂业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天齐锂业		
公司的外文名称（如有）	Tianqi Lithium Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	TLC		
公司的法定代表人	蒋卫平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张文宇	付旭梅
联系地址	四川省成都市高朋东路 10 号	四川省成都市高朋东路 10 号
电话	028-85183501	028-85183501
传真	028-85159451	028-85159451
电子信箱	william.zhang@tianqilithium.com	fuxm@tianqilithium.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	24,823,234,330.51	14,295,570,945.55	73.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,452,462,497.10	10,327,588,133.52	-37.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,409,857,094.28	9,280,782,014.82	-30.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,101,406,920.86	7,063,909,068.58	71.31%
基本每股收益（元/股）	3.93	6.99	-43.78%
稀释每股收益（元/股）	3.93	6.99	-43.78%
加权平均净资产收益率	12.34%	57.54%	下降 45.20 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	76,945,004,851.61	70,846,492,117.36	8.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	51,190,827,921.07	48,494,210,116.87	5.56%

## 五、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	6,452,462,497.10	10,327,588,133.52	51,190,827,921.07	48,494,210,116.87
按国际会计准则调整的项目及金额				
安全生产费	-5,673,461.70	2,300,309.88		
股权被动稀释		-99,583,881.64		
长期资产减值准备转回			1,722,264,484.18	1,661,563,804.60
按国际会计准则	6,446,789,035.40	10,230,304,561.76	52,913,092,405.25	50,155,773,921.47

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

本集团按照中国企业会计准则编制财务报表，同时根据国际财务报表编制 H 股财务报表。本集团按照国际财务报告准则及中国企业会计准则编制的财务报表之间存在以下差异：

1) 根据中国企业会计准则，安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目，在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备。根据国际财务报告准则，安全生产费用在发生时计入损益。上述国际财务报告准则与中国企业会计准则的差异，将会对本公司的专项储备和主营业务成本产生影响从而导致上述调整事项。



2) 本集团于以前年度对 SQM、SALA、扎布耶等长期股权投资按可回收金额与其账面价值的差额计提减值准备。对于该长期资产减值准备, 根据中国《企业会计准则第 8 号 - 资产减值》, 本集团资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回; 而根据国际财务报告准则, 本集团用于确定资产的可收回金额的各项估计, 自最后一次确认减值损失后已发生了变化, 应当将以前期间确认的除了商誉以外的资产减值损失予以转回。上述中国企业会计准则与国际财务报告准则的差异, 将会对本集团的资产减值准备和长期股权投资产生影响从而导致上述调整事项。

3) 2022 年上半年本集团所持 SES 股权因被动稀释导致本集团对 SES 长期股权投资丧失重大影响, 对该项投资的会计核算由长期股权投资转为其他权益工具投资。根据中国企业会计准则, 对于按照权益法核算的联营企业的长期股权投资, 当被投资方向其他股东发行股份时(被动稀释), 稀释产生的利得或损失将计入资本公积, 直至该长期股权投资被处置时再结转入损益。根据国际财务报告准则, 此类交易(被动稀释)不被视为以权益持有人身份进行的权益类交易, 因此相关利得和损失均计入当期损益。上述中国企业会计准则与国际财务报告准则的差异, 将会对本集团的资本公积和投资收益产生影响从而导致上述调整事项。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,490,380.15	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	58,076,083.76	主要系收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,171,956.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,228,004.42	系对贷款进行可持续挂钩结构变更确认的投资收益
减: 所得税影响额	18,021,469.77	
少数股东权益影响额(税后)	9,358,792.17	
合计	42,605,402.82	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

2023 年上半年, 公司对银团贷款进行了可持续挂钩结构变更。根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定, 公司按照变更后合同现金流量的变化重新计算了金融负债的账面价值, 并将相关利得计入投资收益。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司及主营业务介绍

公司是中国和全球领先、以锂为核心的新能源材料企业，为深圳证券交易所（SZ. 002466）和香港联合交易所（9696. HK）两地上市公司。公司致力于“夯实上游、做强中游、渗透下游”的长期发展战略，业务涵盖锂产业链的关键阶段，包括硬岩型锂矿资源的开发、锂精矿加工销售以及锂化工产品的生产销售。公司战略性布局中国、澳大利亚和智利的锂资源，并凭借垂直一体化的全球产业链优势与国际客户建立伙伴关系，共同助力电动汽车和储能产业实现锂离子电池技术的长期可持续发展。

#### 1、锂资源开发、生产、加工与销售

公司同时布局优质的硬岩和盐湖锂矿资源，以位于澳大利亚的控股子公司泰利森所拥有的格林布什矿和公司全资拥有的中国四川雅江措拉矿为资源基地，并通过投资 SQM 和日喀则扎布耶的部分股权，进一步扩大了境内外优质的硬岩和盐湖锂矿资源的战略布局。截至本公告日，公司拥有的权益资源量合计约 1,429.36 万吨 LCE。

公司全球重要锂资源分布情况				
锂资源项目				
资源种类	锂辉石矿	锂辉石矿	锂盐湖	锂盐湖
地理位置	澳洲	四川	智利	西藏
权益比例	26.01%	80%	22.16%	20%
总资源量（万吨LCE）	1,286	63.20	4,551	179
权益资源量（万吨LCE）	334.50	50.56	1,008.50	35.80
运营状态	在产	筹备建设中	在产	在产
总资源量合计（万吨LCE）				6,079.20
权益资源量合计（万吨LCE）				1,429.36

注：各锂资源项目的权益资源量根据公司权益比例乘以总资源量所得。

（数据来源：公司根据公开信息编制）

#### （1）格林布什矿

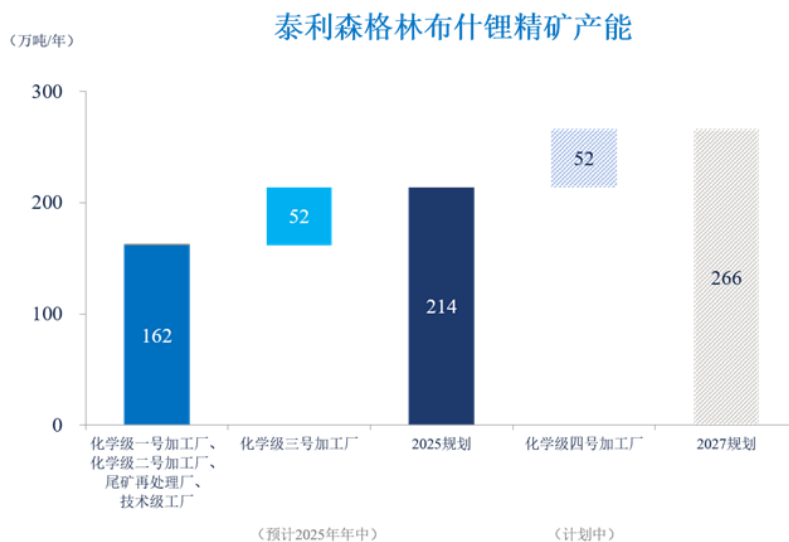
根据 2021 年的产量计算，公司旗下控股子公司泰利森是全球最大的锂矿生产商，同时公司也是全球第四大和亚洲第二大锂化工产品生产商。

公司于 2014 年 5 月通过澳大利亚子公司间接取得全球储量最大、品位最高的在产锂矿项目格林布什锂矿的控制权。目前该项目处于开采状态，报告期内格林布什锂辉石矿开采总量为 195 万吨，矿石平均品位 2.73%，包括技术级矿石和化学级矿石两个种类。格林布什锂资源主要分布在中央矿脉区和卡潘加区，其中中央矿脉区是目前锂矿石开采的主要来源，卡潘加区则作为矿区资源基地暂处于勘探状态。除上述矿产资源外，泰利森正在对格林布什锂矿开采前已存在的 1 号尾矿库中所含的开采钽矿的剩余尾矿进行二次开采加工。

格林布什锂辉石矿目前共有四个在产锂精矿加工厂，分别是化学级一号加工厂、化学级二号加工厂、尾矿再处理厂（以上用于生产品位 6% 的化学级锂精矿产品）以及技术级工厂（用于生产品位 5.0% 至 7.2% 不同品位的低铁技术级锂精

矿产品)。其中,化学级二号加工厂和尾矿再处理厂目前已接近完成产能爬坡。泰利森目前铭牌年产能为 162 万吨,报告期内锂精矿产量 75 万吨,其中化学级锂精矿总产量 70 万吨,用于销售给文菲尔德两大股东进行锂化工产品的再加工;技术级锂精矿总产量 5 万吨,根据股东当期订单数量分别卖给相应股东,技术级产品主要销售市场为玻璃与陶瓷、锂基润滑脂、冶金铸造、医药等领域。

与此同时,泰利森正在加紧建设化学级三号加工厂,其设计产能为 52 万吨/年,预计将于 2025 年年中完工投产,目前项目建设正在有序推进中。另外,泰利森还计划在 2025 年开始建设化学级四号加工厂,设计产能同样为 52 万吨,初步规划于 2027 年建成投产。



## (2) 措拉矿

措拉锂辉石矿山位于四川省甘孜州雅江县木绒乡新卫村,是亚洲最大的硬岩锂甲基卡矿田的一部分。2008年12月,公司通过收购盛合锂业获取了雅江措拉锂辉石矿的探矿权,随后于2012年4月获得了该矿的开采权,目前该项目处在更新可行性研究阶段。根据2022年5月Behre Dolbear Australia Pty Limited出具的《合格人士报告》计算,截至2021年12月31日,措拉锂辉石矿山拥有63.2万吨碳酸锂当量的锂资源,资源品位为1.3%;该项目矿产资源量具体如下:

资源量分类 (JORC标准)	吨位 (百万吨)	品位 (%)	氧化锂当量 (千吨)	碳酸锂当量 (千吨)
指示资源量	14.2	1.3	186	461
推断资源量	5.5	1.3	69	171
合计	19.7	1.3	256	632

注:相关数据和分类按照澳大利亚2012年颁布的矿产资源和矿产储量报告准则进行报告和分类。

2023年5月,公司全资子公司盛合锂业以增资扩股的方式引入战略投资者紫金矿业集团股份有限公司(以下简称“紫金矿业”)。本次增资计划由紫金矿业的全资子公司紫金锂业(海南)有限公司(以下简称“海南紫金锂业”)以现金方式认购盛合锂业20%股份,公司及公司全资子公司射洪天齐放弃本次对盛合锂业的全部优先认缴出资权。增资完成后,公司持有盛合锂业39.20%的股权,公司全资子公司射洪天齐持有盛合锂业40.80%的股权,海南紫金锂业持有盛合锂业20%的股权。本次增资扩股完成后,公司仍拥有盛合锂业的控制权,盛合锂业仍纳入公司合并报表范围。截至本公告日,海南紫金锂业已向盛合锂业支付第一期认购价款,盛合锂业已完成增资扩股及相应的董监高变更、公司章程变更等工商变更登记。

通过引入紫金矿业作为盛合锂业的战略投资者,有利于优化盛合锂业股权结构,充分发挥公司拥有的资源优势,借助紫金矿业在矿产开发与建设方面的优势,促进公司措拉锂辉石矿项目的建设,进一步加速将公司存量资源转换成客观的产能/产量供给,提升公司生产原料供应链(尤其是国内锂化工产品生产原料供应)的稳定性,与澳大利亚格林布什矿

山一起成为公司现有及未来规划锂化合物产能的双重资源保障。

### (3) 其他

公司为全球极少数同时布局优质锂矿山和盐湖卤水矿资源的企业之一。

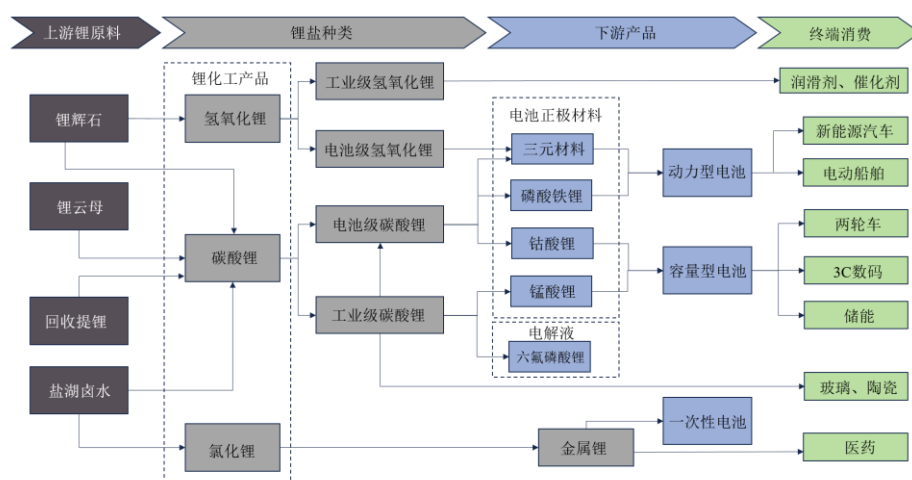
2014年8月，公司收购了日喀则扎布耶20%的股权，布局国内锂盐湖资源西藏扎布耶盐湖。西藏扎布耶盐湖主矿产碳酸锂保有资源量为179万吨，是富含锂、硼、钾，固、液并存的特种综合性大型盐湖矿床。根据日喀则扎布耶控股股东西藏矿业发展股份有限公司《2022年年度报告》，西藏扎布耶盐湖卤水含锂浓度仅次于智利阿塔卡马盐湖，含锂品位居世界第二。

2018年12月，公司通过收购智利SQM公司部分股权获得阿塔卡马锂盐湖的部分权益。SQM运营全球储量最大的锂盐湖阿塔卡马项目，其储量约4,551万吨LCE，浓度超1,500mg/L，镁锂比仅为6:1，资源量和品位居全球前列。

## 2、锂化合物及其衍生物的生产、加工与销售

公司生产的锂化合物及其衍生物产品包括电池级和工业级氢氧化锂、电池级和工业级碳酸锂、氯化锂和金属锂，产品广泛应用于多个终端市场，主要包括新能源汽车、电动船舶、储能系统、飞机、陶瓷和玻璃等。

锂产业链结构



(数据来源：公开信息整理)

公司深耕锂化工产品加工多年，目前共设有四个在产的锂化工产品生产基地，分别位于中国四川射洪、重庆铜梁、江苏张家港以及澳大利亚奎纳纳。公司的锂化工产品在全球销售，通过长期与下游生产企业的合作，公司已逐步与全球各大电池材料制造商、跨国电池公司和玻璃玻纤及陶瓷生产商等下游企业形成战略合作伙伴关系，可为客户提供定制化服务，形成互惠互利的商业共同体。此外，公司还通过参股固态电池领域和新能源汽车领域的优秀企业，进一步加深公司与下游产业链的合作，以期跟踪下游技术趋势和商业化进程，为公司展开业务拓展新的触角和反馈，有利于公司在践行垂直一体化发展战略的同时探索产业链循环发展的机会。

公司目前现有锂化工产品铭牌产能6.88万吨/年，加上已宣布的规划锂化工产品产能合计超过14万吨。



四川射洪基地是公司最早的生产基地，主要加工由格林布什矿区生产的锂精矿，产品种类丰富，涵盖了碳酸锂、氢氧化锂、氯化锂和金属锂等多种类型，综合锂化工产品年产能约 2.42 万吨。

重庆铜梁基地主要生产线为金属锂，虽然目前金属锂占整个锂产业市场份额较小，但随着固态电池技术的逐渐成熟和应用普及，预计未来市场对金属锂的需求会继续增加。目前铜梁工厂的金属锂年产能为 600 吨。

根据公司《招股章程》引用的伍德麦肯兹行业报告，江苏张家港基地是全球仅有的在成熟运营中的全自动化电池级碳酸锂生产工厂，拥有全球领先的生产技术和工艺流程，在成本控制和产品质量方面都被视为国内碳酸锂产品市场的标杆，现有年产能约 2 万吨。

正在建设中的四川安居项目为年产 2 万吨的碳酸锂工厂，目前该项目正在有序推进，公司预计该工厂将于 2023 年下半年完工并进入调试环节。

澳大利亚奎纳纳工厂（一期氢氧化锂项目）作为全球首个投入运营的全自动化电池级氢氧化锂工厂，是公司海外加工业务扩张的重要标志。项目一期已建成铭牌年产能为 2.4 万吨电池级氢氧化锂生产线，2022 年 5 月生产出的首吨电池级氢氧化锂已经过内部实验室检测通过，目前该工厂正处在产能爬坡和外部验证的关键时期。奎纳纳工厂二期氢氧化锂项目也进入了前期准备阶段，预计未来奎纳纳工厂综合产能将达到年产 4.8 万吨电池级氢氧化锂。

此外，报告期内公司启动了在江苏省苏州市张家港保税区建设年产 3 万吨电池级单水氢氧化锂项目，该项目计划总投资不超过 20 亿元人民币（含购置土地及预留土地建设，以最终可行性研究报告金额为准），建设周期两年。

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司将供应链管理作为供应品质管控的核心，依据《供应商管理规范》《采购管理规范》《招标管理规范》等文件，对采购行为、供应商评估体系行为、供应商改善与优化行为以及招标采购行为进行集中化管控，针对不同类型的供应商、采购标的、采购行为背景分别采取对应的管理策略，优化公司供应链结构和供应质量，持续完善供应链体系。公司在国内生产锂化工产品采购的原材料主要为锂精矿以及硫酸、盐酸、氢氧化钠、碳酸钠、氯化钙、碳酸钙等生产用原辅料，能源主要为天然气和电力。其中锂精矿全部从澳大利亚子公司泰利森进口，由澳大利亚通过海运到达国内港口，再转运至生产子公司；碳酸钠、硫酸、电力和天然气等直接从国内生产商就近采购；公司按照 ISO9001:2000 质量体系和公司《采购管理制度》要求进行采购，整个采购流程严格可控。公司的质量控制、采购、生产计划和仓储部门根据生产需求定期确定要购买的原辅料数量和规格，并根据一系列因素（包括交付原材料的质量及交付准时性等）定期对供应商进行评估，通常从国内信誉良好、已经通过公司质量与可靠性评估的供应商处订购，最大限度提高供应效率，并确保便捷的物流和及时的运输。在原材料交付时公司会按检测流程及标准对其进行检测化验，以确保高质量、低成本及快速的供应

链体系；检测未通过的原材料，公司会予以退回并严格进行供应商绩效考核。公司要求所有供应商提供的产品符合相关的环境、健康、安全和知识产权法律及法规，并就其表现进行周期性评估，每年至少评估一次。

公司在澳大利亚的锂矿业务采购内容主要是各类服务和能源，如矿山开采服务、海运服务、陆运及港口服务、爆破和挖掘服务等，能源主要为电力、柴油和液化石油气，供应商均为澳大利亚本地的服务和能源供应商，这有助于降低公司的营运成本并减少设备及机械的资本支出。为此，公司秉持严格的程序，以妥善管理与采矿承包商相关的风险，并确保在聘请承包商之前收集所有必要资料，包括健康、安全、环境、社区关系、培训和以往的承包经验以评估承包商的能力，并确保满足相关监管规定。公司格林布什矿场的矿物加工用水来自雨水及位于现场的多个处理水坝的储水，所用的大部分水被回收及循环，其目前向当地电力供应商购买电力，并向知名供应商采购柴油。

公司在澳大利亚的锂化合物及其衍生物加工业务采购内容主要是生产所需能源、原辅料及配套服务等，能源主要为电力和天然气，供应商均为澳大利亚本地能源供应商。原辅材料主要包含锂辉石精矿、氢氧化钠、硅藻土、碳酸钙等，其中锂辉石精矿由澳大利亚子公司泰利森直接供货，其他原辅材料均通过本地主流供应商签订长期供货协议方式进行。另外涉及到的各类生产配套服务，以就近寻源采购，保证能效为主。

## 2、生产模式

公司根据对市场需求的预测和客户订单情况，采用计划和订单相结合的生产模式。生产部门根据产品的市场需求状况，结合公司实际情况，按月制定生产计划，统一调度并安排生产。

在职业健康与生产安全方面，公司在国内的生产基地严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《生产安全事故应急预案管理办法》等法律法规，始终把员工的生命安全放在第一位，定期为员工及承包商提供有关健康、安全和事故预防的培训。公司要求从事采矿、建筑及危险化学品生产及加工业务的员工取得及维持中国地方政府机关签发的相关安全工作许可证。公司建立了由相关生产团队及行政人员根据内部政策进行事故妥善记录及处理的系统。公司遵循国际惯例并已通过 GB/T 28001-2011 职业健康安全管理体系认证，与国际惯例接轨。国内所有生产工厂均已通过 OHSAS18001 或 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。

在环境保护方面，公司严格遵守经营所在司法权区内相关政府部门发布的管辖空气污染、噪音排放、有害物质、水和废物排放以及其他环境事项的环境法律及法规，并在各生产工厂执行严格的废弃物品处理程序。公司生产产生的废弃物按照适用的环境标准进行处理。与过去相比，公司在环保方面取得重大进展，并通过了 ISO14001:2004 环境管理体系认证。公司在海外的采矿运营工厂亦维持严格的环境营运条件，例如，格林布什矿场获国际标准 ISO9001:2008 质量管理体系要求认证及 ISO14001:2004 环境管理体系要求，且由外部审核。

在质量管理方面，公司在推行全面质量管理的基础上，紧跟锂行业的发展趋势和需要，高度关注并致力于高标准满足国内外客户需求和期望，不断完善质量管理机制，夯实管理基础，追求卓越品质，持续推动全员质量管理意识提升和能力建设。公司质量管理体系不断提升和改进，在 ISO9001 质量管理体系的基础上，2019 年开始对标国际汽车行业质量管理标准，国内各工厂相继引入并通过了 IATF16949 汽车质量管理体系认证，公司已完全有能力满足国际新能源汽车制造商宝马、奔驰、大众等所需的质量管理体系的标准及相关要求。公司质量管理基于过程方法和风险的思维，在采购、生产、仓储、交付等所有运营过程实施严格的标准与风险预防管理，确保产品完全符合客户及公司自身的标准和要求。

公司总部建立质量管理职能，对分子公司质量管理执行统筹策划与管控，宏观上把控公司未来的质量发展战略方向，微观上把控各分子公司的管理过程和管理标准；公司总部制定了《质量管理控制程序》《工艺控制管理规范》《客户投诉控制程序》《质量成本管理规范》《统计技术应用程序》等制度对各生产基地质量目标、质量标准、质量成本、关键指标、过程控制、供应商质量管理等过程实施标准化系统化管理。对产品质量标准和质量关键指标统一管控，持续推动提升产品质量，从而提高行业口碑与影响力。公司质量管理团队按月编制质量管理报告，提交公司高级管理层及相关生产团队，对各生产基地关键工艺和质量指标达成情况持续监控、分析与评审，科学制定质量目标，推动基地开展专项改善项目，如 QCC、六西格玛项目，对各基地的质量管理能力逐步提高要求。公司工艺与质量管理团队亦会策划周期审核对管理系统、产品和生产过程进行全面确认，通过 PDCA 循环推动持续改进。2019 年开始随着终端客户对电动汽车安全的持续升级管理，客户对产品磁性异物和磁性金属颗粒的要求日趋严格，公司积极响应客户要求，持续开展质量万里行活动，充分了解客户需求，对标客户检测方法，对磁性物质持续开展质量改进，产品磁性异物水平呈现逐年降低趋势。公司重视质量文化建设，通过开展质量月活动、聘请外部讲师、邀请内部专家等多种形式，不断强化员工的质量意识，将品质至上的理念全面贯彻到生产运营中。

此外，公司还主导、参与了多项国家标准和行业标准的制/修定，并参加 ISO/TC 333 锂国际标准的制定，主导制定锂术语国际标准，参与多项国际分析标准制定。

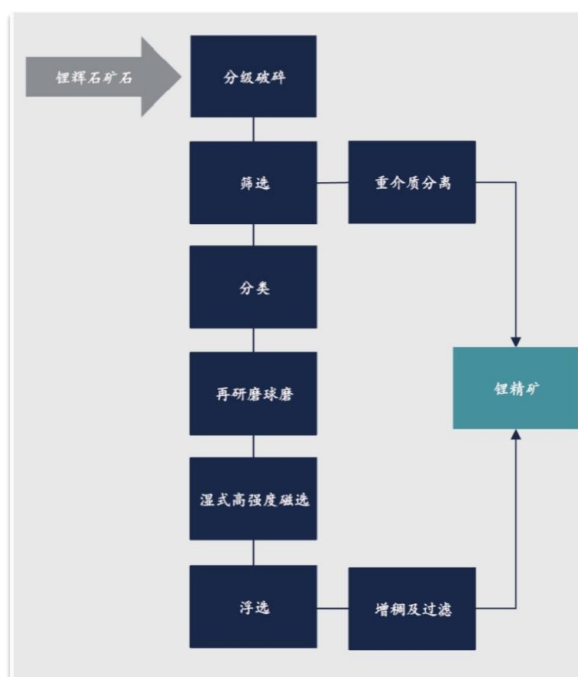
公司主要生产流程如下：

### （1）锂精矿

公司使用和销售的锂精矿来自于控股子公司泰利森开发的澳大利亚格林布什矿山，主要产品为化学级锂精矿和技术级锂精矿。

泰利森通过以下步骤在格林布什矿场将锂辉石加工成锂精矿：①开采的粗矿通过多级破碎循环进行尺寸减小；②破碎的矿石通过筛网区分尺寸，用重介质分离法使锂矿物与多密度矿物分离，将粗糙的碎矿进行浓缩，从而得到粗糙的锂精矿；③使用筛网或液压尺寸测定方法进行分类，以将剩余的矿流按照不同尺寸分成不同的组别；④使用再研磨球磨改善所含锂矿物的释放；⑤采用湿式高强度磁选去除潜在的污染矿物质；⑥进行浮选从而得到精细的锂精矿；⑦进行增稠及过滤以生产化学级或技术级锂精矿。

具体生产流程如下：

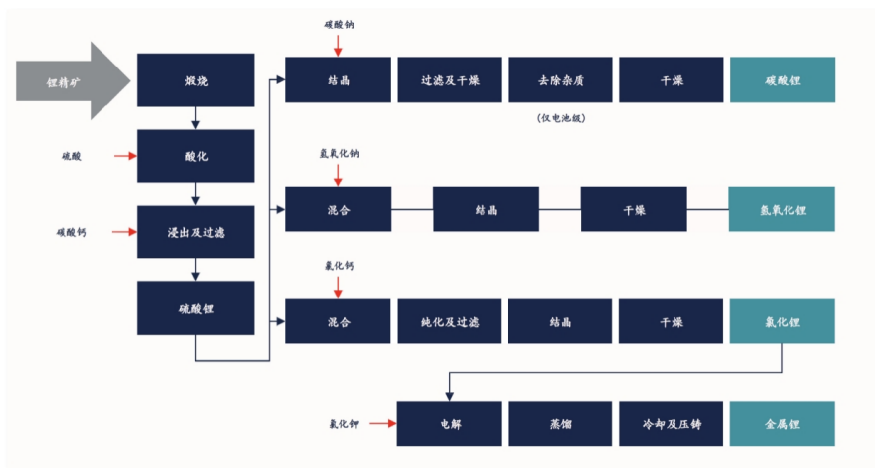


泰利森的锂精矿生产计划根据预期的市场趋势及与客户的商谈情况定期制定，日常的生产安排则根据上述计划及现有的库存水平制定。

### （2）锂化工产品

目前国内锂化工产品主要由公司旗下的射洪天齐、江苏天齐和重庆天齐负责运营和生产，公司国内锂化工产品项目及澳大利亚奎纳纳一期氢氧化锂项目通过以下步骤，将锂精矿加工成碳酸锂、氢氧化锂及氯化锂：首先，对锂精矿进行煅烧、磨细和酸化。第二步，加入碳酸钙并进行调浆、浸取、过滤，将锂精矿转化为硫酸锂溶液。第三步，通过纯化和蒸发浓缩处理将硫酸锂溶液进行浓缩过滤，然后分别加入碳酸钠、氢氧化钠或氯化钙制成成品碳酸锂、氢氧化锂或氯化锂。最后，通过包括电解和蒸馏的方法使用氯化锂生产金属锂。

具体流程如下：



### 3、销售模式

根据泰利森与股东签署的技术级锂精矿《分销协议》，泰利森生产的技术级锂精矿根据股东当期订单数量分别卖给相应股东，技术级产品主要销售市场为玻璃与陶瓷、锂基润滑脂、冶金铸造、医药等领域。

根据泰利森与股东签署的化学级锂精矿《供货协议》，泰利森生产的化学级锂精矿主要销售给天齐锂业和雅保（2021年7月，公司子公司 TLEA 引入战略投资者 IGO 的交易完成后，天齐锂业化学级锂精矿承购权由 TLEA 承继，TLEA 从泰利森购买的锂精矿优先满足 TLK 需求，剩余量满足天齐锂业国内工厂和代加工需求，IGO 不享有锂精矿优先购买权），其中，天齐锂业采购的化学级锂精矿主要用于自产或委托加工成锂化工产品。2023 年 1-6 月，泰利森销售给雅保的锂精矿总量为 386,467.20 吨，销售金额为 15,377,231,408.79 元人民币。

公司的锂精矿和锂化工产品业务全部由专门的销售团队负责，他们专注于业务发展、客户服务及行业覆盖。公司设有专门的团队分别负责中国及海外市场的销售，职责包括售前咨询和服务、后勤协调、行政支持、产品管理与开发及售后服务等。销售团队对现有客户动态和市场趋势进行专业分析，以发现销售机会。销售团队定期联系现有和潜在客户，交流当前的产品供给和开发计划，并收集客户对公司产品的反馈，帮助公司了解和响应客户对产品的需求。

公司的锂化工产品在全球销售，其中出口产品主要为氢氧化锂，主要供给下游日韩等正极材料厂商。随着公司产能规模的不断增长和行业的快速发展，公司的客户结构正在从之前的立足于正极材料行业向覆盖正极、电池和汽车全产业链进行转变，订单模式从之前的长短单结合逐步向长期战略合约为主、零单为辅进行转变。通过长期与下游生产企业的合作，目前公司已逐步与全球各大电池材料制造商、跨国电池公司和玻璃玻纤及陶瓷生产商等下游企业形成战略合作伙伴关系，可为客户提供定制化服务，形成互惠互利的商业共同体。

### 4、技术及研发

公司长期以来建立起了一支强有力、稳定的研发队伍，通过研发创新持续夯实传统主营业务，在节能降耗、提升产品品质的同时，积极布局行业未来核心新产品（技术），力争公司业务多元化、实现“资源+科技”的双核驱动。公司的核心研发团队由一批经精心筛选且构成均衡的专家组成，该等专家在材料工程、无机化学、化学工程、冶金及其他对锂产品研发至关重要的科学领域拥有高级学历及丰富经验。公司内部鼓励公开及具有建设性的竞争，并在成都、射洪、张家港、铜梁及澳大利亚均设有研发团队。公司拥有国家知识产权示范企业、国家镁锂新材料高新技术产业化基地、国家企业技术中心、国家技术创新示范企业、四川省重点实验室、四川省工程技术研究中心等荣誉平台。

### 5、海外股权管理

报告期内，公司进一步强化对海外全资和控股子公司的管治，积极参与海外子公司董事会治理和日常管理工作，主动输出国内优秀生产运营和管理经验，推广应用到国外资产。

公司位于澳大利亚的控股子公司 TLEA 由公司与澳大利亚战略投资者 IGO 以 51:49 股份比例共同所有，其下包括格林布什锂矿项目和奎纳纳工厂两部分业务。报告期内，公司派出 TLEA 董事积极参与 TLEA 战略发展、生产运营、项目建设等多项事务的治理、监督和决策工作，并多次前往当地与战略合作伙伴和管理层进行沟通交流并进行相应考察工作。对于重要议题或专项内容，各股东有关部门和管理层还会共同组建专门小组，讨论推动重要议题进展，确保股东利益得到最大化维护和兑现。



奎纳纳工厂作为澳大利亚首个全自动化的电池级氢氧化锂工厂，工厂一期项目目前处在产能爬坡和产品外部客户认证阶段，二期项目目前正处在前期准备阶段。报告期内，公司不断扩大海外运营支持团队，与当地技术人员共同组建强大的技术力量，支持并推进项目产能爬坡和工程建设。同时，公司也积极输出国内优秀的生产运营经验，推广到一期项目爬坡过程当中，有效提高海外项目解决技术问题的效率。

作为全球最大的在产硬岩型锂矿项目的控股股东，公司深度参与澳大利亚控股子公司文菲尔德的管治工作，报告期内通过文菲尔德董事会全方位参与泰利森和格林布什矿区生产运营、项目建设、人力资源、社区投入、财务预测等多项重大议题的讨论和管治。对于生产经营重要事项，管理层和治理层会组织专项会议，定期讨论各方观点和跟进最新进展，推进建立多维度、多层次的沟通交流机制。

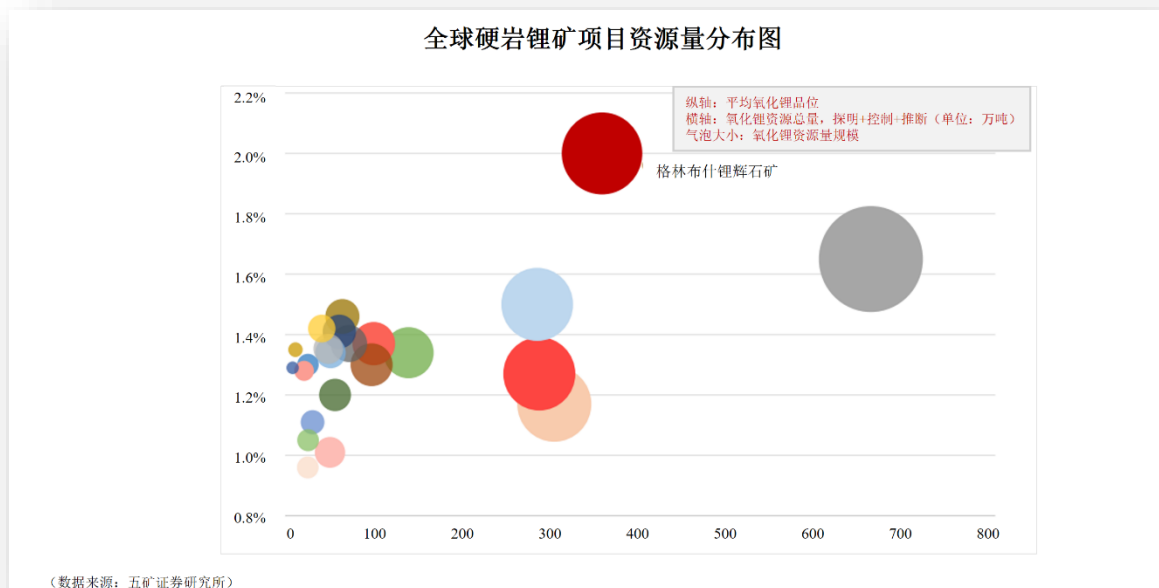
### （三）报告期内经营业绩概述

报告期内，公司实现营业总收入 248.23 亿元，同比增长 73.64%，主要原因系公司主要锂化工产品销售数量及锂矿销售均价较上年同期增加；实现归属于上市公司股东的净利润 64.52 亿元，同比减少 37.52%，主要原因系：1）公司锂化工产品销售价格下降，导致锂化工产品毛利下降；2）锂精矿售价上涨导致公司控股子公司文菲尔德净利润增加，少数股东损益增加；3）上年同期，公司参股公司 SES 在纽约证券交易所上市，公司因被动稀释所持 SES 股权导致失去对 SES 的重大影响，产生由长期股权投资变为其他权益工具投资的投资收益，本报告期内无此事项，同比投资收益减少约 12 亿元。

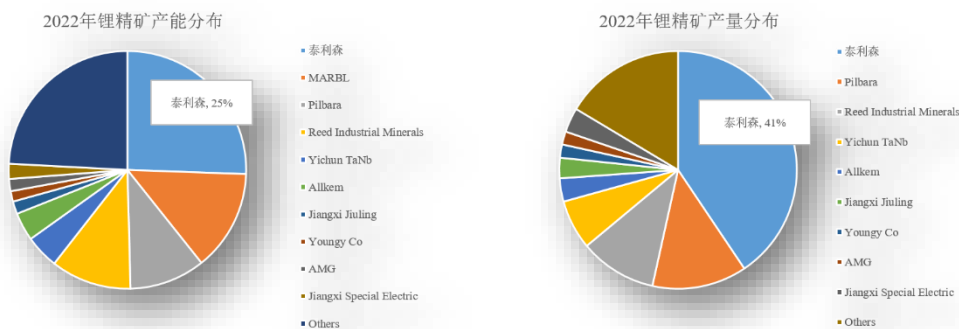
### （四）公司行业地位

#### 1、公司控股的格林布什锂矿在储量、品位、产量多维度处全球锂矿领先地位

根据 2022 年 5 月 Behre Dolbear Australia Pty Limited 出具的《合资格人士报告》，公司通过澳大利亚控股子公司文菲尔德拥有全球储量最大、品位最高的在产锂矿格林布什锂辉石矿项目；结合泰利森 2022 年已开采矿石量进行计算，截止 2022 年底，该项目锂资源量约 1,286 万吨 LCE，氧化锂平均品位 1.5%；储量约 824 万吨 LCE，氧化锂平均品位 1.9%。



目前格林布什锂精矿年产能达到 162 万吨，2023 年上半年锂精矿生产总量 75 万吨。根据伍德麦肯兹 2023 年二季度最新数据显示，格林布什矿区是目前全球产能和产量最大的大型在产锂矿项目，2022 年格林布什锂精矿产能占全球锂精矿总产能的 26%，而其 2022 年产量占全球总产量的 41%，由此可见，格林布什锂精矿能为公司锂化合物及其衍生物产品的生产提供较为充足的资源保障。

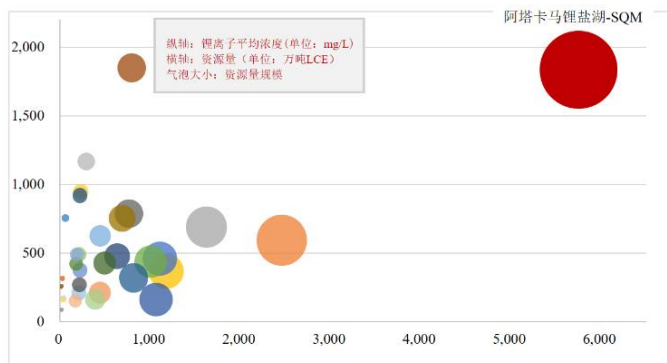


(数据来源: 伍德麦肯兹)

### 2、公司参股全球储量最大、产量最大的锂盐湖资源

公司以参股形式持有智利 SQM 公司 22.16% 的股份, 是其第二大股东。SQM 运营全球储量最大的锂盐湖阿塔卡马项目, 其储量约 4,551 万吨 LCE, 浓度超 1,500mg/L, 镁锂比仅为 6:1, 资源量和品位居全球前列。

全球锂盐湖项目资源量分布图



(数据来源: 相关公司公告和公开数据)

根据伍德麦肯兹最新数据显示, 2022 年 SQM 锂化合物供应量位居全球第一。按权益产量计算, 公司对应锂化合物及其衍生物供应总量占全球总产量的比例为 9% (其中包含按权益产量计算的 SQM 部分)。

### 3、公司是首家在海外建立锂矿-锂化合物一体化供应体系的中国企业

公司位于澳大利亚的奎纳纳电池级氢氧化锂工厂是澳大利亚首个在产氢氧化锂项目, 也是中国企业首个在海外运营的氢氧化锂生产线, 工厂生产氢氧化锂所需的原材料 100% 由格林布什锂矿项目提供, 使得公司成为首家在澳大利亚拥有完整独立的锂矿锂化合物一体化供应体系的企业。同时, 公司国内目前还有三处已建成的锂化合物生产基地, 分别位于四川射洪、重庆铜梁、江苏张家港, 以及即将完工的四川遂宁安居基地, 未来通过实现对雅江措拉矿的开发和开采, 可以实现国内国外锂矿锂化合物一体化供应双循环体系, 更好的适应国际环境变化。

## (五) 报告期内主要的业绩驱动因素

### 1、公司业绩有利的驱动因素

### （1）全球政策面的大力支持

据不完全统计，全球已有超过 100 个国家和地区陆续宣布了碳中和目标，以应对日益严重的气候变化危机。为实现碳中和目标，全球主要国家或地区相继推出相关政策，以促进能源清洁转型，实现新能源相关产业的快速发展。

在 2020 年 9 月举行的第七十五届联合国大会上，我国明确提出将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，力争于 2030 年前达到二氧化碳排放峰值，并于 2060 年前实现碳中和目标。为了实现这一“双碳”目标，国家不断出台了一系列国家层面的战略规划和举措，如《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》《中国制造 2025》《节能与新能源汽车技术路线图》《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》《新能源产业汽车发展规划 2021-2035》《工业领域碳达峰实施方案》《“十四五”新型储能发展实施方案》《关于延续新能源汽车免征车辆购置税政策的公告》《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》等，明确节能与新能源汽车和电动工具、电动自行车、新型储能等已成为国家重点投资发展的领域，旨在进一步促进战略性新兴产业发展，减少对传统能源的依赖，提高能源利用效率，并通过制定碳达峰实施方案和新能源产业汽车发展规划，推动绿色低碳发展，有效应对全球气候变化挑战。锂离子动力电池是新能源发展的核心，而电池材料是决定动力电池安全、性能、寿命和成本的关键。在 2022 年 12 月召开的中央经济工作会议上，国家明确将新能源汽车作为三大消费鼓励领域之一。

自 2000 年以来，锂消费快速增长主要是由便携式电子行业（智能手机、笔记本电脑、平板电脑）的充电电池市场引领的。然而，从 2010 年起，中国开始大力推广和培育“新能源汽车”产业，以限制对石化燃料的依赖，减少二氧化碳排放，成为新交通时代的技术领导者。如今，随着储能方面的应用占比逐步提升，锂离子电池行业有望开启二次增长曲线。

海外方面，欧洲自 2011 年起推广电动汽车；2019 年，欧盟委员会推出《欧洲绿色协议》，向世界郑重承诺减排目标，即到 2030 年将温室气体排放减少 50%，并争取达到 55%（以 1990 年为基准），以确保到 2050 年实现碳中和。2019 年底以来，欧洲各国也密集推出新能源产业扶持政策，以满足欧盟委员会严格的碳排放考核要求和对冲一些客观因素对经济的冲击。2021 年起，欧盟委员会持续加大对整车厂新增碳排放标准的限制。2022 年 9 月，美国颁布《2022 年通胀削减法案》，拟分配约 3,690 亿美元作为应对气候变化的预算，旨在将 2030 年碳排放量减少 40%，并对于购置新能源汽车和二手车分别给予不超过 7,500 美元和 4,000 美元的税收抵免等。2023 年 2 月，欧洲议会通过了《2035 年欧洲新售燃油轿车和小货车零排放协议》，旨在 2035 年在欧洲禁售燃油新车（不含只使用合成燃料的内燃机车辆）。2023 年 7 月，欧洲理事会通过了《欧盟电池与废电池法规》，旨在规范在欧盟销售的所有类型电池的全生命周期。同月，澳大利亚联邦政府正式发布了《2023-2030 关键矿产战略》，以加强澳大利亚关键矿产产业链布局并支持关键矿产行业的发展。

由此可见监管、地缘因素和工业力量一起推动全球电动汽车销量大幅增长、新型储能应用快速增长和消费电池应用持续需求，将拉动整个产业链市场快速增长。

### （2）锂电行业下游产业链市场快速发展

新能源汽车产销量的提升拉动了锂电池产业链的景气度，动力电池需求占比逐年扩大，成为锂消费市场主要的增长驱动力。

中国锂电行业蓬勃发展给锂电正极材料市场带来前所未有的发展机遇，通过产业链下游需求的景气度向上传导，带动上游资源端及锂化合物产品的需求量稳步上行，成为锂行业的主要驱动力。另一方面，政府加大了对汽车电气化的支持力度，向消费者提供激励措施，并对未能达到目标的汽车生产商进行处罚。按照工信部政策，2022 年 12 月 31 日之后上牌的车辆将不再给予补贴，完全转向由市场驱动。为进一步巩固和扩大新能源汽车产业发展优势，2023 年 6 月 2 日国务院常务会议要求延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策，决定将新能源汽车车辆购置税减免政策延长至 2027 年年底。此次购置税减免延续和优化将有效改善 2022 年补贴退坡带来的压力，有望进一步挖掘行业下游消费潜力，同时推动行业稳健增长。尽管 2023 年上半年锂价有所回落，结合上述政策变化，加上消费者变化及汽车制造商对电气化的承诺，都导致了锂需求的持续增长。中国汽车流通协会汽车市场研究分会预测，2023 年，中国新能源乘用车销量将达到 850 万辆，新能源乘用车渗透率有望达到 36%。总体上看，2023 年中国新能源汽车渗透率仍有望进一步提升。

根据伍德麦肯兹出具的《锂行业 2050 展望报告》，未来几年，中国市场以及欧洲和北美市场对电动汽车的需求将继续增长，并推动对锂的需求。伍德麦肯兹预计，2020 年至 2030 年期间，锂的总需求将以每年 17.8% 的速度增长，之后，随着市场走向成熟，接下来 10 年的增速将放缓至每年 6.2%。可充电电池的增长将使锂需求在 2030 年之前以每年 21.6% 的速度增长，在接下来的 10 年里以每年 6.5% 的速度增长，在 2040 年至 2050 年期间，而随着市场日益饱和，锂需求增

速将放缓至每年 1.1%。由此可见，未来几年全球锂电行业下游产业链市场快速发展将带动锂需求的稳步增长。

### （3）公司产品竞争力强

公司在矿石提锂行业从业近 30 年，拥有良好的品控能力和先进的工艺技术水平。为满足公司优质、高端、核心客户的需求，张家港基地开展了多次技改检修，生产效率显著提高，能耗显著下降，产品质量更加满足高端客户的定制化要求。同时，公司射洪基地在满负荷正常生产的同时，也在持续进行自动化改造和环保改造，实现了提高产品质量、提高劳动效率、改善工作环境、降低生产成本的目的。公司产品成本稳定，质量水平行业领先，客户资源优质，为公司获得稳定的经营性现金流奠定了坚实的基础。成本控制是锂化工企业综合竞争的核心之一，同时也是体现企业内部管理机制及其运行效果的绩效指标。泰利森锂精矿资源的稀缺性、产能优势和优良品质为公司产品供应稳定和质量稳定提供了重要保障，能适应和满足下游不同客户的个性化、定制化需求，客户黏性强。格林布什矿由于成熟运营多年，化学级锂精矿生产运营成本最低；同时公司拥有多项产品生产工艺，可以根据市场需求灵活调节各项锂化工产品的生产，从而大大降低生产成本。公司通过对各种生产工艺、设备、技术的不断完善和革新，降低单位产品成本，能够持续保持较高的毛利水平，在提高生产效率和产品质量的同时，进一步增强公司的市场竞争力。

## 2、对公司业绩产生不利影响的可能因素

### （1）下游需求增长不及预期

目前，在锂资源下游需求结构中，以动力电池为主的电池行业贡献最多。随着新能源汽车行业的稳步发展，新能源汽车的市场渗透率将得到进一步提升。不排除产业链下游相关政策支持力度在未来呈现逐步下降的可能性，从而导致下游行业规模增速变缓，进而对整个产业链造成影响。

### （2）锂化工产品行业竞争加剧

近年来，随着国家对新能源汽车产业的支持，新能源汽车市场在快速发展的同时，市场竞争也日趋激烈。锂化工产品作为新能源汽车核心部件的原材料之一，在 2021-2022 年期间价格呈现持续上行趋势，大量的企业和资金进入该行业，可能会使相关产能短期内快速增长，造成锂化工产品市场的竞争更加激烈，进而对公司锂化工产品市场份额、利润等造成影响。

### （3）全球地缘因素风险

在全球电动化浪潮不断涌现的背景下，锂作为新能源汽车及储能行业的关键上游原材料，其战略价值不断凸显。多个国家已将其纳入国家战略资源清单，并愈发重视本土产业链建设和战略资源保护。全球主要资源国更加倾向于推动本土锂产业链的上下游一体化建设，进一步享受锂资源加工环节的附加值。但随着以美国为代表的大量西方意识形态的国家开始转向贸易保护主义，以补贴、高额关税等方式扶植本土企业发展，中国企业在海外投资矿产资源可能会面临海外当地政策和资源供给的不确定性，从而导致公司海外投资受阻，并对公司海外锂矿资源供给带来不确定性。

## （六）公司所处行业分析

锂是一种重要的金属元素，经加工后得到的锂化合物及其衍生物广泛应用于动力电池、消费电子、储能电池、玻璃陶瓷制品等领域。近年来，随着全球绿色转型趋势引发产业升级和创新动力，新能源汽车、储能已成为推动绿色低碳转型的重要领域，而锂作为重要原材料，其需求量呈现大幅增长。

### 1、政策环境分析

人类社会进入工业化时代以来，气候变化对人类赖以生存的自然环境产生了破坏性的影响。因此，应对气候变化，减缓全球气候变暖，已成为全世界面临的共同挑战。据不完全统计，全球已有超过 100 个国家及地区提出了碳中和承诺，以应对日益严重的气候变化危机。为实现碳中和目标，全球主要国家或地区持续推出相关政策，以促进能源清洁转型，实现新能源相关产业的快速发展。

#### （1）国内宏观政策持续鼓励锂电行业发展

近年来，国内陆续出台了《新能源汽车产业发展规划（2021-2035）》《关于促进新时代新能源高质量发展的实施方案》《“十四五”可再生能源发展规划》《绿色交通“十四五”发展规划》等相关政策文件，大力支持锂电产业及下游应用市场发展。

新能源汽车方面，国内确立发展新能源汽车国家战略，陆续制定面向 2020 年和 2035 年产业发展规划，并先后推出 70 余项支持政策举措；与此同时，全国各地地方政府结合自身实际出台配套政策，共同推动我国新能源汽车产业发展。

2014 年，国内首次实施免征新能源汽车购置税政策，并分别于 2017 年、2020 年、2022 年三次延迟免征购置税实施时间。2022 年 12 月，中央经济工作会议明确将新能源汽车作为三大消费鼓励领域之一。2023 年 6 月 2 日，国务院常务会议要求延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策，决定将新能源汽车车辆购置税减免政策延长至 2027 年年底，减免力度分年度逐步退坡，并对新能源乘用车减免车辆购置税设定减免税限额。初步估算，实行延长政策，2024 年-2027 年减免车辆购置税规模总额将达到 5200 亿元。

储能方面，国家出台多项鼓励政策，助推新型储能行业发展热潮。自 2017 年 9 月国家能源局出台《关于促进储能技术与产业发展的指导意见》起，中华人民共和国国家发展和改革委员会、国家能源局等部门相继出台多项政策，引领推动新型储能发展。

#### 2020 年以来国家出台的相关政策

日期	印发部门	政策文件	重点内容
2020 年 4 月 16 日	财政部、税务总局、工业和信息化部	《关于新能源汽车免征车辆购置税有关政策的公告》	自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对购置的新能源汽车免征车辆购置税。
2020 年 10 月 20 日	国务院办公厅	《新能源汽车产业发展规划（2021-2035）》	进一步明确了对于未来 5 年、15 年的新能源汽车的发展目标：到 2025 年新能源汽车销量占比要达到 20% 左右，到 2035 年国内公共领域用车全面实现电动化，燃料电池汽车实现商业化应用，高度自动驾驶汽车实现规模化应用的新目标，并鼓励企业提高锂、镍、钴、铂等关键资源保障能力。
2021 年 3 月 12 日	十三届全国人大四次会议	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	巩固提升新能源等领域全产业链竞争力，从符合未来产业变革方向的整机产品入手打造战略性新兴产业链。聚焦新能源、新能源汽车等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。
2022 年 1 月 29 日	国家发展改革委、国家能源局	《“十四五”新型储能发展实施方案》	加大关键技术装备研发力度，开展钠离子电池、新型锂离子电池、铅炭电池、液流电池、压缩空气、氢（氨）储能、热（冷）储能等关键核心技术、装备和集成优化设计研究，集中攻关超导、超级电容等储能技术，研发储备液态金属电池、固态锂离子电池、金属空气电池等新一代高能量密度储能技术。
2022 年 5 月 14 日	国家发展改革委、国家能源局	《关于促进新时代新能源高质量发展的实施方案》	《实施方案》提出，积极参与风电、光伏、海洋能、氢能、储能、智慧能源及电动汽车等领域国际标准、合格评定程序的制定和修订，提高计量和合格评定结果互认水平，提升我国标准和检测认证机构的国际认可度和影响力。
2022 年 8 月 1 日	工业和信息化部、国家发展改革委、生态环境部	《工业领域碳达峰实施方案》	《实施方案》指出，加强再生资源循环利用。延伸再生资源精深加工产业链条，促进钢铁、铜、铝、铅、锌、镍、钴、锂、钨等高效再生循环利用。推动新能源汽车动力电池回收利用体系建设。加大交通运输领域绿色低碳产品供给。大力推广节能与新能源汽车，强化整车集成技术创新，提高新能源汽车产业集中度。提高城市公交、出租汽车、邮政快递、环卫、城市物流配送等领域新能源汽车比例，提升新能源汽车个人消费比例。加快充电桩建设及换电模式创新，构建便利高效适度超前的充电网络体系。到 2030 年，当年新增新能源、清洁能源动力的交通工具比例达到 40% 左右，乘用车和商用车新车二氧化碳排放强度分别比 2020 年下降 25% 和 20% 以上。
2022 年 9 月 26 日	财政部、税务总局、工业和信息化部	《关于延续新能源汽车免征车辆购置税政策的公告》	自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对新能源汽车免征车辆购置税。
2022 年 12 月 14 日	中共中央、国务院	《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》	推动汽车消费由购买管理向使用管理转变。推进汽车电动化、网联化、智能化，加强停车场、充电桩、换电站、加氢站等配套设施建设。积极发展绿色低碳消费市场。完善绿色采购制度，加大政府对低碳产品采购力

			度。建立健全绿色产品标准、标识、认证体系和生态产品价值实现机制。加快构建废旧物资循环利用体系，规范发展汽车、动力电池、家电、电子产品回收利用行业。完善乡村市场体系。推动农村居民汽车、家电、家具、家装消费升级。
2023年1月6日	国家能源局	《新型电力系统发展蓝皮书（征求意见稿）》	以 2030 年、2045 年、2060 年为新型电力系统构建战略目标的重要时间节点，制定新型电力系统“三步走”发展路径，即加速转型期（当年至 2030 年）、总体形成期（2030 年至 2045 年）、巩固完善期（2045 年至 2060 年），有计划、分步骤推进新型电力系统建设的“进度条”。
2023年1月30日	工业和信息化部、交通运输部、发展改革委、财政部、生态环境部、住房城乡建设部、能源局、邮政局	《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》	在全国范围内启动公共领域车辆全面电动化先行区试点工作，试点期为 2023—2025 年。主要目标为车辆电动化水平大幅提高。试点领域新增及更新车辆中新能源汽车比例显著提高，其中城市公交、出租、环卫、邮政快递、城市物流配送领域力争达到 80%。
2023年4月19日	国家发改委	国家发改委 2023 年 4 月新闻发布会	将下大力气稳定汽车消费。汽车消费是支撑消费的“大头”，国家发改委将加快推进充电桩和城市停车设施建设，大力推动新能源汽车下乡，鼓励汽车企业开发更适宜县乡村地区使用的车型。同时，加快实施公共领域车辆全面电动化先行区试点。
2023年4月28日	中央政治局会议	会议提及新能源汽车发展	要加快建设以实体经济为支撑的现代化产业体系，既要逆势而上，在短板领域加快突破，也要顺势而为，在优势领域做大做强。要夯实科技自立自强根基，培育壮大新动能。要巩固和扩大新能源汽车发展优势，加快推进充电桩、储能等设施建设和配套电网改造。
2023年5月17日	国家发展改革委、国家能源局	《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》	1、明确要创新农村地区充电基础设施建设运营维护模式。加强公共充电基础设施布局建设。加快实现适宜使用新能源汽车的地区充电站“县县全覆盖”、充电桩“乡乡全覆盖”。推进社区充电基础设施建设共享。2、明确要支持农村地区购买使用新能源汽车。丰富新能源汽车供应。鼓励新能源汽车企业开发更多经济实用的车型，特别是新能源载货微面、微卡、轻卡等产品。加快公共领域应用推广。提供多元化购买支持政策。鼓励有条件的地方对农村户籍居民在户籍所在地县域内购买新能源汽车，给予消费券等支持。鼓励有关汽车企业和有条件的地方对淘汰低速电动车购买新能源汽车提供以旧换新奖励。3、明确要强化农村地区新能源汽车宣传服务管理和加强安全监管。
2023年6月2日	国务院常务会议	会议提及新能源汽车产业转型升级等问题	新能源汽车是汽车产业转型升级的主要方向，发展空间十分广阔。要巩固和扩大新能源汽车发展优势，进一步优化产业布局，加强动力电池系统、新型底盘架构、智能驾驶体系等重点领域关键核心技术攻关，统筹国内国际资源开发利用，健全动力电池回收利用体系，构建“车能路云”融合发展的产业生态，提升全产业链自主可控能力和绿色发展水平。要延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策，构建高质量充电基础设施体系，进一步稳定市场预期、优化消费环境，更大释放新能源汽车消费潜力。
2023年6月15日	工业和信息化部	《关于开展 2023 年新能源汽车下乡活动的通知》	为促进农村地区新能源汽车推广应用，引导农村居民绿色出行，助力美丽乡村建设和乡村振兴战略实施，工业和信息化部、发展改革委、商务部、农业农村部、国家能源局组织开展 2023 年新能源汽车下乡活动。活动主题：绿色、低碳、智能、安全—为汽车消费充“电”，为乡村振兴添“绿”；活动时间为 2023 年 6 月-12 月。2023 年新能源汽车下乡车型合计 69 款。

## (2) 海外政策持续助力新能源产业链快速发展

欧洲方面，2023 年 2 月 14 日，欧洲议会通过了《2035 年欧洲新售燃油轿车和小货车零排放协议》（以下简称“禁燃法案”）。禁燃法案内容最初于 2023 年 7 月由欧盟在“fit for 55”一揽子减排方案中提出，其中“2035 年禁售汽柴油新车”是 12 项减排方案之一。根据禁燃法案规定，2030 年欧洲销售的乘用车和轻型商用车二氧化碳排放量，相较 2021 年分别削减 55%和 50%。从 2035 年起，欧洲销售的乘用车和轻型商用车须为零排放车型，即禁售燃油车。后在德国等多国压力下，欧盟委员会于 2023 年 3 月与德国就“2035 年起禁售燃油车”计划的相关争议达成共识，如内燃机车辆只使用合成燃料，则可以在 2035 年后进行新车登记。由此可见，禁燃法案的实施将有效推进新能源汽车产业链发展。

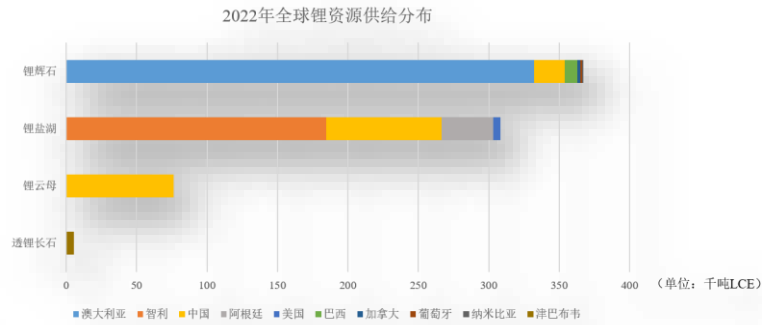
此外，2023 年 7 月，欧洲理事会通过了《欧盟电池与废电池法规》（以下简称“欧盟《新电池法》”），并于 2023 年 8 月 17 日正式生效。欧洲理事会称，欧盟《新电池法》将规范在欧盟销售的所有类型电池的全生命周期，包括生产、再利用和回收，以确保电池的安全、可持续和竞争性。根据欧盟《新电池法》规定，动力电池及工业电池须于 2024 年 7 月起申报产品碳足迹，到 2026 年须持有数字电池护照。此外，欧盟《新电池法》对废旧电池材料回收有具体要求，如 2027 年废旧电池中锂回收率达到 50%，2031 年达到 80%。

美国方面，2022 年 8 月 16 日，美国总统正式签署《2022 年通胀削减法案》。该法案于 2022 年 9 月正式立法，2023 年 1 月 1 日起正式执行。该法案主要涵盖能源安全、气候变化、医疗保健、税收调节等领域，规划未来十年投入 3,690 亿美元用于能源安全和应对气候变化，支持投资美国国内能源生产和制造业，包括对光伏电池板、风力发电机、电动汽车的税收抵免，以及解决污染对低收入社区的影响，致力于到 2030 年将碳排放减少约 40%。根据《2022 年通胀削减法案》规定，美国政府对于购置新能源汽车和二手车分别给予不超过 7,500 美元和 4,000 美元的税收抵免。同时，取消了对每个车企 20 万辆的补贴上限，但企业需同时满足电池中规定比例矿元素开采与加工来自美国有自由贸易协定国家、电池规定比例在美国加工组装或电动车最终在美国组装两大条件。该法案的通过使三家已经到期和多家即将到期的车企重获税收抵免补贴，鼓励制造业在美国或与美国有自由贸易协定的国家和地区生产，并将有力刺激美国新能源车需求。在碳中和以及全球汽车电动化趋势的大背景下，锂作为动力电池的关键材料，战略价值不断凸显。在中国于 2016 年发布的《全国矿产资源规划（2016-2020 年）》中，锂被定位为 24 种战略性矿产资源之一；2020 年 9 月，欧盟委员会发布的《2020 年关键原材料（CRM）》将锂纳入其中；2021 年 3 月，加拿大推出关键矿产战略，列出包括 31 种矿物的关键矿产清单，并提出将锂、石墨、镍、钴、铜和稀土元素六种矿物列为优先发展对象；2022 年 2 月，美国地质调查局（USGS）发布的对美国经济和国家安全至关重要的 50 种关键矿物商品清单中，锂亦正如预期在列。在上述背景下，预计未来较长一段时间内，下游终端产品尤其是新能源汽车和储能电池的需求仍将持续增加，使得全球锂资源的争夺会愈发激烈。

### 2、锂资源供给

目前全球锂资源供应的主要来源包括锂辉石、锂盐湖、锂云母和透锂长石等。根据伍德麦肯兹 2023 年第二季度最新数据显示，2022 年全球锂资源供给总量（包括锂矿供给部分和锂盐湖供给部分）为 75.7 万吨 LCE，较 2021 年供给总量增加 28%。2022 年中国锂资源供给占全球总量的 24%，较 2021 年供给总量增加 23%，其中中国锂盐湖、锂云母和锂辉石供给占比分别是 46%、42%和 12%。

2022 年全球锂辉石供给占全球锂资源供给总量 48%，主要来自于澳大利亚、中国、巴西和葡萄牙等国，其中澳大利亚锂辉石供给占 2022 年全球锂辉石供给总量的 91%，占 2022 年全球锂资源供给总量的 44%。2022 年全球锂盐湖供给占全球锂资源供给总量的 41%，主要来自于智利、阿根廷、中国和美国，其中智利锂盐湖供给占 2022 年全球锂盐湖供给总量 60%，占 2022 年全球锂资源供给总量的 24%。格林布什锂矿项目和阿塔卡马锂盐湖项目供给则分别占澳大利亚锂辉石供给的 55%和智利锂盐湖供给的 77%，在全球锂资源供应中占据非常重要地位。

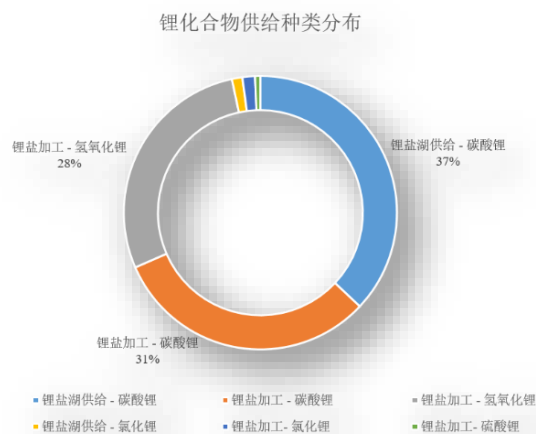


(数据来源: 伍德麦肯兹)

根据伍德麦肯兹最新数据预测, 2023 年全球锂资源供给总量将达到 109.8 万 LCE, 较 2022 年供给总量增长 45%, 其中锂辉石供给比例将从 48% 提升至 53%, 锂盐湖供给比例将从 41% 下降至 36%。2025 年全球锂资源供给总量将达到 187.5 万 LCE, 较 2022 年复合增长率达到 35%, 其中锂辉石供给比例将进一步提升至 55%, 锂盐湖供给比例将进一步下降至 32%。随着全球绿地和棕地项目的不断建成投产, 未来全球锂资源供给分布将更加多元化、分散化。

### 3、锂化合物供给

目前, 锂化合物的生产途径主要分两大类: 一类是从锂盐湖中通过蒸发浓缩或直接提取等不同提锂工艺生成锂卤水浓缩物, 从而进一步生成锂化合物; 另一类是通过锂精矿进一步加工得到不同品种锂化工产品。根据伍德麦肯兹 2023 年第二季度最新数据, 2022 年全球锂化合物生产总量 (包括盐湖直接提炼锂盐和锂盐厂加工而得部分) 80.5 万吨 LCE, 较 2021 年锂化合物总产量增加 25%, 其中除 30.8 万吨 LCE 来自于锂盐湖供给 (根据不同口径, 此部分亦包括在锂资源供给总量当中), 另外 49.7 万吨 LCE 则来自于各锂盐厂商对锂精矿的再加工 (“锂盐加工”)。中国作为锂盐加工的主要生产国, 2022 年锂盐加工数量达 46.6 万吨 LCE, 占全球锂盐加工总量 94%, 处于绝对领先地位。公司 2022 年锂化合物总产量 4.7 万吨 LCE, 占全国锂盐总产量的比例超 10%。根据伍德麦肯兹统计结果, 锂盐湖供给主要产物是碳酸锂和氯化锂, 而锂盐加工主要产物则包括碳酸锂、氢氧化锂、硫酸锂和氯化锂等。根据伍德麦肯兹 2023 年第二季度最新数据, 2022 年全球共生产碳酸锂 55.1 万吨 LCE, 共生产氢氧化锂 22.7 万吨 LCE。



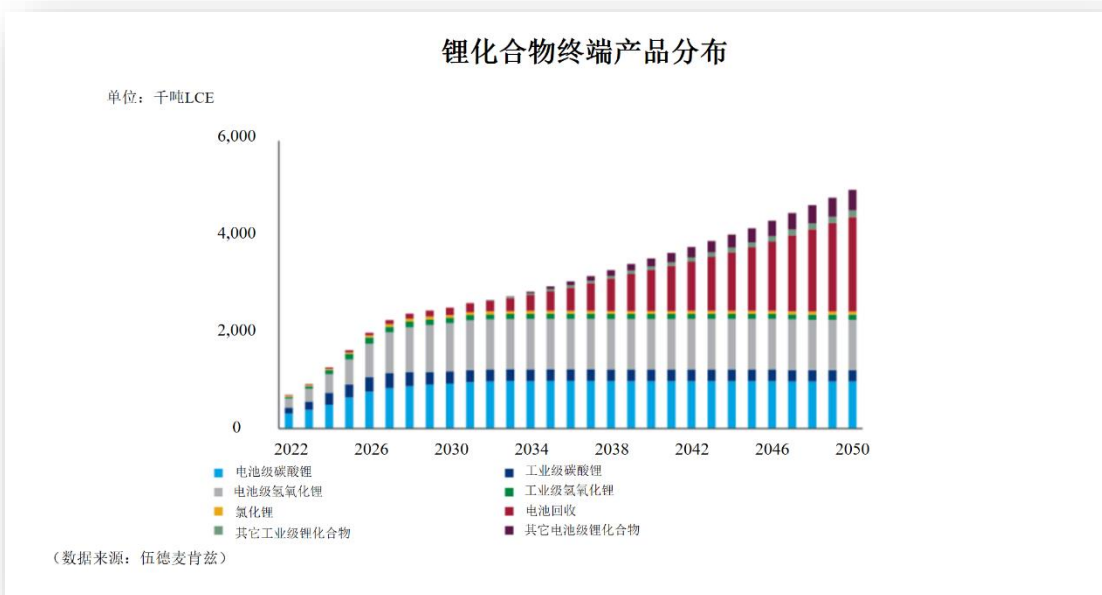
(数据来源: 伍德麦肯兹)

根据伍德麦肯兹最新数据预测, 未来锂盐加工将依然是生产锂化合物的主要来源, 2023 年全球锂化合物总产量预计 104.9 万吨 LCE, 2025 年这一数字预计为 179.2 万吨 LCE, 2030 年预计达到 264.5 万吨 LCE, 2033 年预计达到 300 万吨 LCE。随着越来越多的国家建立自己的国内或区域供应体系, 未来锂化合物来源将更加分散, 但中国将依然是全球锂化合物的主要生产国, 2023 年和 2025 年中国锂盐加工总量预计占全球加工总量的 89% 和 84%; 未来长期而言, 中国锂盐



加工总量占全球锂盐加工总量比例将有所下降，2030 年和 2033 年该比例预计为 68% 和 66%。

根据伍德麦肯兹最新数据预测，未来锂电池回收占比也会越来越高，预计 2038 年，锂电池回收所占全球锂化合物供应比例将超过智利和阿根廷锂盐湖供给综合占比；2043 年，锂电池回收占全球锂化合物供应比例将达到 27%。



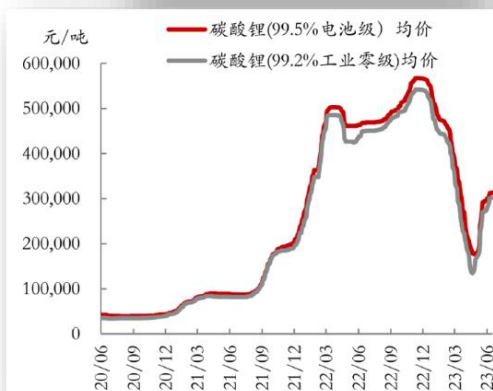
#### 4、市场环境分析

##### (1) 2023 年上半年锂化合物价格趋稳

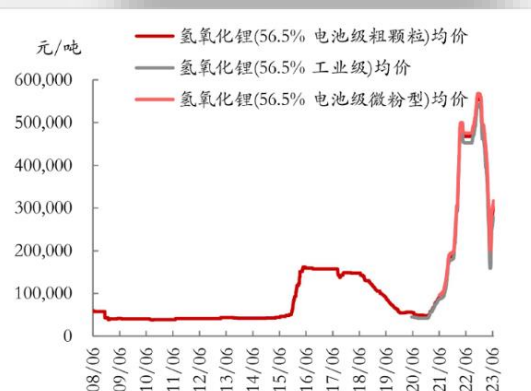
由于有色金属行业属于周期性行业，受多种因素变化的影响，锂产品价格呈现波动性，当前以及预期的供求变动都可能影响锂产品的当前及预期价格。自 2020 年三季度起，锂化工产品价格呈持续上涨态势，并于 2022 年下半年达到历史高点，于 2022 年年底开始止涨回落。2023 年上半年锂产品价格出现波动，主要因 2023 年起全球锂供需紧缺逐步缓解，锂产品价格随着锂需求增速放缓而有所回落。根据上海有色网锂化合物现货价值显示，2023 年 6 月锂产品价格整体呈现稳定趋势。

此外，中国证监会于 2023 年 7 月 7 日同意广州期货交易所碳酸锂期货及期权注册。2023 年 7 月 21 日，碳酸锂期货在广州期货交易所正式挂牌交易。碳酸锂期货、期权上市有利于完善碳酸锂价格形成机制，提升锂市场价格透明度，并推动锂行业长远发展。

2020-2023年碳酸锂现货价格走势



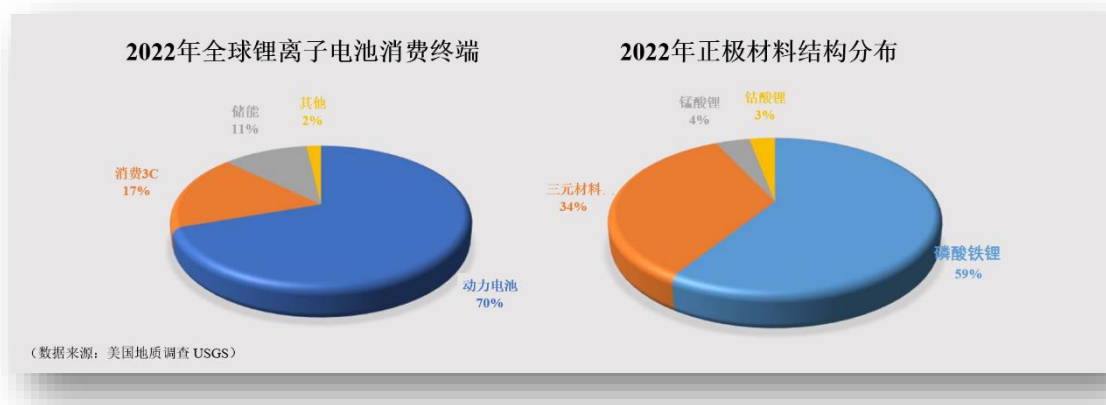
2008-2023年氢氧化锂现货价格走势



（数据来源：SMM、东证衍生品研究院）

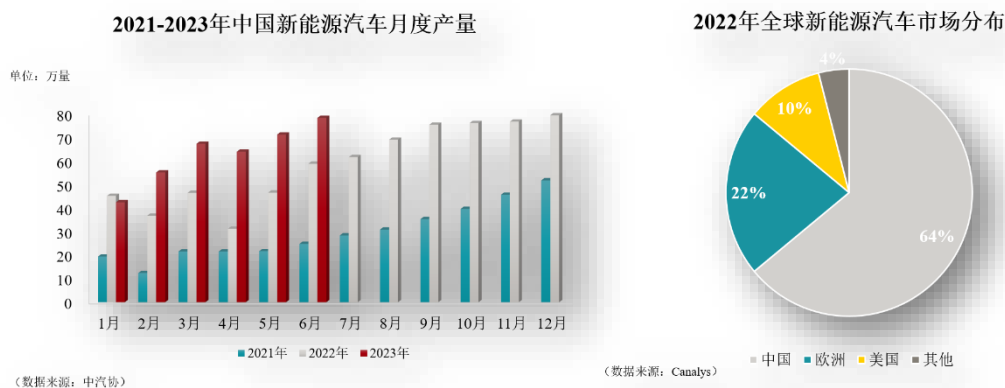
## (2) 新能源汽车仍是拉动上游产业链利润增长的主要动力

锂及锂化工产品的下游消费领域主要包括新能源汽车、3C 数码、储能、玻璃、陶瓷、一次性电池、医药、润滑脂等，其中以新能源汽车领域的动力型锂离子电池为主。据美国地质调查局（USGS）数据显示，2022 年锂产业下游消费中，新能源汽车、3C 数码、储能等领域的电池占 80%，玻璃、陶瓷占 7%，润滑脂占 4%，溶剂粉末占 2%，空气处理占 1%，医疗占 1%。



根据市场研究机构 Canalys 2023 年 2 月研究报告，2022 年全球新能源汽车销量达到 1,010 万辆，同比增长 55%。中国大陆为目前全球最大的新能源汽车市场。2022 年，中国大陆新能源汽车销售量为 590 万辆，占全球新能源汽车总销量 59%。欧洲为第二大新能源汽车市场，所占市场份额为 26%，共计销售新能源汽车 260 万辆。

据中国汽车工业协会统计分析，2023 年 6 月，我国新能源汽车继续延续快速增长态势，市场占有率稳步提升。2023 年 6 月，我国新能源汽车产销分别完成 78.4 万辆和 80.6 万辆，环比分别增长 9.9%和 12.5%，同比分别增长 32.8%和 35.2%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 30.7%。2023 年 1-6 月，我国新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 28.3%。



海外市场方面，根据兴业证券经济与金融研究院数据，2023 年法国、德国、英国、挪威、瑞典、意大利、西班牙、葡萄牙（以下简称“欧洲八国”）新能源车注册量达 80.8 万辆，同比增加 14.4%。随着供应链问题缓解，特斯拉柏林超级工厂产能升级，以及中国新能源车品牌进军欧洲市场，预计 2023 年欧洲地区新能源汽车销量将持续上升。此外，2023 年美国新能源汽车需求扩大，电动化趋势长期不变。2023 年 5 月，美国新能源汽车销量达 12.1 万辆，同比增长 43.3%，环比增长 6.0%。在《2022 通胀削减法案》正式生效及电动化趋势背景下，兴业证券经济与金融研究院预计未来新能源车销量将持续上升。

## (3) 储能有望开启锂离子电池行业第二次成长曲线

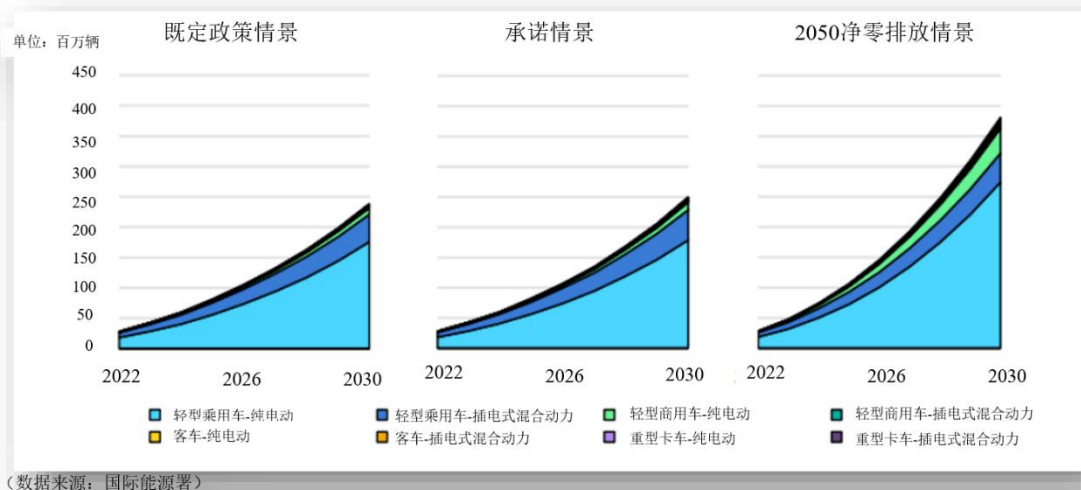
随着全球“双碳”热潮涌起，新能源产业链进入整体爆发期。由于可再生能源具有不稳定性，储能系统成为解决这一问题的必要条件。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据，2023 年上半年，我国储能电池累计销量达 31.5GWh，其

中磷酸铁锂电池累计销量 31.2GWh。中国电池工业协会储能分会统计，2023 年第二季度中国储能市场仍维持活跃热度，共计有 117 个储能招标项目，总规模达到 24.1GWh，环比增长 53%，同比增长 189%；二季度储能中标项目总规模达到 21.8GWh，环比增长 185%。随着储能方面的应用占比逐步提升，成本持续下降及商业模式日益成熟，储能市场存在较大发展潜力，锂离子电池行业有望开启第二次成长曲线。

## 5、行业未来展望

### (1) 全球电动汽车将持续强劲增长态势

国际能源署（IEA）发布的《全球电动汽车展望 2023》指出，伴随国家政策和激励措施的实施，2023 年下半年全球新车销量将加速增长，预计到 2023 年底，全球电动汽车销量将达到 1,400 万辆，同比增长 35%，电动汽车预计将占全年汽车总销量的 18%。此外，根据最新市场数据、政策及技术等因素，IEA 设定了既定政策情景、承诺情景和 2050 净零排放情景。IEA 预测，在既定政策情景下，电动汽车（不包括两轮/三轮汽车）保有量将从 2022 年的近 3,000 万辆增长至 2030 年的约 2.4 亿辆，年均增长率约 30%。销量方面，到 2025 年，电动汽车总销量将超过 2,000 万辆，2030 年将超过 4,000 万辆，分别占汽车总销量的 20% 和 30% 以上。在承诺情景下，到 2030 年，全球电动汽车保有量将达到近 2.5 亿辆，比既定政策情景下的全球电动汽车保有量高约 5%，年均增长率近 35%。销量方面，到 2030 年，电动汽车总销量将达到 4,500 万辆，占汽车总销量的 35% 以上。在 2050 净零排放情景下，电动汽车保有量增长的速度更快，年均增长率约为 40%，到 2030 年，预计全球将有 3.8 亿辆电动汽车。销量方面，2025 年电动汽车销量将超过 3,000 万辆，2030 年将超过 7,000 万辆，分别约占汽车总销量的 30% 和 60%。



### (2) 储能领域强劲需求增速，助力拉动锂需求

储能市场是全球最具增长潜力的领域之一，在全球能源转型和可再生能源发电占比提升的背景下，储能呈现快速发展的趋势。根据国际能源署（IEA）数据显示，预计到 2030 年全球可再生能源发电量将增长 13 倍。在可再生能源发电占主导地位的情况下，储能技术将在其中发挥至关重要的作用。此外，分析机构 Energy Aspects 预测，到 2025 年，全球储能系统成本预计将下降 26%，而到 2030 年将下降 39%。该机构还指出，由于储能的巨大潜力和成本下降潜力，储能市场在未来 5 年将出现强劲增长。根据中国能源研究会储能专委会/中关村储能产业技术联盟（CNESA）发布的《储能技术与产业发展趋势》，在多元的储能电池技术路线方面，磷酸铁锂电池是最主流的储能电池解决方案。因此，储能的快速发展将拉动磷酸铁锂的需求。

## 二、核心竞争力分析

### (一) 上游锂资源优势突出

公司深耕锂行业上游多年，国内外布局了多处锂资源项目。2008 年 12 月，公司通过收购天齐盛合，获取了雅江措拉锂辉石矿的探矿权，后续在 2012 年 4 月又获得了该矿的开采权。2014 年 5 月，公司完成了对澳大利亚泰利森公司 51%

股权的收购，获得旗下格林布什锂矿的控股权和部分产品承购权，以及智利七盐湖 50% 的权益。2014 年 8 月，公司收购了扎布耶锂业 20% 的股权，布局国内锂盐湖资源。2018 年 12 月，公司通过收购智利 SQM 公司部分股权获得阿塔卡马盐湖的部分权益。其中，格林布什锂辉石矿区是全球目前品位最高、储量最大的在产锂辉石项目，SQM 旗下的阿塔卡马盐湖则是全球储量最大的盐湖项目。

目前公司已成为全球少数几个同时掌握全球最优质的硬岩锂矿和锂盐湖核心资源的公司之一，全球资源布局不断加强，帮助公司规避资源受限制风险的同时又进一步延伸产业链上游。长期来看，随着全球新能源汽车销量快速增长及产业链主动补库，充足的锂资源基地可以帮助公司提升行业地位的同时，进一步巩固其产业护城河。

## （二）锂矿和锂化工产品产能优势显著

公司在锂精矿和锂化工产品生产方面具有显著产能优势。根据伍德麦肯兹数据显示，格林布什 2022 年是全球产能和产量最大的锂辉石矿项目，矿区目前锂精矿建成产能为 162 万吨/年，预计至 2025 年化学级 3 号加工厂投入运营后，规划产能将超过 210 万吨/年。未来中期，格林布什还计划将建设化学级 4 号加工厂以进一步扩大锂精矿生产能力。多年来，格林布什锂精矿凭借其优良且稳定的产品质量一直是全球锂矿端的品质标杆。

公司在国内外共有四处已建成的锂化合物生产基地，分别位于四川射洪、重庆铜梁、江苏张家港以及澳大利亚奎纳纳，目前综合锂化工产品产能 6.88 万吨/年，其中：1) 射洪工厂碳酸锂产能 1.45 万吨、氢氧化锂年产能 5000 吨、氯化锂年产能 4500 吨、金属锂产能 200 吨；2) 张家港工厂是全球目前仅有的正在成熟运营中的全自动化电池级碳酸锂工厂，现有 2 万吨电池级碳酸锂产能；3) 铜梁工厂现有 600 吨金属锂产能；4) 澳大利亚奎纳纳工厂（一期氢氧化锂项目）是全球首个投入运营的全自动化电池级氢氧化锂工厂，目前建成电池级氢氧化锂产能 2.4 万吨，一期项目尚处于产能爬坡期。另外，公司正在建设四川安居 2 万吨电池级碳酸锂项目，已启动江苏张家港 3 万吨氢氧化锂项目，并计划重启奎纳纳工厂二期 2.4 万吨电池级氢氧化锂项目，将公司中期锂化工产品产能进一步提升至超 14 万吨/年。多年来，公司锂产品加工业务不断发展壮大，现已拥有长期且证实的高效和成功的运营业绩，公司凭借专业知识和过硬实力，逐渐建立起了国内锂化工产业的龙头地位。

### 公司全球锂产品综合产能概况

（单位：万吨/年）

锂矿加工	权益比例	现有产能	计划新增产能	未来合计
泰利森	26.01%	162	52	214 <sup>1</sup>
<b>合计</b>	-	<b>162</b>	<b>52</b>	<b>214</b>
锂化工产品加工	权益比例	现有产能	计划新增产能	未来合计
四川射洪基地	100%	2.42	-	2.42
重庆铜梁基地	86.38%	0.06	-	0.06
四川安居	100%	-	2	2
江苏张家港基地	100%	2	-	2
澳大利亚奎纳纳	51%	2.4	2.4	4.8
江苏张家港保税区	100%	-	3	3
<b>合计</b>	-	<b>6.88</b>	<b>7.4</b>	<b>14.28</b>

注 1：此产能规划仅覆盖至 2025 年化学级 3 号加工厂建成投入生产为止，未来随着化学级 4 号加工厂投入建设，泰利森远期产能规划将达到 266 万吨/年。

注 2：上述产能数据均为 100% 股权基准。

## （三）成本控制和垂直一体化优势

根据伍德麦肯兹报告，公司是中国唯一通过大型、一致且稳定的锂精矿供给实现 100% 自给自足并全面垂直整合的生产商。旗下控股子公司所持有的格林布什矿区所生产的锂精矿产品为公司中游锂化合物加工提供了强大且充足的资源依托，使得公司实现锂矿原材料完全自给，在如今的市场环境下成本优势愈发突显，帮助公司在全球锂企中脱颖而出，力争实现利润最大化兑现的同时，建立强大的抗风险能力。

此外，公司先进的生产技术亦显著提高了生产营运效率，降低了生产成本。公司电池级碳酸锂生产技术在生产过程中采用特殊的工艺控制指标和控制方法，以提供杂质含量更低且质量一致性更高的碳酸锂产品；同时，该技术直接利用锂辉石为原料生产电池级碳酸锂，不需要经过其他繁琐的转化工序，锂回收率更高，生产成本较低。除此以外，公司拥

有的制备电池级氢氧化锂技术工艺较传统的氧化钙转化法流程更短、能耗更低、出产率更高，同时采用特殊的干燥设备，保持产品中关键杂质指标二氧化碳含量远低于行业标准，公司已于四川的射洪工厂采用全自动生产线，用于氢氧化锂产品的生产及质量控制。这大幅提高了公司以高效和兼具成本效益的方式满足主流电池材料制造商严格要求的能力。同时公司的生产设备经过不断改进优化，保证了生产过程、产品品质的高度可控以及成本的稳定。

根据伍德麦肯兹数据显示，2021 年公司位于四川射洪和江苏张家港的碳酸锂生产线是固体锂辉石矿生产碳酸锂成本最低的两个工厂，同时也低于整个行业碳酸锂生产成本的平均水平。未来，随着公司中游新建锂化工产品产能逐步建成投产以及格林布什锂精矿产能不断扩产，公司锂精矿自给率有望依然保持高位，通过“锂矿开采+锂产品加工”的一体化业务布局，不断完成优质资源的利润转化，结合公司领先的锂化合物生产加工水平，使得公司在行业大周期循环当中实现长期、稳定以及可持续发展目标。

#### （四）技术优势

技术研发能力是公司发展的基石，是维持业务稳健增长的坚实保障。公司已经具备高素质的研发团队、规模化生产高品质锂化工产品技术，以及丰富的研发创新经验。报告期内，公司进一步加强制度建设、精进技术工艺、拓展产学研合作，进一步提升公司的创新研发能力。

报告期内，公司完成了下一代硫系固态电解质关键原材料硫化锂产品公斤级示范线搭建和调试，实现电池级硫化锂产品的稳定制备并完成多批次的客户打样工作，目标客户对该产品给予了较高的评价。目前硫化锂产品已实现小批量对外销售。后续将持续进行锂化工产品新产品的开发，丰富公司产品线，以应对下游客户的差异化需求。2023 年，公司研发团队通过材料精细化控制及装备模块化升级，进一步提升 20 $\mu$ m 级超薄金属锂带整体质量，目前支撑超薄锂带已通过 CNAS 检测认证，并助力中科院物理所开发出具有全球最高比能量的金属锂电池，能量密度超过 700Wh/kg；同时公司也积极开展下游合作，为国内知名锂电企业开发出异性锂铜复合带，并达到公斤级供应能力。

在锂渣资源化综合回收利用方面，公司完成从实验室规模到中试规模（60t/干基）工艺包输出及专利布局工作；揭露并解决困扰锂渣高效制备硅铝微粉的难题，为锂渣高值化综合回收利用制备硅铝微粉提供建厂设计依据。中试项目的完成，标志着公司另辟蹊径，在大宗固废资源化领域，开拓了以“减量化、再利用、资源化”为原则的发展路径，延伸产业链经济的同时践行固体废物处理处置遵循低碳生态理念，强化“源头减量化、过程资源化和末端无害化”的全过程控制技术路线发展思路。2022 年 10 月，公司成立了全资子公司盐亭新锂，主要从事大宗工业固废（锂渣）的资源化综合再利用，加工生产优质非金属新材料——硅铝微粉，现已拥有全球第一条自主知识产权年产 3 万吨的硅铝微粉生产线。该生产线对于公司畅通产业链高值化利用链条，打造资源综合利用产业创新载体和孵化基地，提高大宗工业固废（锂渣）的资源化综合利用率具有积极意义。

创新孵化方面，公司正在加速推进世界一流研发平台建设项目并于 2023 年 3 月建立了天齐锂业创新实验研究院，提升公司应用技术创新研究和国际检测认证能力，并承载筑巢引凤、技术转化的功能。报告期内，公司完成下一代固态电池用硫化锂产品首单销售，并且在技术路线和成本上具备较强竞争力，后续将继续拓展客户渠道，增加行业认知度，布局潜在市场。在对外合作项目孵化方面，公司正在与相关高校开展“锂渣高值化分级分质综合利用”，探索锂渣资源化利用新路径，开发下游市场新产品，为大规模固废资源化消纳提供新方向。此外，公司也在进行“富锂层状材料研发”、“废旧锂离子电池回收利用”对外合作开发，把握行业技术更新迭代，开展技术储备。

公司坚持立足于现有生产线的效率提升、环境优化、品质保障、安全可靠进行技术革新和改造，以公司战略和市场需求为导向确立技术研发和技改目标，成立专项课题攻关，建立生产技术人才梯队，努力实践“向技术转型”的新战略目标。公司注重各生产子公司的自动化建设，既有助于提升品质控制能力，又能提高劳动生产率。子公司江苏天齐、重庆天齐和射洪天齐均已取得德国莱茵 TÜV 集团颁发的汽车质量管理体系认证证书。公司技术中心被认定为“国家企业技术中心”，公司还获得了工信部颁发的“国家技术创新示范企业”的称号，上述所获认定是相关部门对公司及子公司的创新研发能力、高新技术企业发展成果的充分肯定，有助于公司提高综合竞争力，提升公司品牌形象。截至 2023 年 6 月 30 日，公司合计拥有各类专利累计 218 项，代表了公司不断进步的研发能力和行业先进技术水平。公司及子公司现拥有的专利情况如下表所示：

公司及子公司  
拥有发明专利 104项公司及子公司  
拥有实用新型专利 111项公司及子公司  
拥有外观专利 3项公司及子公司合计  
拥有各类专利累计 218项

(数据来源: 公司内部报告)

### (五) 优质客户群优势

公司在锂行业已拥有近 30 年的历史。通过销售队伍的坚定努力以及销售覆盖范围, 目前已与全球和中国的许多卓越的锂终端用户建立长期关系。公司拥有稳定的优质客户群, 主要包括全球顶级电池制造商、电池材料生产商、跨国电子公司和玻璃生产商。产业链各环节龙头企业之间的彼此认同度在大幅提升, 相互之间的依赖和黏性也在逐步提高。一直以来, 公司与大多数客户都保持着稳定的关系。公司还融入了许多客户自身的研发工作, 包括致力于开发使用寿命长、能量密度高且可靠性和安全性高的电池, 成为了许多客户的重要供货商之一。公司的产品在客户的供应链中拥有举足轻重的地位并保持着优质且质量稳定的往绩, 使公司能够持续发展并维持长期客户关系。

### (六) 优秀的领导和管理团队

公司成功运营的历史业绩及领先的市场地位证明团队的领导能力和执行能力。公司拥有一支行业经验丰富的资深管理团队。公司的发展史体现了领导和管理团队的战略远见、执行能力以及致力于履行对客户的承诺和发展锂工业的愿景。例如, 收购泰利森母公司文菲尔德 51% 的权益、对 SQM 的战略性投资、收购江苏张家港工厂并随后消除瓶颈、改善营运以及对澳大利亚奎纳纳工厂进行投资建设等。相信经验丰富的管理团队能够快速使用公司不断变化的需求, 识别行业趋势, 捕捉终端市场机会, 确保公司的业务发展及扩张与中国和全球的行业趋势保持一致。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位: 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	24,823,234,330.51	14,295,570,945.55	73.64%	主要系本报告期内公司主要锂产品销量及锂矿销售均价较上年同期增加所致
营业成本	3,197,025,269.00	2,249,780,023.55	42.10%	主要系本报告期内公司主要锂产品销量及单位成本较上年同期增加所致
销售费用	21,772,054.37	12,082,719.46	80.19%	主要系由于出口锂化合物及衍生品销量增加和售价提高导致相应的港杂费及保险费较上年同期增加所致
管理费用	350,179,734.32	172,190,117.58	103.37%	主要系本报告期内职工薪酬、中介咨询费和股份支付费用较上年同期增加所致
财务费用	-8,883,050.47	571,484,084.50	-101.55%	主要系:1)本报告期内利息支出较上年同期减少;2)利息收入较上年同期增加所致
所得税费用	6,930,834,054.19	2,680,446,545.85	158.57%	主要系境外子公司文菲尔德利润总额增加所致
研发投入	14,630,036.57	11,507,556.20	27.13%	
经营活动产生的现金流量净额	12,101,406,920.86	7,063,909,068.58	71.31%	主要系本报告期销售收入对应的回款及毛利额较上年同期增加所致

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-130,092,158.11	592,725,817.11	-121.95%	主要系本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	14,262,699,873.31	-5,288,542,028.61	-169.69%	主要系本报告期分配现金股利以及支付给少数股东的股利较上年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-2,200,228,448.04	2,488,982,615.98	-188.40%	上述资金活动品选的结果

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	24,823,234,330.51	100%	14,295,570,945.55	100%	73.64%
分行业					
采选冶炼行业	16,035,406,738.54	64.60%	4,465,901,088.97	31.24%	259.06%
化学原料及化学制品制造业	8,784,401,642.86	35.39%	9,827,853,979.21	68.75%	-10.62%
其他	3,425,949.11	0.01%	1,815,877.37	0.01%	88.67%
分产品					
锂矿	16,035,406,738.54	64.60%	4,465,901,088.97	31.24%	259.06%
锂化合物及衍生品	8,784,401,642.86	35.39%	9,827,853,979.21	68.75%	-10.62%
其他	3,425,949.11	0.01%	1,815,877.37	0.01%	88.67%
分地区					
国内	20,621,772,816.76	83.07%	12,067,251,035.27	84.41%	70.89%
国外	4,201,461,513.75	16.93%	2,228,319,910.28	15.59%	88.55%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
采选冶炼行业	16,035,406,738.54	1,318,882,430.56	91.78%	259.06%	28.66%	14.73%
化学原料及化学制品制造业	8,784,401,642.86	1,876,399,302.84	78.64%	-10.62%	53.22%	-8.90%
分产品						
锂矿	16,035,406,738.54	1,318,882,430.56	91.78%	259.06%	28.66%	14.73%
锂化合物及衍生品	8,784,401,642.86	1,876,399,302.84	78.64%	-10.62%	53.22%	-8.90%
分地区						
国内	20,621,772,816.76	2,630,330,969.59	87.24%	70.89%	42.55%	2.54%
国外	4,201,461,513.75	566,694,299.41	86.51%	88.55%	40.07%	4.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,057,032,203.09	8.78%	主要是权益法核算的参股公司收益	权益法核算损益可持续
营业外收入	12,607,306.98	0.05%	主要系违约金收入和收到的政府补助	否
营业外支出	2,855,086.43	0.01%	主要系非流动资产资产报废损失和捐赠支出	否
其他收益	56,617,316.42	0.24%	主要系收到的政府补助	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,646,231,381.05	13.84%	12,461,008,474.73	17.59%	-3.75%	
应收账款	8,443,850,082.26	10.97%	7,377,274,205.21	10.41%	0.56%	
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	3,126,358,116.15	4.06%	2,143,943,033.33	3.03%	1.03%	
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资	26,664,721,977.74	34.65%	25,582,124,440.52	36.11%	-1.46%	
固定资产	8,125,024,381.68	10.56%	8,132,731,060.80	11.48%	-0.92%	
在建工程	5,319,110,245.43	6.91%	3,668,563,285.54	5.18%	1.73%	
使用权资产	282,742,462.54	0.37%	282,181,687.76	0.40%	-0.03%	
短期借款		0.00%	98,922,828.00	0.14%	-0.14%	
合同负债	77,421,887.80	0.10%	351,227,109.80	0.50%	-0.40%	
长期借款	9,915,066,873.74	12.89%	8,263,408,287.29	11.66%	1.23%	
租赁负债	265,004,404.21	0.34%	268,242,904.73	0.38%	-0.04%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
文菲尔德	收购	286.87 亿元	澳大利亚	投资性与矿石探测、开采、销售	对子公司的控制	本期归属于本公司的净利润 34.51 亿元	6.45%	否
TLA	自建	68.45 亿元	澳大利亚	化工制造	对子公司的控制	本期归属于本公司的净利润-2.74 亿	-0.23%	否



资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
						元		
SQM	股权投资	本期末，SQM 总资产和净资产分别折合人民币 763.18 亿元和 355.10 亿元。公司按持股比例计算的净资产份额为人民币 78.7 亿元	智利	钾、锂产品生产	已委派三名董事会成员，具有重大影响	本期确认的投资收益 19.99 亿元	15.37%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,953,152,359.11		-403,951,082.31					1,840,985,207.04
金融资产小计	1,953,152,359.11		-403,951,082.31					1,840,985,207.04
应收款项融资	2,595,287,604.49							2,369,950,376.68
上述合计	4,548,439,963.60		-403,951,082.31					4,210,935,583.72
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	556,511,435.79	详见本报告“第十节、七、1.货币资金”所述
应收款项融资	34,392,943.39	详见本报告“第十节、七、4.应收款项融资”所述
成都天齐 5%股权	437,776,607.51	系天齐鑫隆与里昂证券的诉讼事项中向法院提供的诉讼保全
文菲尔德资产	28,610,783,305.12	系文菲尔德及其子公司在澳大利亚境内的所有资产用于提供汇丰银行牵头的银团循环贷款抵押
TLAII 100%股权	24,290,817,008.50	系公司为 TLAII 借入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物
公司通过 ITS 间接持有的 2400 万股 SQM A 类股票	9,893,105,018.30	系 TLAII 为其借入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物
合计	63,823,386,318.61	

注 1：该货币资金金额未包含文菲尔德的受限资金。

注 2：对抵押所有资产的公司，列示明细如下：

项目	文菲尔德期末账面价值（元）
货币资金	87,041,392.16
应收账款	17,134,645,315.52
预付款项	59,618,182.22
其他应收款	109,753,327.95
存货	677,162,295.41
其他流动资产	3,997,201.62
固定资产	3,805,325,460.91
使用权资产	82,550,483.16
在建工程	2,804,484,875.09
无形资产	3,846,204,771.08
合计	28,610,783,305.12

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,709,205,740.90	582,347,300.96	193.50%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
格林布什化学级锂精矿工厂三期	自建	是	锂矿开采	323,699,810.91	1,213,669,989.12	自筹	40.01%			项目尚未建成，故尚未达到预计效益	2018年07月25日	《关于同意泰利森锂精矿继续扩产计划的公告》（公告编号：2018-073）
奎纳年产2.4	自建	是	锂化工	64,693,229.29	1,344,862,893.30	自筹	85.43%			项目尚未建成，故尚未达	2017年10月27日	《关于建设"第二期年产2.4万吨电池级

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
万吨电池级单水氢氧化锂工厂二期										到预计效益		单水氢氧化锂项目"暨对全资子公司增资的公告"(公告编号:2017-092)
安居2万吨碳酸锂工厂	自建	是	锂化工	333,607,488.95	653,379,731.00	募股资金+自筹	44.21%			项目尚未建成,故尚未达到预计效益	2018年09月08日	《关于建设“天齐锂业遂宁安居区年产2万吨碳酸锂工厂项目”的公告》(公告编号:2018-096)
苏州年产3万吨氢氧化锂项目	自建	是	锂化工	227,019.43	227,019.43	自筹	0.01%			项目尚未建成,故尚未达到预计效益	2023年05月13日	《关于建设年产3万吨电池级单水氢氧化锂项目暨签署投资协议书的公告》(公告编号:2023-030)
合计	--	--	--	722,227,548.58	3,212,139,632.85	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注:项目进度为工程累计投入占预算比例。目前,奎纳纳二期年产2.4万吨氢氧化锂项目的主体工程已基本完成,TLK正在结合一期项目建设经验以及市场需求等情况,就原二期建设方案和建设计划进行重新审视。

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位:元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外	01713	四川	121,3	公允	105,2		-				115,757,	其他权	自有

股票	.HK	能投发展	57,929.84	价值计量	30,740.00		5,600,829.84				100.00	益工具投资	资金
境内外股票	03931.HK	中创新航	710,554,110.07	公允价值计量	326,514,281.86		-339,240,162.75				371,313,947.32	其他权益工具投资	自有资金
合计			831,912,039.91	--	431,745,021.86	0.00	-344,840,992.59	0.00	0.00	0.00	487,071,047.32	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2022 年 08 月 13 日、2022 年 9 月 22 日												

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	配股	160,310.65		160,866.8				13.3	用于建设澳大利亚“年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目”	
2019	配股	290,849.12		290,837.82				31.03	用于偿还收购 SQM23.77% 股权部分并购贷款	
合计	--	451,159.77	0	451,704.62	0	0	0.00%	44.33	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 2017 年配股：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金投资项目已累计使用募集资金 160,866.80 万元，占承诺投入总额的 100.35%，其中：

1、本公司于 2018 年 3 月 1 日以募集资金置换自筹资金预先投入的募集资金投资项目款 13,195.51 万澳元，折算的人民币金额为 67,586.08 万元。其中自 2017 年 4 月 21 日董事会批准配股方案日至 2017 年 12 月 31 日以自筹资金预先投入上述募投项目款项 11,741.59 万澳元，按 2017 年 12 月 31 日汇率折合的人民币金额计算 59,797.59 万元，2018 年 1 月 1 日至 3 月 1 日投入的人民币金额为 7,788.49 万元。

2、除上述资金置换外，本公司通过股权关系，以募集资金购入澳元 17,939.00 万元（购买日汇率折算的人民币金额为 88,693.08 万元），购入美元 666.81 万元（购买日汇率折算的人民币金额为 4,473.22 万元）对下属单位进行直接投资，最终由具体负责实施募投项目的 TLK 公司分别以澳元或以澳元购买欧元、美元，共计支付 18,883.26 万澳元。截至 2023 年 6 月 30 日各境外企业外汇存款户募集资金外币账户余额折合人民币为 3,974.16 元。报告期支付工程款 0 万澳元，减少募集资金人民币金额为 0 万元。

##### 2019 年配股：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金投资项目已累计使用募集资金 290,837.82 万元，占承诺投入总额的 100.00%，其中：

1、本公司于 2020 年 1 月 3 日以募集资金购入美元 41,573.83 万元（购买日汇率折算的人民币金额为 290,505.43 万元）并于 2020 年 1 月 8 日偿还收购 SQM 23.77% 股权的部分并购贷款。

2、2020 年支付的发行费用为 332.40 万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
澳大利亚“年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目”	否	160,310.65	160,310.65		160,866.8	100.35%	2022 年 11 月 30 日	143.35	不适用	否
偿还购买 SQM 23.77% 股权的部分并购贷款	否	290,849.12	290,849.12		290,837.82	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	451,159.77	451,159.77		451,704.62	--	--	143.35	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	451,159.77	451,159.77	0	451,704.62	--	--	143.35	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	一期氢氧化锂项目计算假设经营周期为 40 年，自 2022 年末陆续投入运营，截至本报告期末该项目营运时间较短，故不适用预计效益评价。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施	不适用									

地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 12 月 8 日召开的第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议全票审议通过了《关于募集资金投资项目实施方式变更的议案》，拟对公司 2017 年配股公开发行证券募集资金投资项目实施方式变更，本议案尚需提交股东大会审议。具体情况如下：</p> <p>① 拟变更募投项目实施方式的原因</p> <p>该项目的调试、投产及达产进度均不及预期，项目处于暂缓调试的状态。结合公司现金流紧张的局面，如公司不能通过融资途径解决后续建设资金投入，公司在该项目上的前期投入未来可能面临损失或计提减值的风险。为帮助公司海外运营项目进一步完善高效、合理的治理结构，提升公司对海外资产的管控能力，降低海外项目的运营风险，公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司增资扩股暨引入战略投资者的议案》，公司及公司全资子公司 Tianqi Lithium EnergyAustralia Pty Ltd（原全资子公司 Tianqi UK Limited，2020 年 12 月 6 日更名，以下简称“TLEA”）与澳大利亚上市公司 IGO Limited（以下简称“IGO”）及其全资子公司 IGO Lithium Holdings Pty Ltd（以下简称“投资者”或“IGO 全资子公司”）签署《投资协议》等交易文件，拟以 TLEA 增资扩股的方式引入战略投资者 IGO；交易完成后，公司持有 TLEA 注册资本的 51%，投资者持有 TLEA 注册资本的 49%。根据交易结构和安排，TLEA 需先完成内部重组，由 Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd（以下简称“TLH”）将所持有的 Tianqi Lithium Australia Pty Ltd（以下简称“TLA”，持有上述募投项目实施主体 TLK 100%的股权）100%股权转让至 TLEA。交易完成后，TLK 由公司全资子公司变更成公司持股 51%的控股子公司，同时 TLK 将使用 TLEA 本次增资金在偿还相关债务后剩余的资金用于氢氧化锂工厂运营和调试，继续实施公司 2017 年配股公开发行人民币普通股募集资金投资项目，即建设“一期氢氧化锂项目”，此种安排将涉及公司募集资金投资项目实施方式的变更。</p> <p>② 本次拟变更募投项目实施方式的影响</p> <p>本次变更不会改变该项目的投向和项目基本建设内容，公司不会丧失对该项目实施主体的控制权，不会对该项目的实施造成实质性影响。</p> <p>③ 本次变更募投项目实施方式公司已按《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等规定进行了公告披露（公告编号：2020-133，公告名称：《天齐锂业股份有限公司关于募集资金投资项目实施方式变更的公告》）。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，上述交易已完成，该募投项目实施主体 TLK 成为本公司间接持股 51%的控股子公司。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2017 年配股：</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，本公司募集资金投资项目已累计使用募集资金 160,866.80 万元，占承诺投入总额的 100.35%，其中：</p> <p>1、本公司于 2018 年 3 月 1 日以募集资金置换自筹资金预先投入的募集资金投资项目款 13,195.51 万澳元，折算的人民币金额为 67,586.08 万元。其中自 2017 年 4 月 21 日董事会批准配股方案日至 2017 年 12 月 31 日以自筹资金预先投入上述募投项目款项 11,741.59 万澳元，按 2017 年 12 月 31 日汇率折合的人民币金额计算 59,797.59 万元，2018 年 1 月 1 日至 3 月 1 日投入的人民币金额为 7,788.49 万元。</p> <p>2019 年配股：</p> <p>不存在先期投入置换情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末，尚未使用的募集资金以银行存款形式继续存放在监管账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题	无

或其他情况	
-------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏天齐	子公司	化工制造、碳酸锂生产与销售	820,512,820.51	4,474,020,680.71	1,781,136,674.70	2,723,096,257.14	- 1,030,003,223.65	- 772,490,856.07
文菲尔德	子公司	投资性与矿石探测、开采、销售	3,497,692,723.03	28,687,305,954.02	12,685,741,515.34	30,149,060,119.95	27,722,100,938.53	19,411,733,782.33
射洪天齐	子公司	化工制造、锂产品生产与销售	926,000,000.00	7,939,887,784.07	2,523,483,137.53	5,306,492,152.73	- 1,097,853,657.12	- 934,624,173.70
成都天齐	子公司	锂矿及锂化工产品的贸易	8,700,000,000.00	14,656,723,445.34	10,089,246,517.55	8,543,225,839.74	524,914,402.06	391,726,880.78
重庆天齐	子公司	化工制造、金属锂生产与销售	156,894,067.25	469,147,024.29	363,022,429.50	410,840,508.03	- 90,463,412.57	- 76,292,834.01
天齐鑫隆	子公司	锂矿贸易	17,234,700,000.00	20,425,233,855.37	18,736,532,703.71	647,779,008.45	242,041,098.41	182,367,619.15
TLA	子公司	投资、化工制造	1,051,943,809.61	6,845,222,385.36	- 228,350,902.11	1,424,441,569.09	- 394,441,261.03	- 303,657,089.40
SQM	参股公司	钾、碘、锂产品生产	11,399,732,789.40	76,318,177,020.00	35,509,748,940.00	30,620,045,120.00	13,627,750,640.00	9,452,934,960.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司合计持有 SQM22.16%的股权。SQM 主要从事特种植物肥料、钾肥、锂及其衍生物、碘及其衍生物和工业化学品的生产和销售，是全球最大的碘和硝酸钾生产企业和领先的碳酸锂和氢氧化锂生产商，其总部位于智利首都圣地亚哥，并在美国、比利时、西班牙、墨西哥、意大利、德国、泰国、中国及南非等 20 多个国家设有分支机构。SQM 的股本构

成包括 A 类股和 B 类股，合计股份数量为 285,638,456 股，其中 A 类股为 142,819,552 股，占已发行股份总数的 50.00%，B 类股为 142,818,904 股，占已发行股份总数的 50.00%。

SQM 2023 年半年度营业收入折合人民币约 306.20 亿元，净利润折合人民币约 94.53 亿元，宣布发放股利折合人民币约 79.45 亿元，总资产折合人民币 763.18 亿元。2023 年半年度锂产品销量约 7.54 万吨，同比增加 4.29%。本报告期内，公司已收到 SQM 分红折合人民币约 14.56 亿元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、锂价市场波动的风险

有色金属行业属于周期性行业，受多种因素变化的影响，锂产品价格呈现波动性，当前以及预期的供求变动都可能影响锂产品的当前及预期价格。锂价格的下降均可能对公司的业务、财务状况及经营业绩产生重大不利影响。根据伍德麦肯兹报告，其他可能影响锂价格的因素包括全球经济增长、供需动力、生产成本变动（包括能源、原材料及劳动力成本）、运输成本变动、汇率变动、商品库存以及技术发展。公司无法保证锂的价格将不会下跌。该等因素可能以各种方式对业务、财务状况及经营业绩产生重大不利影响，包括但不限于以下方面：

（1）锂价格的大幅或持续下跌可能导致客户不愿按预先约定的定价条款履行其购买产品的合约承诺；

（2）锂价格的大幅或持续下跌可能导致营业收入及盈利能力降低；

（3）锂价格的大幅或持续下跌可能导致锂产品价值下跌（包括公司持有 SQM 股权投资的减值亏损），其可能导致对资产的减值；

（4）如锂产品的生产不再具有经济可行性，则可能会减产或停产。

另一方面，如果锂产品价格大幅或持续大幅上升，则可能导致客户寻求其他更实惠的产品替代锂产品，从而导致市场对该项目生产的锂产品的需求减少，进而公司的财务状况和经营业绩可能受到不利影响。

应对措施：总的来说，锂资源相对于其他有色金属行业来说，具有一定的行业特殊性，尽管锂价存在周期性的价格波动风险，但下游终端特别是新能源汽车和储能产业未来的高成长预期、国家政策的大力支持是客观存在的，因此从中长期来看，公司认为锂行业基本面在未来几年仍将持续向好。此外，中国证监会于 2023 年 7 月 7 日同意广州期货交易所碳酸锂期货及期权注册。2023 年 7 月 21 日，碳酸锂期货在广州期货交易所正式挂牌交易。碳酸锂期货、期权上市有利于完善碳酸锂价格形成机制，提升锂市场价格透明度，并推动锂行业长远发展。公司将继续依托资源和成本优势，加大研发投入力度，加快引进消化吸收再创新，稳步提高工艺技术水平，加大与锂上下游产业链的合作，通过不断提升公司的内在价值和创新能力的方式，增强公司市场竞争力，以应对锂价格周期性波动可能会对公司带来的不利影响。

### 2、IGO 交易可能存在的潜在税务风险

2021 年，公司全资子公司 TLEA 以增资扩股的方式引入战略投资者澳大利亚上市公司 IGO；增资完成后公司持有 TLEA 注册资本的 51%，IGO 的全资子公司 IGO Lithium Holdings Pty Ltd 持有 TLEA 注册资本的 49%。截至目前，该交易已实施完成。目前澳大利亚税务局仍在就上述交易的交易结构（包括内部重组的实施步骤）可能产生的税务影响进行审查和评估。如果澳大利亚税务局的审查意见认为该交易结构未实质性符合澳大利亚《所得税法案-1936》一般反避税条款，由此可能导致包括但不限于内部重组涉及的 TLA 股权转让不予适用同一合并纳税集团下的资本利得税豁免，同时可能产生应付税款总额 25%-100%的罚款、利息等额外的税务成本，从而增加本次交易的税务负担，对公司当期或未来的财务状况和经营业绩产生不利影响。截至本报告日，公司及相关子公司尚未收到澳大利亚税务部门的审查或评估意见，实际影响金额和评估时间尚具有不确定性。

应对措施：公司及相关子公司与 IGO、IGO Limited 于 2021 年 6 月 21 日签署了《税务分担协议》，双方同意，如经澳大利亚税务局审查和评估后确认内部重组实施步骤将产生资本利得税，IGO 和 IGO Limited 同意在不超过该《税务分担协议》约定的最高总额的前提下，基于其在合资公司 49%的股权比例与 TLH 分担该税务责任。目前，公司及相关子公



司正在就税务审查事宜与澳大利亚税务局积极沟通协商，配合相关税务审查事宜，以期尽可能避免或降低该税务审查可能对公司造成的不利影响。

### 3、产能爬坡进度不达预期，导致项目收益延缓，进而影响公司经营业绩的风险

2022 年 11 月，公司奎纳纳工厂一期氢氧化锂项目产品样品已经第三方产品认证机构中国 SGS 通标标准技术服务有限公司检验，产品样品符合 GB/T26008-2020 标准。TLK 已陆续将相关氢氧化锂产品样品分发给潜在的承购方进行客户认证，这一流程预计需要 4 至 8 个月的时间。

公司奎纳纳工厂一期氢氧化锂项目自 2022 年 12 月实现商业化生产以来，2023 年 1-4 月稳定生产，处于产能爬坡阶段；2023 年 4 月按计划开启设备检修，后遇到相应技术问题，已于 2023 年 6 月 19 日恢复生产，至今处于产能爬坡阶段。截至目前，公司分发给 SK On 的氢氧化锂样品已获其认证通过，除此以外，TLK 尚未收到其他潜在的承购方相关认证结果的反馈。

由于下游的高端锂电池厂商对供应商的氢氧化锂产品要求较高，因此实际完成的时间尚具有不确定性；项目正式商业化生产后，达产之前还需要按照逐步提高负荷率进行产能爬坡；在产能爬坡过程中，如出现对质量和产量有影响的问题，还需要进行局部工艺优化和技术改造，以逐步达到设计产能。锂价格下跌叠加如上述各步骤的实现时间不达预期，将延缓项目收益的实现，并将一定时间内对公司经营业绩产生不利影响。此外，如果公司生产的氢氧化锂产品不能如期经过客户送样检测，公司在该类项目上的前期投入未来可能面临损失、计提减值准备或无法完全收回的风险。公司在此项目上已投入较大金额的资本性支出，投入成本的增加可能会导致投资回报不如预期，同时会增加相应的资金成本、转固后的折旧费用以及其他运营成本。

应对措施：公司管理层高度重视上述项目持续投入成本、投产和爬坡进度情况可能给公司经营带来的潜在不利影响，从境内积极委派专业技术人才前往澳大利亚参与和支持项目爬坡工作，力争以此加快项目达产进程，早日发挥项目效益。

### 4、安全环保风险

作为锂矿开采和锂化工材料的生产企业，公司在采矿及项目建设中，可能从事若干具有固有风险及危害的活动，如高空作业、使用重型机械等，若出现矿山地质灾害防治措施不到位、员工误操作或设备故障等情况，可能导致会影响生产或造成人身伤害的安全事故。同时，公司生产过程中使用的部分辅料对人体具有一定的危害性，如防范措施不到位或出现有毒气体、强酸强碱等液体泄漏，将有可能导致生产中断、甚至产生法律责任从而影响公司的良好声誉和企业形象。另外，公司作为生产型企业，在生产过程中会产生“三废”，在环保设备出现故障或特定情况下，可能导致排放参数不达标而被主管部门处罚，故也存在一定的环保风险。

应对措施：经第五届董事会第三十二次会议审议，公司已成立 EHS 部（环境健康安全部），目前已配备相应的专业人员。公司将继续坚持“高质量、高标准、高效率”的项目建设、运营管理方针，在可行性研究和项目设计时依照最新监管标准，对安全环保风险因素进行充分论证，并优先关注和前瞻性设计；持续对现有产线进行全自动化改造，增加运行的稳定性和可靠性，尽量减少人工操作环节，减少安全环保风险点；新建项目将全部采购一流供应商提供的高安全性、环保节能、效率高的生产设备，生产线实现全自动化、智能化、互联网化，实时监测、预警、传输、反馈，及时排除隐患；同时，继续为员工购买意外伤害保险，加强全员安全生产和清洁生产方面的培训和考核，重视员工生产操作的规范性，坚持对安全环保应急预案的持续完善和员工预防性演练，从根本上防控安全、环保问题。此外，经第六届董事会第一次会议审议，公司完成董事会换届，并新增一名拥有 ESG 与可持续发展背景的董事。通过提升公司董事会专业背景多元化程度，公司将从 ESG 与可持续发展战略层面，提前识别潜在环境保护及绿色发展相关风险，提升公司环境保护与可持续发展水平。

### 5、外汇汇率波动的风险

公司面临与汇率波动相关的风险。公司承受汇率风险主要与美元、澳元有关，存在因美元、澳元汇率波动引致的业绩波动风险。汇率波动可能会增加以人民币计量的海外业务成本或减少公司以人民币计价的海外业务收入，或影响公司出口产品的价格以及公司进口设备及材料的价格。由于外汇汇率波动而导致的任何成本增加或收入减少均可能对公司的利润产生不利影响。因汇率波动引起的外币资产及外币负债的减少或增加也可能对公司利润产生不利影响。公司在中国境外存在重大股权投资，随着公司海外业务进一步拓展，公司的外汇计量资产及负债预计也将增加。由于记账本位币的不同，公司存在由于外币折算影响财务报表的风险。

应对措施：公司制定了外汇套期保值业务审批及管理的相关制度，在确保安全性和流动性的前提下，授权管理层选择采取远期结售汇、外汇互换、外汇期权等金融工具灵活操作，降低因汇率变化给公司盈利水平带来的不利影响。

#### **6、地缘因素及逆全球化的风险**

在全球清洁能源转型的背景下，各国逐渐意识到锂作为能源金属的战略意义，相继明确关键金属保护计划。智利、墨西哥等国开始提出锂资源国有化。另一方面，全球主要资源国更加倾向于推动本土锂产业链的上下游一体化建设，进一步享受锂资源加工环节的附加值。大量西方意识形态的国家开始转向贸易保护主义，以补贴、高额关税等方式阻碍全球供应链，扶植本土企业发展。澳大利亚锂矿企业普遍推出了本地的锂化工产品冶炼产能建设规划，美国实施《2022 通胀削减法案》以支持投资其国内能源生产和制造业；加拿大通过修订其外国投资法，对外国投资者在特定领域（如：关键矿物、人工智能等领域）的投资加大审查权力。我国锂电产业链公司存在无法触达相关国家市场的可能性，各公司将迎来新的挑战。

应对措施：公司将继续寻求合作伙伴，以扩大对高质量锂矿资源的布局，尝试开展战略合作；以及继续和全球领先的矿业企业合作探索新的锂资源开发机会，从而拓展高质量的锂矿资源布局。公司在确保生态安全前提下，也将加快推进国内锂资源开发步伐，进一步优化产业链布局。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.89%	2023 年 04 月 14 日	2023 年 04 月 15 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）
2022 年度股东大会	年度股东大会	36.14%	2023 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 17 日	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-032）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴昌华	独立董事	被选举	2023 年 04 月 14 日	公司 2023 年第一次临时股东大会选举产生
王东杰	监事会主席	被选举	2023 年 04 月 14 日	公司 2023 年第一次临时股东大会选举产生
熊万渝	高级副总裁	聘任	2023 年 07 月 13 日	公司第六届董事会第五次会议聘任
潘鹰	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 14 日	任期满离任
严锦	监事会主席	任期满离任	2023 年 04 月 14 日	任期满离任
阎冬	高级副总裁	任期满离任	2023 年 04 月 14 日	任期满离任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

公司第五届董事会第二十八次会议、第五届监事会第二十二次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》以及《关于〈公司 2022 年度员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年度员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年度员工持股计划有关事项的议案》，其中后三个议案已经公司于 2022 年 10 月 17 日召开的 2022 年度第一次临时股东大会审议通过。

为了进一步完善公司治理机制，提升公司整体价值，同时进一步提高公司核心竞争优势，完善薪酬激励体系，实现激励约束并重，董事会同意公司根据《公司法》《证券法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，面向公司及子公司董事（不含独立董事）、监事、中高级管理人员及核心业务/技术人员制定的

2022 年度员工持股计划（草案）。同时，为了规范公司 2022 年度员工持股计划的实施，确保员工持股计划有效落实，董事会同意公司拟定的《天齐锂业股份有限公司 2022 年度员工持股计划管理办法》。

为确保员工持股计划的顺利实施，公司计划使用自有资金以集中竞价的交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股份用于员工持股计划。回购股份价格为不超过人民币 150 元/股（含），该上限未超过公司董事会审议通过回购股份方案决议前三十个交易日公司股票交易均价的 150%。本次回购资金总额为不低于人民币 13,600 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）。公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立了股份回购专用账户，该账户仅用于回购公司股份。2022 年 9 月 23 日，公司通过集中竞价交易方式进行首次回购公司股份。本次回购股份 178.0366 万股，已回购股份占公司总股本的比例为 0.11%，已支付的总金额为 19,998.50 万元。

公司于 2022 年 12 月 21 日召开 2022 年度员工持股计划第一次持有人会议，同意设立公司 2022 年度员工持股计划管理委员会，并选举了公司 2022 年度员工持股计划管理委员会委员和委员会主任，任期为公司 2022 年度员工持股计划的存续期。上述管理委员会委员均为公司在职工，未在公司控股股东或者实际控制人单位担任职务，不属于持有公司 5% 以上股东、实际控制人，且与前述主体、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

在股份过户前，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中国结算”）开立员工持股计划专用证券账户。证券账户名称为“天齐锂业股份有限公司-2022 年员工持股计划”，证券账户号码为 0899357438。本次员工持股计划设立时的资金总额上限为 20,000 万元，以“份”作为授予单位，每份份额为 1 元，员工持股计划的总份数为不超过 20,000 万份。本次员工持股计划实际授予份额为 11,970 万份，对应公司股份 106.24 万股，实际授予份额未超过股东大会审议通过的拟授予份额上限。

2022 年 12 月 21 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司回购专用证券账户（证券账户：0899990607）中所持有的 1,312,400 股公司股票（含 25 万股预留股份）已于 2022 年 12 月 21 日以非交易过户的方式过户至“天齐锂业股份有限公司-2022 年员工持股计划”（证券账户：0899357438），过户价格为 0 元/股。截至本报告期末，公司 2022 年员工持股计划账户持有公司股份 1,312,400 股，占公司总股本的比例为 0.08%。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司及控股子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及核心业务/技术人员	233	1,312,400	报告期内合计收回 7 名离职员工原授予股数 49,300 股，但暂仍存放于员工持股计划账户。	0.08%	自有资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
夏浚诚	董事、总裁	16,900	16,900	0.0010%
邹军	董事、财务总监、执行副总裁	14,300	14,300	0.0009%
郭维	执行副总裁	14,300	14,300	0.0009%
刘莹	执行副总裁	14,300	14,300	0.0009%
熊万渝	高级副总裁	8,800	8,800	0.0005%
张文宇	董事会秘书、副总裁	2,100	2,100	0.0001%
李果	副总裁	7,500	7,500	0.0005%
胡轶	监事、审计总监	5,100	5,100	0.0003%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此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，并相应计入资本公积。

当公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是公司最终控制方或其控制的除公司外的子公司的权益工具时，公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。报告期内，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 13,778,486.97 元人民币。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《排污许可管理办法》及其他运营所在地适用的环保法律法规。公司依法开展环境影响评价和环境监测工作，不断升级改造污染防治设施设备并保障其高效、稳定运行，降低自身运营活动对环境的影响，同时足额缴纳环境保护相关税费，打造可持续发展的运营模式。

截至本报告期末，公司境内各生产基地及海外的泰利森资源基地均获得 ISO14001 环境管理体系认证，并每年进行一次内部审核和外部审核。此外，江苏张家港生产基地引入了环保管家服务，每半年对现场进行合规性审核。

注：国内方面，重庆天齐不属于环境保护部门公布的重点排污单位；江苏天齐属于环保部门确定的土壤重点排污单位，不属于废气、废水重点排污单位；射洪天齐属于环保部门确定的废气和土壤重点排污单位，不属于废水重点排污单位。海外方面，根据澳大利亚《环境保护法》相关规定，TLK 不属于重点排污单位；泰利森因金属矿开采量达到澳大利亚《环境保护法》的相关规定，被认定为有可能导致空气、土地或水排放污染的规定场所。

环境保护行政许可情况

公司或子公司名称	环境保护行政许可情况
射洪天齐	已于 2021 年 6 月 16 日取得排污许可证，有效期为 2021 年 6 月 16 日起至 2026 年 6 月 15 日止。
江苏天齐	已于 2022 年 3 月 25 日取得排污许可证，有效期为 2022 年 3 月 25 日至 2027 年 3 月 24 日止。
重庆天齐	已于 2020 年 4 月 14 日取得排污许可证，有效期为 2020 年 4 月 14 日至 2025 年 4 月 13 日止。
TLK	已取得澳大利亚环境和水资源部相关许可证，有效期至 2024 年 3 月 4 日。
泰利森	已取得澳大利亚环境和水资源部相关许可证，有效期至 2026 年 12 月 13 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
射洪天齐	废气	二氧化硫	有组织排放	4	锅炉 4 套	二氧化硫 ≤50mg/m <sup>3</sup>	GB13271-2014	210.27kg	54.975t	无
		氮氧化物				氮氧化物 ≤200mg/m <sup>3</sup>		3,802.32kg	140.40t	
		颗粒物				颗粒物 ≤20mg/m <sup>3</sup>		380.84kg	28.89t	
		烟气黑度				黑度 1 级		/	/	
	二氧化硫	有组织排放	1	焙浸 1 套	二氧化硫 ≤100mg/m <sup>3</sup>	GB31573-2015	271.23kg	54.975t	无	
氮氧化物	氮氧化物				13,511.44kg		140.40t			

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况		
		物				$\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$		1,493.77kg	28.89t			
		颗粒物				$\leq 30\text{mg}/\text{m}^3$						
		氟化物				$\leq 6\text{mg}/\text{m}^3$						
				二氧化硫	有组织排放	1	氯化锂车间 1 套	二氧化硫	GB31573-2015	150.04kg	54.975t	无
				氮氧化物				$\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$		1,141.79kg	140.40t	无
				颗粒物				$\leq 30\text{mg}/\text{m}^3$		104.48kg	28.89t	无
				氯气	有组织排放	1	金属锂车间 1 套	氯气	GB16297-1996	13.59kg	/	无
江苏天齐	废气	颗粒物	排气筒	5	焙烧窑废气排放口	$2.13\text{mg}/\text{m}^3$	$10\text{mg}/\text{m}^3$	0.115t	5.7t/a	无		
					酸化窑废气排放口	$0.195\text{mg}/\text{m}^3$	$10\text{mg}/\text{m}^3$	0				
					碳酸锂干燥废气排放口	$2.8\text{mg}/\text{m}^3$	$10\text{mg}/\text{m}^3$	0.013t				
					硫酸钠干燥窑废气排放口	$0.327\text{mg}/\text{m}^3$	$10\text{mg}/\text{m}^3$	0				
					球磨机排放口	$1.5\text{mg}/\text{m}^3$	$10\text{mg}/\text{m}^3$	0.025t				
	废气	二氧化硫	排气筒	4	焙烧窑废气排放口	$2.17\text{mg}/\text{m}^3$	$100\text{mg}/\text{m}^3$	0.101t	5.791t/a	无		
					酸化窑废气排放口	$1.588\text{mg}/\text{m}^3$	$100\text{mg}/\text{m}^3$	0.05t				
					碳酸锂燃烧废气	$2.14\text{mg}/\text{m}^3$	$100\text{mg}/\text{m}^3$	0.0251t				
					硫酸钠干燥窑废气排放口	$1.522\text{mg}/\text{m}^3$	$100\text{mg}/\text{m}^3$	0.025t				
	废气	氮氧化物	排气筒	4	焙烧窑废气排放口	$18.417\text{mg}/\text{m}^3$	$100\text{mg}/\text{m}^3$	1.242t	17.81 t/a			
					酸化窑废气排放口	$29.883\text{mg}/\text{m}^3$	$100\text{mg}/\text{m}^3$	1.346t				
					碳酸锂燃烧废气	$20.15\text{mg}/\text{m}^3$	$100\text{mg}/\text{m}^3$	0.672t				

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆天齐	废气	硫酸雾	排气筒	2	硫酸钠干燥窑废气排放口	20.633mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.351t	0.807t/a	无
					酸化窑废气排放口	0.58mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.0312t		
					实验室废气排放口	0.22mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.00369t		
	废气	氯化氢	排气筒	1	实验室废气排放口	2.29mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.0052t	0.22t/a	无
	废气	氟化氢	排气筒	1	实验室废气排放口	0 mg/m <sup>3</sup>	3mg/m <sup>3</sup>	0t	0.002t/a	无
	废水	化学需氧量 NH3-N TP SS TN	污水总排口	1	污水总排口	29.5mg/L	200mg/L	2.467t	13.64t/a	无
						1.818mg/L	25mg/L	0.119t	0.535t/a	
						0.558mg/L	2mg/L	0t	0.067t/a	
						13.5mg/L	100mg/L	1.216t	7.345t/a	
						8.058mg/L	50mg/L	0.699t	/	
废气	氯气	有组织排放	1	除氯系统设置1根25米的排气筒排放	2.33mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(DB 50/418-2016)	0.434t/a	1.04t	无	

### 对污染物的处理

公司高度关注生产运营过程中的污染物排放，坚持绿色生产理念。公司各生产基地均已依据环境管理体系建立相应的管理制度，将废水、废气及废弃物管理列为环境保护工作的重点内容，从源头控制污染物产生，实施总量控制。

#### 1、制度保障

公司已建立《废气排放治理管理办法》《废水排放治理管理办法》《固体废弃物处置管理办法》《危险废弃物处置管理办法》《土壤和地下水污染防治管理程序》等内部管理制度，积极推进环境管理体系建设和制度完善。澳大利亚奎纳纳生产基地建立了《环境管理程序》，规范了环境管理职责、战略、应急控制、培训以及审核等各类流程。此外，公司已成立土壤和地下水污染防治小组等管理小组，明确了管理小组负责人、成员及其相应的职责，以及各相关部门的职责。

#### 2、废水管理

公司各生产基地均设置配套污水处理设备，主动开展废水管理。公司严格按照国家相关要求对废水处理各环节进出水的 PH 值、化学需氧量值、总氮、总磷等指标进行监测，确保达标排放。此外，公司通过建设废水综合利用项目提高废水利用率，减少废水外排。公司各基地通过节水设备以及回用技术，减少水耗。

#### 3、废气管理

公司致力于降低生产过程中的废气排放，从降低污染物浓度、减少污染物排放量两个角度出发，选用优质物料、清洁能源、先进工艺，保护空气质量。公司持续推动废气实时监控系统的安装应用，对有害气体实施及时有效的管控。

#### 4、废弃物管理



公司严格按照减量化、资源化和无害化的原则和 3R 管理理念（即减量化、再利用、再循环）进行废弃物综合管理。公司以减少废弃物的产生、提高废弃物综合利用产品附加值为目标，合规处置固体废弃物（包括危废），同时持续推进锂渣的综合回收利用等项目，不断提高废弃物管理水平。公司各生产基地均设有废弃物管理的专职部门，负责统筹各类废弃物的日常管理与数量统计，推动相关减废及回收工作。公司实施垃圾分类管理，对无害废弃物进行统一收集和综合利用；有害废弃物则统一交由具有资质的第三方进行无害化处理。此外，澳大利亚奎纳纳生产基地发布了《废弃物处理程序》，遵照循环经济和可持续发展原则推进资源可回收利用。

#### 5、公司各生产基地对污染物的处理情况

公司或子公司名称	对污染物的处理
射洪天齐	1、回转窑尾气：（电除雾+碱液喷淋）+（布袋除尘+微波光氧+臭氧脱硝+双碱吸收） 2、锅炉与氯化锂干燥：低氮燃烧 3、金属锂氯气吸收：三级碱洗
江苏天齐	一、废气治理设施： 1、焙烧窑：布袋除尘器+低温臭氧脱硝+平板除沫器+两级喷淋，运行正常污染物监测合格； 2、酸化窑：文丘里洗涤器+湿式洗涤器+静电除雾器，运行正常污染物监测合格； 3、碳酸锂干燥窑：运行正常污染物监测合格； 4、硫酸钠干燥窑：金属柔性膜除尘器，运行正常污染物监测合格； 5、实验室：碱液喷淋装置，运行正常污染物监测合格； 6、球磨机：布袋除尘器，运行正常污染物监测合格； 7、碳酸锂干燥废气排放口：金属柔性膜除尘器，运行正常污染物监测合格。 二、废水治理设施： 工业废水和生活污水经过 PH 调节+加水处理试剂沉淀后，能够稳定运行，污染物监测合格。
重庆天齐	1、废气治理：建有 2 套氯吸收系统，每套处理系统由 4 台吸收塔组成（3 用 1 备），2 套系统共用一根 25m 高排气筒排放，运行正常； 2、废水治理：无生产废水产生，生活污水经生化池处理后进入城市污水收集管网，运行正常； 3、固废处理：设置有危废暂存间、固废临时堆场、一般生活垃圾箱；固废均交由有资质的单位进行合规处理。
TLK	1、焙烧窑：安装了布袋除尘器；根据目前运行情况，运行正常、污染物监测合格； 2、球磨机：安装了布袋除尘器；根据目前运行情况，运行正常、污染物监测合格； 3、酸化窑：安装了文丘里洗涤器、湿式洗涤器、静电除雾器；根据目前运行情况，运行正常、污染物监测合格。
泰利森	1、布袋除尘器：在玻璃干燥器、精矿干燥器、锂/钼样品制备和自动批量研磨机的除尘器上安装布袋除尘器； 2、水处理厂：建设水处理厂（砷修复装置和反渗透设备），以去除工艺水中的锂和砷。

#### 突发环境事件应急预案

公司或子公司名称	突发环境事件应急预案
射洪天齐	射洪天齐已制定《突发环境事件应急管理办法》，并根据相关要求进行了备案。
江苏天齐	江苏天齐已制定《突发环境事件应急预案》《环境自行监测方案》及《环境监测方案》，并根据相关要求进行了备案。
重庆天齐	重庆天齐已编制《突发环境事件风险评估报告》《突发环境事件应急预案》，并根据相关要求进行了备案。
TLK	TLK 已制定突发环境事件应急预案。
泰利森	泰利森已制定应急管理办法和对散装硫酸罐泄漏的应急响应计划。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，国内基地合计缴纳环境保护税约 10.40 万元人民币，泰利森缴纳环境保护税约 41.61 万澳元（折合人民币约 196.22 万元）。

#### 环境自行监测方案

公司或子公司名称	突发环境事件应急预案
射洪天齐	射洪天齐制定了环境自行监测方案，定期对污染物进行检测。
江苏天齐	江苏天齐制定了环境监测方案，并遵照规定定期执行。

重庆天齐	重庆天齐定期邀请有资质的第三方公司进行废气、噪声检测。
TLK	TLK 制定了环境管理计划，定期对噪音、地下水及烟囱监测。
泰利森	泰利森制定了现场环境监测计划，定期对相关指标进行监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
/	/	/	/	/	/

其他应当公开的环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2023 年，公司及子公司采取了以下举措，为减少碳排放做出了贡献：

#### （一）江苏天齐

2023 年初，江苏天齐在锂辉石仓库顶部安装了光伏电板设施，使用清洁能源代替部分火力发电，降低了电能的使用量。经统计，自 2023 年 5 月起，月均产生 263,877 度清洁电力供江苏天齐使用。

#### （二）泰利森

报告期内，泰利森以 2022 年为基准线，参照澳大利亚《温室气体排放报告》，对其产品开展全生命周期评价工作，以监测碳排放量及每吨锂精矿的排放强度。

其他环保相关信息

报告期内，公司完成了 2022 年度企业碳盘查工作，引入第三方鉴证机构对温室气体在内的 14 项环境原始数据进行鉴证，并在《2022 年天齐锂业可持续发展报告》中披露了企业废气排放、废水排放、有害废弃物、无害废弃物、能源消耗、温室气体排放（范围一、范围二和排放密度）及资源消耗在内的环境相关数据及鉴证结果。2023 年上半年，公司梳理自身产能工艺信息，通过对原辅料及能源使用的分析，结合国内及国际能源转型背景，对公司净零碳目标及实施路径进行科学严谨的验证；同时开展了公司三个主要产品（电池级碳酸锂、电池级氢氧化锂和金属锂）环境足迹全生命周期评价工作。2023 年 7 月 21 日，公司发布了《净零排放目标下可持续锂业白皮书》，提出了公司减碳的目标承诺和实现路径，即公司将持续降低主营业务既有规模内范围 1 和 2 排放，到 2030 年相比基准年 2021 年的排放量下降 42% 以上。争取到 2030 年，实现主营业务范围 1、范围 2 和范围 3 排放水平相比基准年下降 50%，并在 2050 年前实现净零排放。同时，公司亦发起了“共创理想·净零倡议”，号召锂价值链上下游减污降碳，不晚于 2050 年实现企业运营的净零排放。

## 二、社会责任情况

公司积极响应国家重大战略号召，践行国家乡村振兴战略，巩固脱贫攻坚成果，及时发现并帮扶易返贫致贫人口，持续关爱留守儿童，帮扶困难家庭。报告期内，公司与西澳大利亚博物馆、西澳大利亚博物馆基金会再次签署《谅解备忘录》，将在 ESG 与可持续发展领域建立互利合作关系，促进中澳文化交流。公司 2022 年泸定地震捐赠的 1,000 万元人民币，其中 150 万元正式定向捐赠投入海螺沟农贸市场重建项目，并与甘孜州海螺沟景区管理局落实海螺沟农贸市场重建项目的实施计划与社会效益，保障公司捐赠资金合理使用。

同时，公司于 2023 年上半年度开展了多场志愿服务。2023 年 3 月，公司总部志愿者联动各生产基地与成都“碳惠天府”碳普惠平台合作，创新开展线上碳积分排名志愿服务，提升全员减碳意识和行动力，累计贡献服务 194 小时，参

与人数 26 人。公司全资子公司重庆天齐志愿者与高新区管委会、科技局在蒲吕字藏村联合开展植树活动，累计贡献服务 60 小时，参与人数 15 人。2023 年 4 月，世界地球日当天，公司发起“‘守护地球·与锂畅行’天齐锂业 2023 年天府绿道零碳骑行活动”，并组织总部志愿者为骑行参赛选手提供引导服务，传递 ESG 理念、完成场地布置、支持骑行站点等服务，保障活动顺利开展。2023 年 5 月，重庆天齐志愿者组织“多彩六一，童梦未来”公益活动，在铜梁小林小学开展六一游园活动并慰问师生与贫困儿童，累计贡献服务 90 小时，参与人数 15 人。2023 年 6 月，世界环境日当天，公司全资子公司射洪天齐志愿者向群众耐心普及环保知识、发放绿色生活用品，动员全社会参与生态文明建设，引导群众树立生态环境保护意识。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天齐鑫隆、天齐锂业与中信里昂服务合同纠纷	3,432.26	否	本案一审于 2022 年 12 月 22 日判决：判决内容：一、天齐鑫隆向里昂证券支付服务费人民币 262,028.00 元；二、天齐鑫隆向里昂证券支付赔偿损失人民币 256,496.91 元并支付资金占用费；三、驳回里昂证券其他诉讼请求。2023 年 1 月 5 日，天齐鑫隆向四川省高级人民法院提起上诉。本案二审于 2023 年 7 月 13 日开庭审理，目前待判决。	截至 2021 年 4 月 28 日，公司已在 31,123,784.10 元的范围内，向法院提供了货币资金 32.8 万元和公司持有的成都天齐 100% 股权、射洪天齐 100% 股权（具体股权比例以法院实际保全为准）用作诉讼保全。后公司请求法院解除超出涉案金额以外的股权查封，法院在征得申请人里昂证券的同意下，成都中院于 2021 年 4 月 29 日出具的《民事裁定书》载明：裁定冻结天齐锂业持有的成都天齐 5% 的股权（注册资本 250,000 万元），冻结期限为三年，因此解除了对射洪天齐股权的冻结。此外，不存在公司股权因上诉讼事项而被冻结的其他情形。	不适用		不适用
重庆渝台融资担保有限公司诉成都天齐及其他被告撤销权纠纷案	0	否	2022 年 4 月 29 日，公司收到重庆市中级人民法院“（2021）渝 01 民初 3611 号”民事判决书，一审判决如下：驳回原告重庆渝台融资担保有限公司的诉讼请求。重庆渝台融资担保有限公司不服一审判决，向重庆市高院提起上诉，二审判决结果为：驳回上诉，维持原判。重庆渝台融资担保有限公司申请再审，目前再审裁定已生效。	再审裁定驳回重庆渝台融资担保有限公司的再审申请	不适用		不适用
某员工与射洪天齐劳动争议仲裁案件	4.4	否	2023 年 1 月 5 日仲裁判决，裁决驳回该员工的全部仲裁请求。该员工不服并提起诉讼。目前一审判决已生效。	一审判决驳回该员工的全部诉讼请求。	不适用		不适用
其他未达重大诉讼披露标准的合同纠纷	10.52	否	部分已胜诉，部分仍在审理过程中	/	不适用		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	同类交易金额占交易总额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获同类交易市价	披露日期	披露索引
天齐集团	控股股东	服务	物管、餐饮等服务	市场价格	-	68.54	100.00%	330	否	现金结算	-	2021年12月14日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于与控股股东签署关联交易框架协议的公告》(公告编号 2021-103)
天齐集团	控股股东	租赁、服务	租赁办公场所、租赁住房及配套服务	市场价格	-	135.62	100.00%	325	否	现金结算	-	2021年12月14日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于与控股股东签署关联交易框架协议的公告》(公告编号 2021-103)
合计				--	--	204.16	--	655	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及部分子公司存在租赁房屋、土地、机器设备等资产用于办公及经营需要，其中关联租赁情况详见本报告“第六节、十一、1、与日常经营相关的关联交易”所述。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都天齐	2021年04月28日	370,000	2022年03月23日	6,500	连带责任担保			一年	是	否
SPV1	2022年04月30日	578,064	2022年11月22日	289,032	连带责任担保、质押	股权质押、股票质押、账户质押		三年	否	否
射洪天齐	2022年04月30日	111,800	2023年03月20日	17,600	连带责任担保			三年	否	否
成都天齐	2022年04月30日	417,700	2023年02月24日	36,200	连带责任担保			半年、两年	否	否
成都天齐	2023年03月13日	770,000								
天齐鑫隆	2023年03月13日	55,000								



	日									
江苏天齐	2023年03月13日	20,000								
射洪天齐	2023年03月13日	75,000								
成都天齐	2023年03月13日	80,000								
成都天齐、射洪天齐	2023年03月13日	50,000								
TLHK 或其他全资子公司	2023年03月13日	200,000								
SPV1	2023年03月13日	289,032								
TLHK 或其他全资子公司	2023年03月13日	144,516								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		1,683,548		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			216,380.5			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		1,683,548		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			342,832			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天齐锂业其他全资子公司	2023年03月13日	280,000				-	-	-		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		280,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		280,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	1,963,548.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	216,380.5
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	1,963,548.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	342,832.00
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	6.70%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)	0		
上述三项担保金额合计(D+E+F)	0		
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
Tianqi	SK	氢	201			不		双		否	非	履	201	巨潮资讯网

Lithium Kwinana Pty Ltd	Innovation Co., Ltd.	氧化锂产品	9年03月28日			适用		方协商确定			关联方	行中	9年04月01日	( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于签订《长期供货协议》及《谅解备忘录》的公告》(公告编号: 2019-035)
Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd	EcoPro BM Co., Ltd.	氢氧化锂产品	2019年03月28日			不适用		双方协商确定		否	非关联方	尚未开始履行	2019年04月01日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于签订《长期供货协议》及《谅解备忘录》的公告》(公告编号: 2019-035)
Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd	Northvolt ETT AB	氢氧化锂产品	2019年09月24日			不适用		双方协商确定		否	非关联方	履行中	2019年09月25日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于与Northvolt签订《长期供货协议》的公告》(公告编号: 2019-096)
成都天齐锂业有限公司	深圳市德方纳米科技股份有限公司	碳酸锂产品	2022年06月24日			不适用		双方协商确定		否	非关联方	履行中	2022年06月25日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于签署碳酸锂长期供货合同的公告》(公告编号: 2022-034)
成都天齐锂业有限公司	LG Chem, Ltd	氢氧化锂产品	2022年06月27日			不适用		双方协商确定		否	非关联方	履行中	2022年06月28日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于签署碳酸锂长期供货合同的公告》(公告编号: 2022-035)

注: Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd (以下简称“TLK”)已就一期氢氧化锂项目的产品销售与以上客户签订了长期供货协议,因目前处于产能爬坡阶段和等待客户认证影响前述协议的履行。TLK与国际客户签订的长期供货协议均具有先决条件和双方友好协商谈判的相应机制(如:允许签订双方约定新的交货日期,或允许TLK寻找替代产品用于交货,或承担由于卖方未能及时供货而导致买方寻找替代产品额外增加成本的一部分),目前公司销售团队正在与上述客户进行友好讨论,以商定新的交货时间表,调整产品供货进度。鉴于客户仍然希望从公司获取氢氧化锂产品供应,公司与客户保持紧密沟通,以使其了解TLK一期氢氧化锂项目进展情况;同时,公司通过射洪工厂向部分客户提供氢氧化锂产品进行替代。公司一直致力于长期从多个生产基地向所有客户提供高质量的锂产品,公司射洪基地目前拥有5,000吨/年的氢氧化锂产能,可满足TLK部分长期客户的基础供应数量。目前公司已经向其中一部分客户提供中国工厂生产的锂产品。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、公司依法合规推进董事会、监事会换届工作

公司于2023年3月10日、2023年4月14日分别召开第五届董事会第三十四次会议、第五届监事会第二十四次会议和2023年第一次临时股东大会,审议通过了董事会、监事会换届选举的相关议案,同意选举蒋卫平先生、蒋安琪女士、夏浚诚先生、邹军先生为第六届董事会非独立董事,选举向川先生、唐国琼女士、黄玮女士、吴昌华女士为第六届董事会独立董事,选举王东杰女士、陈泽敏女士为第六届监事会非职工代表监事。同时,公司召开职工代表大会,选举胡铁先生为第六届监事会职工代表监事。2023年4月14日,公司召开第六届董事会第一次会议,选举蒋卫平先生为第六届董事会董事长,蒋安琪女士为第六届董事会副董事长,并选举出董事会各专门委员会组成人员;聘任夏浚诚先生担任公司总裁(总经理),聘任邹军先生担任公司财务总监(财务负责人)、执行副总裁,聘任郭维先生、刘莹女士担任公司执行副总裁(副总经理),聘任熊万渝女士、张文宇先生、李果先生担任公司副总裁(副总经理);聘任张文宇先生为

第六届董事会的董事会秘书。同日，公司召开第六届监事会第一次会议，选举王东杰女士为第六届监事会监事会主席。上述人员任期均为三年，分别至本届董事会、监事会任期届满日止。此外，2023 年 7 月 13 日，第六届董事会第五次会议同意聘任公司副总裁熊万渝女士为公司高级副总裁，任期至第六届董事会任期届满日止。

## 2、公司发布未来五年（2023-2027 年）战略规划

公司于 2023 年 3 月 30 日召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于公司未来五年战略规划（2023-2027 年）的议案》。未来五年，公司在充分发挥现有锂资源及加工产业的产能和优势基础上，拟继续开拓上游优质锂资源，扩大锂化工产品加工产能，拓展下游产业链合作与衍生机遇，提高公司相关领域市场占有率，以电动汽车和储能应用为导向，全产业链渗透，并积极联动上下游，实现减污降碳协同增效，助力应对气候变化的同时力争成为具备高附加值的科技型企业。

## 3、公司完成 2022 年度利润分配，切实回报股东

公司于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 6 月 16 日分别召开第五届董事会第三十五次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配预案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的享有利润分配权的股本为基数，向全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金股利 30.00 元（含税），不实施资本公积转增股本，不派送红股。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》规定，回购账户中的股票不享有利润分配的权利，因此，公司享有利润分配权的股份总额为总股本扣除公司回购账户持有的股份数量。截至公司 A 股权分派股权登记日，公司总股本为 1,641,221,583 股（其中 A 股 1,477,099,383 股，H 股 164,122,200 股），扣除公司已回购 A 股股份 467,966 股后，公司 A 股享有利润分配权的股份总额为 1,476,631,417 股，H 股享有利润分配权的股份总额为 164,122,200 股。公司分别于 2023 年 6 月 30 日、2023 年 8 月 16 日完成公司 A 股和 H 股的权益分派，其中 A 股派发现金红利总额为 4,429,894,251.00 元（含税），H 股派发现金红利总额为 492,366,600.00 元（含税）。截至本报告披露日，公司 2022 年度利润分配方案已实施完毕。

## 4、公司对全资子公司增资

公司于 2018 年 5 月 30 日召开第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》等议案，拟购买 Nutrien Ltd. 间接持有的 SQM 已发行的 A 类股 62,556,568 股，总交易价款约为 40.66 亿美元。2018 年 8 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，根据公司安排，由公司全资子公司天齐鑫隆作为本次交易的实施主体；为增强天齐鑫隆资本实力，推动本次交易的完成，公司对其进行增资。2022 年 7 月 19 日，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，拟采用增资的方式向收购 SQM 股权实施主体天齐鑫隆注入资金，用于偿还贷款、项目建设及补充流动性等募集资金用途。

2023 年 3 月 30 日，公司召开第五届董事会第三十五次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》。公司全资子公司天齐鑫隆作为收购 SQM 股权实施主体，在股权收购及归还境外并购银团贷款的过程中产生一定金额的内部关联往来借款。为增强天齐鑫隆资本实力，本次拟以货币资金 57 亿元人民币对其进行增资，并全部计入注册资本。截至本公告日，公司已完成对天齐鑫隆的增资事宜。

## 5、公司申请注册发行债务融资工具

为进一步拓宽公司的融资渠道、优化债务融资结构，丰富债务融资工具以保障现金流的稳定，公司于 2023 年 3 月 30 日、2023 年 6 月 16 日分别召开第五届董事会第三十五次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于申请注册发行债务融资工具的议案》，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币 60 亿元（含 60 亿元）的债务融资工具，并根据实际资金需求分次发行。本次注册和发行债务融资工具的期限最长不超过 5 年。具体发行期限将根据公司的资金需求及市场情况确定。债务融资工具的品种可以为短期融资券、中期票据等中国银行间市场交易商协会认可的债务融资工具品种。募集资金按照相关法律法规及监管部门要求将用于补充流动资金、偿还公司债务及其他符合法律法规要求的用途。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、公司全资子公司建设年产 3 万吨电池级单水氢氧化锂项目

公司于 2023 年 5 月 12 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于建设年产 3 万吨电池级单水氢氧化锂项目暨签署〈投资协议书〉的议案》，同意公司于江苏省苏州市张家港保税区建设电池级氢氧化锂生产基地，并与江苏省张家港保税区管理委员会签署《投资协议书》。该项目拟通过成都天齐向苏州天齐增资，由苏州天齐具体实施的方式在张家港保税区进行投资。该项目计划总投资约 30 亿元人民币，一期项目为年产 3 万吨电池级单水氢氧化锂项目，包括主产品电池级单水氢氧化锂和副产品硫酸钠。一期项目总投资不超过 20 亿元人民币（含购置土地及预留土地建设，以最终可行性研究报告金额为准），资金来源为公司自筹；一期项目预计建设周期为 2 年。

### 2、关于公司全资子公司增资扩股暨引入战略投资者

2023 年 5 月 30 日，公司全资子公司盛合锂业以增资扩股的方式引入战略投资者紫金矿业，根据签署的《增资扩股协议》，本次增资拟由紫金矿业的全资子公司海南紫金锂业以现金方式出资认缴公司及公司全资子公司射洪天齐放弃本次对盛合锂业的全部优先认缴出资权。增资完成后，公司持有盛合锂业 39.20%的股权，公司全资子公司射洪天齐持有盛合锂业 40.80%的股权，海南紫金锂业持有盛合锂业 20%的股权。本次增资扩股完成后，公司仍拥有盛合锂业的控制权，盛合锂业仍纳入公司合并报表范围。

截至本报告披露日，海南紫金锂业已向盛合锂业支付第一期认购价款，盛合锂业已完成增资扩股及相应的董监高变更、公司章程变更等工商变更登记。

### 3、公司全资子公司对外投资新能源汽车暨参与 smart Mobility Pte. Ltd.A 轮股权融资

根据战略发展需要，公司于 2023 年 7 月 13 日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资暨签署〈股份认购协议〉的议案》。公司全资子公司天齐锂业香港拟以认购新增注册资本的方式参与 smart Mobility Pte. Ltd.（以下简称“SM”）的 A 轮股权融资，并与其签署《股份认购协议》（以下简称“《认购协议》”）。本次拟签订的《认购协议》约定，公司计划作为领投方以 1.50 亿美元的自有资金参与 SM 的 A 轮股权融资，认购其发行的 17,605,633 股 A 类普通股。SM 本轮融资的总计融资额度为 2.50 亿美元至 3.00 亿美元。公司本次投资前，SM 主要股东为浙江吉利控股集团有限公司及梅赛德斯-奔驰股份公司。本次投资后，公司拟持有 SM 17,605,633 股 A 类普通股，占投资后 SM 总股本 2.83%。截至本报告披露日，本次交易尚未实施完毕。

### 4、公司澳大利亚氢氧化锂项目进展情况

公司于 2016 年 9 月 5 日召开第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于建设年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目的议案》，拟在澳大利亚的奎纳纳投资建设年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目（以下简称“一期氢氧化锂项目”或“该项目”）。该项目由公司在澳大利亚成立的子公司 TLK 作为实施主体。

公司于 2022 年 5 月和 12 月分别披露了一期氢氧化锂项目的进展公告。公告提到：该项目经过反复调试和优化，首批约 10 吨氢氧化锂产品通过公司内部实验室取样检测，并于 2022 年 5 月 19 号确认所有参数达到电池级氢氧化锂标准，随后 TLK 将该批氢氧化锂产品样品送往第三方实验室进行独立检验并于 2022 年 11 月通过中国 SGS 通标准技术服务有限公司检验符合 GB/T26008-2020 标准。TLK 按照计划陆续将相关氢氧化锂产品样品分发给潜在的承购方进行客户认证，这一流程预计需要 4 至 8 个月的时间。根据 TLK 管理层的合理预计，该项目产量有望自 2022 年 12 月起得到稳定提升。因此，公司判断一期氢氧化锂项目于 2022 年 11 月 30 日起达到商业化生产的能力。

一期氢氧化锂生产线自 2022 年 12 月实现商业化生产以来，2023 年 1-4 月稳定生产，处于产能爬坡阶段；2023 年 4 月按计划开启设备检修，后遇到相应技术问题，已于 2023 年 6 月 19 日恢复生产，至今处于产能爬坡阶段。

此外，TLK 分别于 2022 年 12 月、2023 年 1 月将产品分发给潜在承购方进行认证；截至目前，公司分发给 SK On 的氢氧化锂样品已获其认证通过，除此以外，TLK 尚未收到其他潜在承购方认证结果的反馈。

#### 5、公司控股子公司购买澳大利亚 Essential Metals Limited 股权的进展

公司于 2023 年 1 月 5 日召开第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司控股子公司拟购买澳大利亚 Essential Metals Limited 股权暨签署〈计划实施协议〉的议案》，同意公司控股子公司 TLEA 与澳大利亚上市公司 Essential Metals Limited(ASX:ESS，以下简称“ESS”)签订《计划实施协议》(Scheme Implementation Agreement)，以每股 0.50 澳元，合计约 1.36 亿澳元(折合人民币约 6.32 亿元)的价格购买 ESS 的所有股份(以下简称“本次交易”)。2023 年 1 月 8 日，公司控股子公司 TLEA 与 ESS 签订了《计划实施协议》(Scheme Implementation Agreement)。

ESS 于 2023 年 3 月 20 日向澳大利亚证券交易所提交申请并发布了本次交易方案，以供其股东知悉和审阅。2023 年 4 月 20 日，ESS 召开股东大会审议本次交易。根据本次股东大会的投票结果，半数以上的股东参与了本次投票，但参与投票的股东中同意本次交易的股数未达到参与投票有表决权股份总数的 75% 以上，因此本次交易未获得 ESS 股东大会审议通过。

根据此前 TLEA 与 ESS 签署的《计划实施协议》，获得股东大会审议通过是实施本次交易的先决条件之一，在 ESS 股东大会未能通过本次交易的情形下，TLEA 有权单独终止《计划实施协议》。2023 年 4 月 20 日，TLEA 根据《计划实施协议》的相关条款向 ESS 发出终止交易的通知，并于同日收到 ESS 确认收到通知的回复。根据《计划实施协议》的相关约定，任何一方都不会因前述事项导致交易终止而支付分手费。

由于本次交易未获 ESS 股东大会审议通过，在此前提下，协议双方均无需因交易终止承担赔偿责任，因此本次交易的终止不会对公司本年度的财务状况及经营成果产生重大不利影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,514,182	0.15%				- 193,787	- 193,787	2,320,395	0.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,514,182	0.15%				- 193,787	- 193,787	2,320,395	0.14%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,514,182	0.15%				- 193,787	- 193,787	2,320,395	0.14%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,638,707,401	99.85%				193,787	193,787	1,638,901,188	99.86%
1、人民币普通股	1,474,585,201	89.85%				193,787	193,787	1,474,778,988	89.86%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	164,122,200	10.00%						164,122,200	10.00%
4、其他									
三、股份总数	1,641,221,583	100.00%				0	0	1,641,221,583	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统根据 2023 年首个交易日公司董监高所持有的股份数量，自动对高管锁定股锁定数量重新计算，导致公司有限售条件股份发生变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邹军	482,728	0	0	482,728	高管锁定股	按照高管锁定比例逐年解限
郭维	329,655	0	0	329,655	高管锁定股	按照高管锁定比例逐年解限
余仕福	8,242	1,500	0	6,742	高管锁定股	高管离职已满半年，在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内，每年转让不得超过其所持公司股份总数的 25%
吴薇	608,386	152,097	0	456,289	高管锁定股	高管离职已满半年，在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内，每年转让不得超过其所持公司股份总数的 25%
葛伟	567,675	105,075	0	462,600	高管锁定股	高管离职已满半年，在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内，每年转让不得超过其所持公司股份总数的 25%
李波	184,481	46,120	0	138,361	高管锁定股	高管离职已满半年，在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内，每年转让不得超过其所持公司股份总数的 25%
阎冬	333,015	0	111,005	444,020	高管锁定股	高管离职未满半年，股份被全部锁定
合计	2,514,182	304,792	111,005	2,320,395	--	--

注：上表持股数为直接持股，不含间接持股，董事、监事及高级管理人员的间接持股数请参考第四节“公司治理”的“四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	339,608 (A 股)、46 (H 股)		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量



					量			
成都天齐实业（集团）有限公司	境内非国有法人	25.28%	414,905,332	- 1,411,100	0	414,905,332	质押	14,100,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	10.00%	164,110,390	600	0	164,110,390		
张静	境内自然人	4.18%	68,679,877	0	0	68,679,877		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.93%	64,567,464	7,599,986	0	64,567,464		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.70%	27,853,574	0	0	27,853,574		
中国邮政储蓄银行股份有限公司—东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	其他	0.54%	8,889,664	- 2,288,115	0	8,889,664		
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	其他	0.47%	7,743,746	578,700	0	7,743,746		
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金（LOF）	其他	0.46%	7,576,769	78,400	0	7,576,769		
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.46%	7,490,014	2,621,000	0	7,490,014		
交通银行股份有限公司—汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	其他	0.45%	7,310,980	0	0	7,310,980		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张静女士与成都天齐实业（集团）有限公司实际控制人（即本公司实际控制人）蒋卫平先生系夫妻关系。除此以外，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
成都天齐实业（集团）有限公司	414,905,332						人民币普通股	414,905,332

HKSCC LIMITED	NOMINEES	164,110,390	境外上市外资股	164,110,390
张静		68,679,877	人民币普通股	68,679,877
香港中央结算有限公司		64,567,464	人民币普通股	64,567,464
中国证券金融股份有限公司		27,853,574	人民币普通股	27,853,574
中国邮政储蓄银行股份有限公司—东方新能源汽车主题混合型证券投资基金		8,889,664	人民币普通股	8,889,664
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金		7,743,746	人民币普通股	7,743,746
中国工商银行股份有限公司—汇添富中证新能源汽车产业指数型发起式证券投资基金(LOF)		7,576,769	人民币普通股	7,576,769
中国银行股份有限公司—华夏中证新能源汽车交易型开放式指数证券投资基金		7,490,014	人民币普通股	7,490,014
交通银行股份有限公司—汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金		7,310,980	人民币普通股	7,310,980
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张静女士与成都天齐实业（集团）有限公司实际控制人（即本公司实际控制人）蒋卫平先生系夫妻关系。除此以外，未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	报告期内公司股东成都天齐实业（集团）有限公司参与了转融通证券出借业务，截至报告期末共涉及股份数量 1,411,100 股，该转融通证券出借股份所有权不会发生转移，其实际持股数量共计 416,316,432 股 A 股。			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天齐锂业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	10,646,231,381.05	12,461,008,474.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	128,410,851.64	515,943,502.21
应收账款	8,443,850,082.26	7,377,274,205.21
应收款项融资	2,369,950,376.68	2,595,287,604.49
预付款项	109,964,947.95	77,586,761.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	474,504,890.32	80,988,289.41
其中：应收利息		
应收股利	369,088,542.26	16,058,754.25
买入返售金融资产		
存货	3,126,358,116.15	2,143,943,033.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,025,557,430.36	737,746,887.47
流动资产合计	27,324,828,076.41	25,989,778,758.23
非流动资产：		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,664,721,977.74	25,582,124,440.52
其他权益工具投资	1,840,985,207.04	1,953,152,359.11
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,125,024,381.68	8,132,731,060.80
在建工程	5,319,110,245.43	3,668,563,285.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	282,742,462.54	282,181,687.76
无形资产	4,121,691,728.41	3,578,820,042.20
开发支出		
商誉	416,100,700.47	416,100,700.47
长期待摊费用	3,160,227.75	3,860,581.20
递延所得税资产	2,738,025,141.83	1,162,423,471.27
其他非流动资产	108,614,702.31	76,755,730.26
非流动资产合计	49,620,176,775.20	44,856,713,359.13
资产总计	76,945,004,851.61	70,846,492,117.36
流动负债：		
短期借款		98,922,828.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	477,806,844.56	185,881,211.33
应付账款	2,421,969,452.24	2,525,538,601.41
预收款项		
合同负债	77,421,887.80	351,227,109.80
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	104,828,257.36	147,577,680.53
应交税费	5,993,675,701.88	3,967,365,371.82
其他应付款	506,425,728.26	18,889,381.29
其中：应付利息		
应付股利	492,366,600.00	
应付手续费及佣金		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	281,045,922.86	74,452,686.93
其他流动负债	40,646,517.34	185,251,057.68
流动负债合计	9,903,820,312.30	7,555,105,928.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,915,066,873.74	8,263,408,287.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	265,004,404.21	268,242,904.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬	48,368,408.11	43,101,369.90
预计负债	301,039,479.13	259,911,957.28
递延收益	58,139,749.78	59,446,998.11
递延所得税负债	1,521,289,354.02	1,329,512,322.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,108,908,268.99	10,223,623,839.49
负债合计	22,012,728,581.29	17,778,729,768.28
所有者权益：		
股本	1,641,221,583.00	1,641,221,583.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	23,314,088,927.19	23,296,582,710.76
减：库存股	199,985,012.86	199,985,012.86
其他综合收益	1,001,879,900.03	-152,703,503.34
专项储备	33,595,979.17	39,269,440.87
盈余公积	831,954,051.59	831,954,051.59
一般风险准备		
未分配利润	24,568,072,492.95	23,037,870,846.85
归属于母公司所有者权益合计	51,190,827,921.07	48,494,210,116.87
少数股东权益	3,741,448,349.25	4,573,552,232.21
所有者权益合计	54,932,276,270.32	53,067,762,349.08
负债和所有者权益总计	76,945,004,851.61	70,846,492,117.36

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：文茜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,861,045,940.95	3,165,749,135.19
交易性金融资产		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
衍生金融资产		
应收票据	410,000.00	66,000.00
应收账款	133,577,649.56	355,816,971.67
应收款项融资	12,268.37	11,262,236.90
预付款项	1,767,141.41	222,178.42
其他应收款	3,585,427,957.62	10,293,296,887.36
其中：应收利息		
应收股利	1,700,000,000.00	8,400,000,000.00
存货		52,651,257.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,628,305.18	612,309.13
流动资产合计	6,588,869,263.09	13,879,676,976.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,685,151,735.21	24,042,862,772.81
其他权益工具投资	392,264,037.72	439,698,008.40
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,233,936.92	2,179,860.67
在建工程	1,428,618.09	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,984,722.52	6,630,230.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	63,800.00	6,000,000.00
非流动资产合计	30,085,126,850.46	24,497,370,872.07
资产总计	36,673,996,113.55	38,377,047,848.45
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,510,161.88	320,010,387.13



项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	15,639,521.79	35,101,737.03
应交税费	34,806,549.63	139,049,529.91
其他应付款	493,269,069.59	1,258,253.82
其中：应付利息		
应付股利	492,366,600.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,375,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	554,225,302.89	496,794,907.89
非流动负债：		
长期借款		600,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,583,400.06	2,133,333.38
递延所得税负债	81,920,706.15	95,302,257.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,504,106.21	697,435,591.27
负债合计	638,729,409.10	1,194,230,499.16
所有者权益：		
股本	1,641,221,583.00	1,641,221,583.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,254,788,484.43	18,237,282,268.00
减：库存股	199,985,012.86	199,985,012.86
其他综合收益	256,375,712.01	291,951,190.02
专项储备		
盈余公积	820,610,791.50	820,610,791.50
未分配利润	15,262,255,146.37	16,391,736,529.63
所有者权益合计	36,035,266,704.45	37,182,817,349.29
负债和所有者权益总计	36,673,996,113.55	38,377,047,848.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	24,823,234,330.51	14,295,570,945.55
其中：营业收入	24,823,234,330.51	14,295,570,945.55

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,616,032,636.48	3,143,420,688.13
其中：营业成本	3,197,025,269.00	2,249,780,023.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	41,308,592.69	126,376,186.84
销售费用	21,772,054.37	12,082,719.46
管理费用	350,179,734.32	172,190,117.58
研发费用	14,630,036.57	11,507,556.20
财务费用	-8,883,050.47	571,484,084.50
其中：利息费用	238,634,138.05	596,588,720.27
利息收入	170,690,165.62	5,300,380.68
加：其他收益	56,617,316.42	2,094,388.24
投资收益（损失以“-”号填列）	2,057,032,203.09	4,476,025,258.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,040,281,667.85	2,523,590,427.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-901,069,564.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	89,591,987.13	-42,106,934.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,719.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,410,454,919.70	14,687,093,404.21
加：营业外收入	12,607,306.98	2,098,333.34
减：营业外支出	2,855,086.43	3,589,731.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,420,207,140.25	14,685,602,006.45
减：所得税费用	6,930,834,054.19	2,680,446,545.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,489,373,086.06	12,005,155,460.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,489,373,086.06	12,005,155,460.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	6,452,462,497.10	10,327,588,133.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,036,910,588.96	1,677,567,327.08
六、其他综合收益的税后净额	1,286,068,296.01	149,478,902.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,154,583,403.37	127,210,455.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-103,646,817.62	-441,462,808.53

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,479,908.22	85,407,134.76
3.其他权益工具投资公允价值变动	-100,166,909.40	-526,869,943.29
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,258,230,220.99	568,673,263.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益	15,935,558.02	5,688,999.27
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,242,294,662.97	562,984,264.32
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	131,484,892.64	22,268,447.45
七、综合收益总额	17,775,441,382.07	12,154,634,363.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,607,045,900.47	10,454,798,588.58
归属于少数股东的综合收益总额	10,168,395,481.60	1,699,835,774.53
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	3.93	6.99
(二) 稀释每股收益	3.93	6.99

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：文茜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	156,089,576.65	504,539,493.47
减：营业成本	56,429,385.79	137,973,943.38
税金及附加	1,399,333.77	4,142,938.49
销售费用		
管理费用	89,089,576.68	43,648,396.54
研发费用	934,498.62	1,133,143.80
财务费用	-31,795,420.35	-1,219,674.77
其中：利息费用	19,750,000.00	10,195,444.44
利息收入	51,713,520.93	49,301.85
加：其他收益	50,606,869.14	210,485.61
投资收益（损失以“-”号填列）	3,720,280,323.19	508,854,281.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,103,915.19	164,145,593.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,172,140.96	-139,091.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,809,747,253.51	827,786,421.41

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
加：营业外收入	2,226.60	
减：营业外支出	31,253.39	62,860.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,809,718,226.72	827,723,561.17
减：所得税费用	16,938,758.98	26,990,008.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,792,779,467.74	800,733,552.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,792,779,467.74	800,733,552.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-35,575,478.01	34,471,690.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-35,575,478.01	34,471,690.56
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-35,575,478.01	34,471,690.56
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	3,757,203,989.73	835,205,243.26
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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,163,975,523.10	11,146,278,148.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	337,940,005.00	329,119,730.76
收到其他与经营活动有关的现金	238,221,705.26	20,813,783.23
经营活动现金流入小计	24,740,137,233.36	11,496,211,662.97
购买商品、接受劳务支付的现金	4,747,052,921.89	1,615,195,893.75
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		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	524,795,386.63	345,023,689.67
支付的各项税费	6,934,278,902.36	2,363,647,705.82
支付其他与经营活动有关的现金	432,603,101.62	108,435,305.15
经营活动现金流出小计	12,638,730,312.50	4,432,302,594.39
经营活动产生的现金流量净额	12,101,406,920.86	7,063,909,068.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,575,924,562.93	1,175,068,118.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,928.00	5,000.00
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	3,162,091.86	
投资活动现金流入小计	1,579,113,582.79	1,175,073,118.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,708,067,562.31	576,281,494.90
投资支付的现金		6,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	1,138,178.59	65,806.06
投资活动现金流出小计	1,709,205,740.90	582,347,300.96
投资活动产生的现金流量净额	-130,092,158.11	592,725,817.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,990,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,990,000.00	
取得借款收到的现金	7,090,329,415.81	3,331,594,905.66
收到其他与筹资活动有关的现金	9,630,000.00	71,298,199.60
筹资活动现金流入小计	7,101,949,415.81	3,402,893,105.26
偿还债务支付的现金	5,606,348,425.88	6,655,356,937.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,632,380,327.86	1,944,933,211.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,002,435,047.65	1,326,771,854.17
支付其他与筹资活动有关的现金	125,920,535.38	91,144,984.27
筹资活动现金流出小计	21,364,649,289.12	8,691,435,133.87
筹资活动产生的现金流量净额	-14,262,699,873.31	-5,288,542,028.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	91,156,662.52	120,889,758.90
五、现金及现金等价物净增加额	-2,200,228,448.04	2,488,982,615.98
加：期初现金及现金等价物余额	12,289,948,393.30	1,766,095,853.61
六、期末现金及现金等价物余额	10,089,719,945.26	4,255,078,469.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	329,161,589.30	87,796,818.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,244,433,947.39	223,593,896.82
经营活动现金流入小计	2,573,595,536.69	311,390,715.74
购买商品、接受劳务支付的现金	258,537,352.83	125,798.00
支付给职工以及为职工支付的现金	58,518,184.06	36,297,101.31
支付的各项税费	155,493,225.83	3,313,190.55
支付其他与经营活动有关的现金	2,135,712,041.08	252,234,076.93

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
经营活动现金流出小计	2,608,260,803.80	291,970,166.79
经营活动产生的现金流量净额	-34,665,267.11	19,420,548.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,499,024,508.00	344,708,688.00
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		
投资活动现金流入小计	10,499,024,508.00	344,708,688.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	591,019.58	599,834.00
投资支付的现金	5,710,000,000.00	6,000,000.00
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	479.00	600,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,710,591,498.58	606,599,834.00
投资活动产生的现金流量净额	4,788,433,009.42	-261,891,146.00
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		600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		600,000,000.00
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,451,019,251.00	1,625,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,984,124.16	504.51
筹资活动现金流出小计	5,055,003,375.16	1,625,504.51
筹资活动产生的现金流量净额	-5,055,003,375.16	598,374,495.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,467,974.45	6,469,513.11
五、现金及现金等价物净增加额	-304,703,607.30	362,373,411.55
加：期初现金及现金等价物余额	3,165,419,165.78	120,254,872.02
六、期末现金及现金等价物余额	2,860,715,558.48	482,628,283.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,64 1,22 1,58 3.00				23,2 96,5 82,7 10.7 6	199, 985, 012. 86	- 152, 703, 503. 34	39,2 69,4 40.8 7	831, 954, 051. 59		23,0 37,8 70,8 46.8 5		48,4 94,2 10,1 16.8 7	4,57 3,55 2,23 2.21	53,0 67,7 62,3 49.0 8
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同															

一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,641,221,583.00				23,296,582.71	199,985,012.86	-152,703,503.34	39,269,440.87	831,954,051.59		23,037,870.85	0.00	48,494,210.17	4,573,552.23	53,067,762.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,506,216.43		1,154,583.40	-5,673,461.70			1,530,201.64		2,696,617.80	-832,103,882.96	1,864,513,921.24
（一）综合收益总额							1,154,583.40				6,452,462.49		7,607,045.90	10,168,395.48	17,775,441,382.07
（二）所有者投入和减少资本					17,506,216.43								17,506,216.43	1,990,000.00	19,496,216.43
1. 所有者投入的普通股					3,721,319.90								3,721,319.90	1,990,000.00	5,711,319.90
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					13,778,486.97								13,778,486.97		13,778,486.97
4. 其他					6,409.56								6,409.56		6,409.56
（三）利润分配											-4,922,260.85		-4,922,260.85	11,002,435.05	-15,924,698.65
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,922,260.85		-4,922,260.85	11,002,435.05	-15,924,698.65
4. 其他															
（四）所有者权益内部															





同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	1,477,099,383.00				12,288,521,746.68		-785,807,565.31	36,671,873.43	467,281,885.80					-722,487,192.88	12,761,280,130.72	5,390,403,366.06	18,151,683,496.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-88,589,176.93		127,210,455.06	2,300,309.89	0.00					10,328,029,614.59	10,368,951,202.61	384,027,141.62	10,752,978,344.23
（一）综合收益总额							127,210,455.06							10,327,588,133.52	10,454,798,588.58	1,699,835,774.53	12,154,634,363.11
（二）所有者投入和减少资本					-88,589,176.93										-88,589,176.93	10,951,749.32	-77,637,427.61
1. 所有者投入的普通股					11,398,759.50										11,398,759.50	10,951,749.32	22,350,508.82
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他					-99,987,936.43										-99,987,936.43		-99,987,936.43
（三）利润分配																-1,326,771,854.17	-1,326,771,854.17
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																-1,326,771,854.17	-1,326,771,854.17



前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,641,221,583.00				18,237,282,268.00	199,985,012.86	291,951,190.02		820,610,791.50	16,391,736,529.63		37,182,817,349.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					17,506,216.43		-35,575,478.01			-1,129,481,383.26		-1,147,550,644.84
（一）综合收益总额							-35,575,478.01			3,792,779,467.74		3,757,203,989.73
（二）所有者投入和减少资本					17,506,216.43							17,506,216.43
1. 所有者投入的普通股					3,721,319.90							3,721,319.90
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					13,778,486.97							13,778,486.97
4. 其他					6,409.56							6,409.56
（三）利润分配										-4,922,260,851.00		-4,922,260,851.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,922,260,851.00		-4,922,260,851.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,641,221,583.00				18,254,788,484.43	199,985,012.86	256,375,712.01		820,610,791.50	15,262,255,146.37		36,035,266,704.45

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,477,099,383.00				7,195,653,504.25		400,927,578.24		455,938,625.71	3,218,928,464.33		12,748,547,555.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,477,099,383.00				7,195,653,504.25		400,927,578.24		455,938,625.71	3,218,928,464.33		12,748,547,555.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							34,471,690.56			800,733,552.70		835,205,243.26
（一）综合收益总额							34,471,690.56			800,733,552.70		835,205,243.26
（二）所有者投入和减												

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,477,099,383.00				7,195,653,504.25		435,399,268.80		455,938,625.71	4,019,662,017.03		13,583,752,798.79

### 三、公司基本情况

天齐锂业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”)系由四川省射洪锂业有限责任公司以 2007 年 11 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司。本公司的母公司为成都天齐实业(集团)有限公司，最终控制人为蒋卫平。

本集团所处行业属于有色金属冶炼及压延加工行业，本集团经营范围：主营：制造、销售：电池级碳酸锂、工业级碳酸锂及其锂系列产品、其他化工产品(国家有专项规定除外)；兼营：经营本企业生产、科研所需的原辅材料，机械设备，仪器仪表零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业自产的电池级碳酸锂、工业级碳酸锂及其锂系列产品的出口业务；矿石(不含煤炭、稀贵金属)及锂系列产品的加工业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司子公司的相关信息参见本附注“九、在其他主体中的权益”。

2023 年 1-6 月，本集团新设立子公司眉山天齐、苏州天齐、天齐香港新能源。

### 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，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

#### 2、持续经营

本集团及本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响本集团及本公司持续经营能力的重大事项，因此以持续经营为基础编制财务报表。

### 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：

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量(附注五、12)、存货的计价方法(附注五、15)、固定资产分类及折旧方法(附注五、17)、无形资产(附注五、21)和其他重要的会计判断和估计(附注五、33)等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司的子公司 Tianqi Lithium Energy Australia Pty Ltd 及其下属公司、Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd 及其下属公司、Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd 财务报表按国际会计准则编制，在编制本集团合并报表时依据中国会计准则进行调整(若存在差异)，除前述公司外的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

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团主要业务的营业周期为 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合营企业、联营企业，本公司总部根据其经营所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制本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

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。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，计入当期损益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、16(3)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

### 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，本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

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

### （2）外币报表折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：外币资产和负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法



本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

- a、管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
  - b、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- a、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- b、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- a、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- b、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：

- a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；
- c、金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式

是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类金融负债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。

b、不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

c、不属于以上 a 或 b 情形的财务担保合同，以及不属于以上 a 情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- a、本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- b、本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：

a、如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

b、如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如

果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

#### (6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

a、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付)；

b、租赁应收款；

c、合同资产。

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

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

a、《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项或合同资产损失准备；

b、应收融资租赁款；

c、应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：

a、信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

b、信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

c、购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付)，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：

- a、通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；
- b、货币时间价值；
- c、在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款的信用损失确定方法详见本附注“五、11.应收票据”、“五、12.应收账款”、“五、13.应收款项融资”和“五、14.其他应收款”。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付)，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a、金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b、租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

## 11、应收票据

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

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

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

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

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

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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

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

## 12、应收账款

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

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

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

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

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

### (1) 单项评估信用风险的应收账款

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	境外经营实体少数股东客户信用期内账龄组合*	对该类客户信用期内的往来款，不计提坏账准备
	其他账龄组合	除境外经营实体少数股东客户信用期外的往来账龄组合，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并报表范围内的关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

\*境外经营实体少数股东客户主要为 Albemarle Corporation(以下简称“雅保”)，其为美国纽约证券交易所上市公司，其透过 RT Lithium.com(以下简称“RT 锂业”)持有本集团重要的非全资子公司 Windfield Holdings Pty Ltd 49%的股权。

采用其他账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5%
1—2 年(含 2 年)	10%
2—3 年(含 3 年)	30%
3—4 年(含 4 年)	50%
4—5 年(含 5 年)	80%
5 年以上	100%

采用合并范围内关联方组合的应收账款坏账准备计提比例如下：

组合名称	应收账款预期信用损失率
合并报表范围内的关联方组合	0%

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

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

### 13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断、计量预期信用损失的会计估计政策以及会计处理方法等详见本附注“五、10.金融工具”“五、12.应收账款”所述。

### 15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 16、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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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；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，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》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。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的单个或成套有形资产。本集团固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地(土地指 Windfield Holdings Pty Ltd(以下简称“文菲尔德”)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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5~32 年	0%~5%	3.13%~20%
矿上建筑物、机器设备	年限平均法	按其经济可采储量年限(产量法) 和 20 年孰短	0%	5%
其他非矿上资产	年限平均法	资产使用年限	0%	15%~37.5%
机器设备	年限平均法	5~32 年	0%~5%	双倍余额递减法或 3.13%~20%
运输设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19.00% ~ 20.00%
电子设备	年限平均法	3~5 年	0%	20.00% ~ 33.33%
其他设备	年限平均法	5~10 年	0%~5%	9.50% ~ 19.00%
土地				境外土地不摊销

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

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

## 18、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五、19）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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。

## 19、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。



本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。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。

## 20、使用权资产

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- 4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 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土地使用权、专利权、软件、采矿权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其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，按照按澳大利亚 2012 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 2012, “JORC”) 进行矿产储量的报告工作。采矿权成本摊销以矿产储量报告为基础采用产量法。剥采资产详见本附注“五、33. (5) 露天矿表层土剥采成本”所述。

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

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

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

## 23、长期待摊费用

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

## 24、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。短期薪酬在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、租赁负债

### （1）初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- c、本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- d、租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e、根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- a、确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- b、支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- c、因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

- a、实质固定付款额发生变动；
  - b、担保余值预计的应付金额发生变动；
  - c、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
  - d、购买选择权的评估结果发生变化；
  - e、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。
- a、b 情形下，采用原折现率折现，c、d、e 情形下，采用修订后的折现率折现。

## 27、预计负债

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

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

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此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，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 锂化合物及衍生品

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。一般情况下，国内销售收入确认时点为产品运送至销售客户指定的地点或客户已提货、由客户验收，出口销售收入确认时点为产品运送至客户指定装运港并报关。

(2) 锂精矿

国内销售收入确认时点为产品运送至销售客户指定的地点或客户已提货、由客户验收，出口销售收入确认时点为产品运送至客户指定装运港并报关。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 30、政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

### 31、所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

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。

### 32、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 2) 本集团作为承租人

###### a、租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注“五、20.使用权资产”以及“五、26.租赁负债”。

###### b、租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (a) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；
- (b) 增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

(a) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

(b) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### c、短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 3) 本集团作为出租人

在 1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：

(a) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(b) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；

(c) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%)；

(d) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%)；

(e) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：

若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；

(a) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；

(b) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### a、经营租赁的会计处理

##### (a) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### (b) 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### (c) 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

##### (d) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### (e) 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

##### (f) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- a、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- c、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- d、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- e、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 2) 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整))，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购公司股份

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

### (2) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可为一个经营分部进行披露。本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

### (3) 每股收益

本公司的权益工具包括普通股和限制性股票。

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



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

#### （4）安全生产费用

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

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

#### （5）露天矿表层土剥采成本

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

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

- 1) 与剥采活动相关的未来的经济利益(进一步接近矿体)很有可能流入企业；
- 2) 企业可以识别出已进一步接近的矿体组成部分；
- 3) 与该组成部分相关剥采活动的成本能够可靠计量。
- 4) 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。
- 5) 剥采活动资产入账根据其构成的现有资产的性质分类为无形资产。
- 6) 剥采活动资产将会在与相关的已识别矿体组成部分的预期剩余使用寿命内按产量法摊销。

#### （6）递延剥采成本

本集团将在去除矿石废料的过程中将超出预计平均剥采率的相关剥采成本累计计入递延剥采成本。矿山开采年限内的预计平均剥采率受以下因素影响：露天矿体的设计在未来的变化；成本结构；产品价格变化；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。

#### （7）复垦费和弃置费预计

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

#### （8）矿产储量及矿产资源

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

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

本集团按照澳大利亚 2012 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 2012, “JORC”) 进行矿产储量的报告工作。该法规要求利用合理的投资假设计算储量。因用来估计储量的经济假设在不同时期也会不同，且地质数据在经营过程中形成，由此储量的估计可能会在不同时期发生变化。储量的变化会在以下方面导致本集团财务状况发生变化，包括：

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

基于这些改变，矿业资产的折旧和摊销及剥采资产的转销适用未来适用法。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。		该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
利得税	应纳税所得额	16.5%
商品服务税	应纳税增值额	10%、0%
员工福利税	境外员工福利支出金额	47%
薪资税	企业年支付的职工工资总额超过 100 万澳元的部分	5.5%
矿权特许使用费	市场价格	5%
澳洲企业所得税	应纳税所得额	30%
智利企业所得税	应纳税所得额	27%
代扣所得税	利息收入	10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天齐锂业股份有限公司	25%
成都天齐锂业有限公司	25%
天齐锂业(射洪)有限公司	15%
四川天齐盛合锂业有限公司	25%
天齐鑫隆科技(成都)有限公司	25%
天齐锂业(江苏)有限公司	25%
天齐锂业资源循环技术研发(江苏)有限公司	25%
重庆天齐锂业有限责任公司	15%
重庆天齐锂电新材料有限公司	15%
遂宁天齐锂业有限公司	25%
天齐创锂科技(深圳)有限公司	25%
天齐卫蓝固锂新材料(深圳)有限公司	25%
天齐卫蓝固锂新材料(湖州)有限公司	25%
天齐新锂新材料(盐亭)有限公司	25%

天齐锂业新能源技术研究(眉山)有限公司	20%
天齐锂业新能源材料(苏州)有限公司	20%
Tianqi Finco Co., Limited	16.5%
Tianqi Bond Co., Limited	16.5%
Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium Australia Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium Energy Australia Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium HK Co., Limited	16.5%
Tianqi New Energy(Hong Kong) Co., Limited	16.5%
Windfield Holdings Pty Ltd	30%
Windfield Finco Pty Ltd	30%
Talison Minerals Pty Ltd	30%
Talison Service Pty Ltd	30%
Talison Lithium Australia Pty Ltd	30%
Talison Lithium (MCP) Pty Ltd	30%
Talison Lithium Pty Ltd	30%
Talison Lithium (Canada) Inc.	15%
Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd	30%
Tianqi Lithium Australia Investments 1 Pty Ltd	30%
Inversiones TLC SpA	27%
Inversiones SLI Chile Limitada	27%
Tianqi Grand Vision Energy Limited	16.5%

## 2、税收优惠

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号) 相关规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。于 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日期间, 本集团射洪天齐、重庆天齐、重庆锂电符合西部大开发 15% 优惠税率的条件, 所得税额按照 15% 优惠税率进行计算。同时, 本公司已根据相关税务规定, 归集和留存相关资料备查, 并在未来年度预期能够继续享受西部大开发 15% 优惠税率, 因此相关递延所得税按 15% 的税率计算。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号) 相关规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告所称小型微利企业, 是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。于 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日期间, 本集团眉山天齐、苏州天齐适用小微企业 20% 的优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,554.36	43,171.03
银行存款	10,086,868,306.67	12,289,905,222.27
其他货币资金	559,342,520.02	171,060,081.43
合计	10,646,231,381.05	12,461,008,474.73
其中: 存放在境外的款项总额	2,978,953,893.39	785,080,836.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	556,511,435.79	171,060,081.43

其他说明

期末使用受到限制的货币资金

项目	期末金额
票据池资金	447,864,409.98
利息拨备保证金	96,765,651.13
土地保证金	11,501,146.03
其他	380,228.65
期末使用受到限制的其他货币资金小计	556,511,435.79
合计	556,511,435.79

## 2、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	128,410,851.64	515,943,502.21
合计	128,410,851.64	515,943,502.21

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	128,410,851.64	100.00%			128,410,851.64	515,943,502.21	100.00%			515,943,502.21
其中：										
银行承兑票据	128,410,851.64	100.00%			128,410,851.64	515,943,502.21	100.00%			515,943,502.21
合计	128,410,851.64	100.00%			128,410,851.64	515,943,502.21	100.00%			515,943,502.21

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

适用 不适用

### (2) 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		30,581,671.93
合计		30,581,671.93

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,042,653.56	0.05%	4,042,653.56	100.00%		4,042,653.56	0.05%	4,042,653.56	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,457,367,477.66	99.95%	13,517,395.40	0.16%	8,443,850,082.26	7,483,248,139.29	99.95%	105,973,934.08	5.00%	7,377,274,205.21
其中：										
按境外经营实体少数股东客户信用期内账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,187,019,569.84	96.75%		0.00%	8,187,019,569.84	5,363,769,457.75	71.64%		0.00%	5,363,769,457.75
按其他账龄组合计提坏账准备的应收账款	270,347,907.82	3.20%	13,517,395.40	5.00%	256,830,512.42	2,119,478,681.54	28.31%	105,973,934.08	5.00%	2,013,504,747.46
合计	8,461,410,131.22	100.00%	17,560,048.96	0.21%	8,443,850,082.26	7,487,290,792.85	100.00%	110,016,587.64	1.47%	7,377,274,205.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,078,978.00	3,078,978.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	740,055.56	740,055.56	100.00%	预计无法收回
客户 3	91,737.80	91,737.80	100.00%	预计无法收回
客户 4	67,844.75	67,844.75	100.00%	预计无法收回
客户 5	63,493.50	63,493.50	100.00%	预计无法收回
客户 6	543.95	543.95	100.00%	预计无法收回
合计	4,042,653.56	4,042,653.56		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
境外经营实体少数股东客户信用期内账龄组合	8,187,019,569.84		
其他账龄组合	270,347,907.82	13,517,395.40	5.00%
合计	8,457,367,477.66	13,517,395.40	

确定该组合依据的说明:

对境外经营实体少数股东客户雅保属于信用期内的往来款, 不计提坏账准备。根据 2014 年 3 月天齐英国(已更名为 TLEA) 与文菲尔德少数股东 RT 锂业签订的《交叉担保契约》, RT 锂业将其持有的文菲尔德 49% 权益质押给 TLEA, TLEA 将其持有的文菲尔德 51% 的权益质押给 RT 锂业。该交叉质押机制确保了双方股东按照供货协议及分销协议的约定履行支付货款的义务, 以避免出现重大违约而触发被另一方股东强制收购的权力。此外, 结合雅保支付泰利森锂精矿货款的历史情况, 也未有延期支付的情况。由于上述原因, 雅保不支付泰利森货款的可能性极低, 因此未对雅保信用期内账龄组合计提减值准备。

除对雅保信用期内的往来款外的其他往来账龄组合, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验, 除雅保外不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异, 因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

预期信用损失率基于实际信用损失经验计算, 并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	8,457,367,477.66
3 年以上	4,042,653.56
5 年以上	4,042,653.56
合计	8,461,410,131.22

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额计提坏账准备的应收账款	4,042,653.56					4,042,653.56
按其他账龄组合计提坏账准备的应收账款	105,973,934.08	92,176,730.44			279,808.24	13,517,395.40
合计	110,016,587.64	92,176,730.44			279,808.24	17,560,048.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Albemarle Corporation (注)	8,187,019,569.84	96.76%	
客户 2	68,808,229.66	0.81%	3,440,411.48
客户 3	47,347,050.89	0.56%	2,367,352.54
客户 4	38,750,606.95	0.46%	1,937,530.35
客户 5	23,230,947.00	0.27%	1,161,547.35
合计	8,365,156,404.34	98.86%	

注：根据附注五、12、(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款”中的相关披露，该客户属于境外经营实体少数股东客户，对其信用期内的往来款，不计提坏账准备。

### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,369,950,376.68	2,595,287,604.49
合计	2,369,950,376.68	2,595,287,604.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

#### (1) 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额（元）
银行承兑汇票	34,392,943.39
合计	34,392,943.39

注：应收票据质押系用于开立银行承兑汇票。

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
银行承兑汇票	3,873,102,200.82	-
合计	3,873,102,200.82	-

注：本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	109,963,237.02	100.00%	77,586,761.38	100.00%
1至2年	1,710.93	0.00%		
合计	109,964,947.95		77,586,761.38	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位1	59,618,182.22	1年以内	54.22%
单位2	11,629,257.67	1年以内	10.58%
单位3	8,739,456.61	1年以内	7.95%
单位4	8,234,984.29	1年以内	7.49%
单位5	4,371,261.79	1年以内	3.98%
合计	92,593,142.58		84.22%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	369,088,542.26	16,058,754.25
其他应收款	105,416,348.06	64,929,535.16
合计	474,504,890.32	80,988,289.41

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
SQM	360,365,433.72	16,058,754.25
四川能投发展	8,723,108.54	
合计	369,088,542.26	16,058,754.25

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫运费	50,491,146.20	48,896,615.44
保证金	47,511,313.91	22,558,882.96
其他	22,488,933.29	5,964,509.20
合计	120,491,393.40	77,420,007.60

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已 发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		10,528,363.44	1,962,109.00	12,490,472.44
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		2,584,743.31		2,584,743.31
其他变动		-170.41		-170.41
2023 年 6 月 30 日余额		13,112,936.34	1,962,109.00	15,075,045.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	106,517,037.28
1 至 2 年	814,082.34
2 至 3 年	1,278,625.76
3 年以上	11,881,648.02
3 至 4 年	2,711.36
4 至 5 年	2,283,588.27
5 年以上	9,595,348.39
合计	120,491,393.40

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,962,109.00					1,962,109.00
按组合计提坏账准备	10,528,363.44	2,584,743.31			-170.41	13,112,936.34
合计	12,490,472.44	2,584,743.31			-170.41	15,075,045.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	代垫运费	50,491,146.20	1 年以内	37.24%	
单位 2	保证金	22,357,221.40	1 年以内	16.49%	1,117,861.07
单位 3	保证金	13,687,729.71	1 年以内	10.10%	684,386.49
单位 4	其他	10,078,320.00	1 年以内	7.43%	503,916.00
单位 5	保证金	4,000,000.00	5 年以上	2.95%	4,000,000.00
合计		100,614,417.31		74.21%	6,306,163.56

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,053,694,702.85		1,053,694,702.85	673,211,082.55		673,211,082.55
在产品	659,868,127.33		659,868,127.33	421,731,319.00		421,731,319.00
库存商品	1,011,927,175.08		1,011,927,175.08	513,419,345.45		513,419,345.45
发出商品	26,956,824.08		26,956,824.08	42,604,353.99		42,604,353.99
低值易耗品	339,737,115.34	3,431,026.37	336,306,088.97	300,858,197.14	3,480,098.33	297,378,098.81
委托加工物资	37,605,197.84		37,605,197.84	195,598,833.53		195,598,833.53
合计	3,129,789,142.52	3,431,026.37	3,126,358,116.15	2,147,423,131.66	3,480,098.33	2,143,943,033.33

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	3,480,098.33			49,071.96		3,431,026.37
合计	3,480,098.33			49,071.96		3,431,026.37

注：期末金额中用于抵押的存货情况参见本附注七、55.所有权或使用权受到限制的资产。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税	1,184,272,726.92	213,376,332.78
待返还税费（注 1）	631,457,137.49	478,007,315.09
预缴所得税	185,798,321.87	
待抵退澳洲商品服务税（注 2）	15,283,460.55	46,031,331.49
其他	8,745,783.53	331,908.11
合计	2,025,557,430.36	737,746,887.47

其他说明：

注 1：主要系海外子公司根据当地税收政策应享有的待返还的预缴所得税费及燃油税退税。

注 2：系澳大利亚商品服务税在免抵退政策下，留抵退的余额。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
Salares de Atacama Sociedad Contractual Minera（注 1）	63,308,790.46	1,705,332.98							11,508,525.46	76,522,648.90	61,215,908.46
小计	63,308,790.46	1,705,332.98							11,508,525.46	76,522,648.90	61,215,908.46
二、联营企业											
上海航天电源技术有限责任公司	29,821,432.36			357,591.98						30,179,024.34	
西藏日喀则扎布耶锂业有限	538,437,665.06			41,123,072.24		6,409.56	116,696,300.00			462,870,846.86	37,794,670.97

公司										
SQM	24,950,556, 552.64		1,998,801, 003.63	12,455,6 49.80			1,760,731, 472.88	894,067, 724.45	26,095,149, 457.64	4,685,699, 966.36
小计	25,518,815, 650.06		2,040,281, 667.85	12,455,6 49.80	6.40 9.56	1,877,427, 772.88	894,067, 724.45	26,588,199, 328.84	4,723,494, 637.33	
合计	25,582,124, 440.52	1,705,3 32.98	2,040,281, 667.85	12,455,6 49.80	6.40 9.56	1,877,427, 772.88	905,576, 249.91	26,664,721, 977.74	4,784,710, 545.79	

其他说明

注 1: SALA 和 SQM 公司其他变动系境外币报表折算差额。

注 2: 长期股权投资的抵押情况见本附注“七、55.所有权或使用权收到限制的资产”。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	392,264,037.72	439,698,008.40
北京卫蓝新能源科技有限公司	472,563,000.00	473,130,000.00
SES AI Corporation	489,087,122.00	608,579,328.85
中创新航科技集团股份有限公司	371,313,947.32	326,514,281.86
四川能投发展股份有限公司	115,757,100.00	105,230,740.00
合计	1,840,985,207.04	1,953,152,359.11

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	2,830,188.00	341,834,282.44				
北京卫蓝新能源科技有限公司		361,946,400.00				
SES AI Corporation			762,890,772.16			
中创新航科技集团股份有限公司			339,240,162.75			
四川能投发展股份有限公司	9,692,342.82		5,600,829.84			

其他说明：

注：本集团其他权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,125,024,381.68	8,132,731,060.80
合计	8,125,024,381.68	8,132,731,060.80

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	66,074,253.46	3,330,836,066.49	6,801,920,247.96	10,059,250.65	103,650,564.92	10,312,540,383.48
2.本期增加金额	8,807,046.72	95,828,531.28	212,558,155.30	916,635.92	3,628,798.92	321,739,168.14
(1) 购置		13,873,401.61	10,870,964.08	618,498.24	2,712,200.27	28,075,064.20
(2) 在建工程转入	7,542,269.89	10,009,127.78	58,774,192.78	298,137.68	131,522.12	76,755,250.25
(3) 企业合并增加						
(4) 使用权资产转入			2,802,803.92			2,802,803.92
(5) 其他增加	1,264,776.83	71,946,001.89	140,110,194.52		785,076.53	214,106,049.77
3.本期减少金额		6,456,109.21	8,292,265.11	317,918.68	615,578.66	15,681,871.66
(1) 处置或报废		646,751.45	8,292,265.11	317,918.68	615,578.66	9,872,513.90
(2) 复垦费减少		5,809,357.76				5,809,357.76
4.期末余额	74,881,300.18	3,420,208,488.56	7,006,186,138.15	10,657,967.89	106,663,785.18	10,618,597,679.96
二、累计折旧						
1.期初余额		473,504,221.76	1,628,675,250.81	7,303,195.54	69,680,740.21	2,179,163,408.32
2.本期增加金额		101,686,871.30	212,878,873.66	585,213.71	5,420,039.40	320,570,998.07
(1) 计提		96,768,271.12	199,594,991.87	585,213.71	5,210,268.79	302,158,745.49
(2) 使用权资产转入			1,584,516.86			1,584,516.86
(3) 其他增加		4,918,600.18	11,699,364.93		209,770.61	16,827,735.72
3.本期减少金额		631,635.01	5,284,693.23	278,749.79	611,944.44	6,807,022.47
(1) 处置或报废		631,635.01	5,284,693.23	278,749.79	611,944.44	6,807,022.47
4.期末余额		574,559,458.05	1,836,269,431.24	7,609,659.46	74,488,835.17	2,492,927,383.92
三、减值准备						
1.期初余额			645,914.36			645,914.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报						

废						
4.期末余额			645,914.36			645,914.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	74,881,300.18	2,845,649,030.51	5,169,270,792.55	3,048,308.43	32,174,950.01	8,125,024,381.68
2.期初账面价值	66,074,253.46	2,857,331,844.73	5,172,599,082.79	2,756,055.11	33,969,824.71	8,132,731,060.80

## (2) 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	21,673,430.10	正在办理中

其他说明

期末金额中用于抵押的固定资产情况参见本附注七、55.所有权或使用权受到限制的资产。

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,319,110,245.43	3,668,563,285.54
合计	5,319,110,245.43	3,668,563,285.54

### (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
奎纳纳年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂工厂二期	1,344,862,893.30		1,344,862,893.30	1,280,169,664.01		1,280,169,664.01
格林布什化学级锂精矿工厂三期	1,213,669,989.12		1,213,669,989.12	889,970,178.21		889,970,178.21
矿山服务公共设施	741,629,407.83		741,629,407.83	488,379,840.45		488,379,840.45
雅江锂辉石矿采选一期工程	105,897,460.49	22,557,144.29	83,340,316.20	101,301,917.97	22,557,144.29	78,744,773.68
安居 2 万吨碳酸锂工厂	653,379,731.00		653,379,731.00	319,772,242.05		319,772,242.05
苏州年产 3 万吨氢氧化锂项目	227,019.43		227,019.43			
其他零星工程	1,282,000,888.55		1,282,000,888.55	611,526,587.14		611,526,587.14
合计	5,341,667,389.72	22,557,144.29	5,319,110,245.43	3,691,120,429.83	22,557,144.29	3,668,563,285.54

### (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
奎纳年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂工厂二期	1,670,438,400.00	1,280,169,664.01	64,693,229.29			1,344,862,893.30	85.43%	建设中				其他
格林布什化学级锂精矿工厂三期	2,979,121,600.00	889,970,178.21	323,699,810.91			1,213,669,989.12	40.01%	建设中				其他
矿山服务公共设施		488,379,840.45	253,249,567.38			741,629,407.83		建设中				其他
雅江锂辉石矿采选一期工程	398,727,200.00	101,301,917.97	4,595,542.52			105,897,460.49	26.56%	建设中				其他
安居 2 万吨碳酸锂工厂	1,477,807,100.00	319,772,242.05	333,607,488.95			653,379,731.00	44.21%	建设中				募股资金
苏州年产 3 万吨氢氧化锂项目	1,712,515,400.00		227,019.43			227,019.43	0.01%	建设中				其他
其他零星工程		611,526,587.14	752,063,974.74	76,755,250.25	4,834,423.08	1,282,000,888.55		建设中				其他
合计	8,238,609,700.00	3,691,120,429.83	1,732,136,633.22	76,755,250.25	4,834,423.08	5,341,667,389.72						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

目前，奎纳纳二期年产 2.4 万吨氢氧化锂项目的主体工程已基本完成，TLK 正在结合一期项目建设经验以及市场需求等情况，就原二期建设方案和建设计划进行重新审视。

### 13、使用权资产

单位：元

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	229,999,721.92	83,019,372.22	120,921,776.96	433,940,871.10
2.本期增加金额	9,271,655.29	2,716,840.27	25,352,085.82	37,340,581.38
(1) 本期新增	649,062.18	996,860.11	22,946,145.91	24,592,068.20
(2) 其他增加	8,622,593.11	1,719,980.16	2,405,939.91	12,748,513.18
3.本期减少金额			2,802,803.92	2,802,803.92
(1) 本期处置			2,802,803.92	2,802,803.92
4.期末余额	239,271,377.21	85,736,212.49	143,471,058.86	468,478,648.56
二、累计折旧				
1.期初余额	29,308,930.16	25,206,806.49	97,243,446.69	151,759,183.34
2.本期增加金额	5,179,581.68	7,729,909.68	22,652,028.18	35,561,519.54
(1) 计提	4,022,922.13	7,123,295.53	20,684,435.36	31,830,653.02
(2) 其他增加	1,156,659.55	606,614.15	1,967,592.82	3,730,866.52
3.本期减少金额			1,584,516.86	1,584,516.86
(1) 处置			1,584,516.86	1,584,516.86
4.期末余额	34,488,511.84	32,936,716.17	118,310,958.01	185,736,186.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	204,782,865.37	52,799,496.32	25,160,100.85	282,742,462.54
2.期初账面价值	200,690,791.76	57,812,565.73	23,678,330.27	282,181,687.76

其他说明：

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	207,142,229.62	177,230,971.22		81,324,964.21	3,984,912,365.06	4,450,610,530.11
2.本期增加金额	4,565,453.39	19,221.29		1,120,585.69	631,916,212.45	637,621,472.82



(1) 购置	4,565,453.39				429,724,088.69	434,289,542.08
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 复垦费增加					41,618,479.47	41,618,479.47
(5) 递延拨采成本					84,979,812.12	84,979,812.12
(6) 在建工程转入				37,386.09		37,386.09
(7) 其他增加		19,221.29		1,083,199.60	75,593,832.17	76,696,253.06
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	211,707,683.01	177,250,192.51		82,445,549.90	4,616,828,577.51	5,088,232,002.93
二、累计摊销						
1.期初余额	33,325,200.34	31,220,044.91		56,646,022.76	608,159,806.47	729,351,074.48
2.本期增加金额	2,339,975.34	480,425.20		5,715,955.11	86,213,430.96	94,749,786.61
(1) 计提	2,339,975.34	479,423.50		5,039,637.71	74,526,351.57	82,385,388.12
(2) 其他增加		1,001.70		676,317.40	11,687,079.39	12,364,398.49
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	35,665,175.68	31,700,470.11		62,361,977.87	694,373,237.43	824,100,861.09
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						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
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	176,042,507.33	3,110,308.97		20,083,572.03	3,922,455,340.08	4,121,691,728.41
2.期初账面价值	173,817,029.28	3,571,512.88		24,678,941.45	3,376,752,558.59	3,578,820,042.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.08%

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天齐锂业江苏	416,100,700.47					416,100,700.47
合计	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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团于 2015 年支付人民币 440,465,322.04 元收购了江苏天齐 100% 的权益。本集团将合并成本超过按比例获得的江苏天齐可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 416,100,700.47 元确认为与江苏天齐相关的商誉。

江苏天齐主要经营一条碳酸锂生产线，本集团以江苏天齐整体扣除非经营性资产、负债和研发相关资产负债后作为一项资产组，商誉全部分摊至该资产组。本期末，资产组构成未发生变化。

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

本集团对资产组进行减值测试时，采用预计未来现金流量现值确认资产组的可回收金额，预测期为 5 年，预测期本集团以生产线理论产能作为预测期间产量，以第三方机构预测的未来 5 年产品价格确定预测期产品售价，稳定期增长率为 0。本集团以加权平均资本成本作为折现率，本报告期折现率按照市场无风险利率、风险收益率、系统风险系数等参数确定。

商誉减值测试的影响

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

其他说明

**16、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,819,529.25	8,237,459.80	97,779,752.77	23,475,384.00
内部交易未实现利润	12,362,244,918.03	2,511,155,015.23	6,284,740,035.89	1,115,602,809.10
可抵扣亏损	1,212,412,946.00	244,790,423.31	120,850,487.58	35,612,161.82
未实现汇兑损失	21,067,427.77	6,320,228.33	27,976,343.92	8,392,903.18
预提费用	18,578,422.32	5,573,526.70	18,122,292.15	5,436,687.65
资本性支出其他费用抵扣	51,260,212.07	13,619,307.94	65,258,073.72	17,818,666.43
递延收益	48,313,390.45	11,697,430.21	49,903,233.33	11,996,961.07
复垦费及员工服务费用	410,856,998.62	123,257,099.59	365,091,408.58	109,527,422.57
租赁负债	272,779,669.37	81,833,900.81	285,232,470.09	85,545,202.76
股份支付	11,463,649.05	2,498,740.48	749,070.45	158,297.40
合计	14,444,797,162.93	3,008,983,132.40	7,315,703,168.48	1,413,566,495.98

**(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

其他权益工具投资公允价值变动	703,780,681.72	175,945,170.43	751,781,652.40	187,945,413.10
长期股权投资被动处置投资收益	66,511,969.04	16,627,992.26	66,511,969.04	16,627,992.26
长期股权投资	29,258,598.66	10,240,509.50	18,419,523.08	6,446,833.08
低值易耗品	179,453,781.97	53,836,134.59	158,878,213.00	47,663,463.90
固定资产(注1)	1,795,738,457.62	507,691,504.23	1,876,360,175.57	530,183,161.28
在建工程	2,089,387,126.63	626,816,137.99	1,612,258,799.40	483,677,639.82
无形资产(注2)	720,740,744.24	216,222,223.28	622,305,144.93	186,691,543.48
使用权资产	260,178,636.60	78,053,590.98	273,164,159.21	81,925,308.79
未实现汇兑损益	342,256,575.03	102,676,972.51	121,986,204.32	36,595,861.30
可抵扣燃油税和员工赔偿预付款	13,790,362.74	4,137,108.82	9,660,429.30	2,898,129.88
合计	6,201,096,934.25	1,792,247,344.59	5,511,326,270.25	1,580,655,346.89

### (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	-270,957,990.57	2,738,025,141.83	-251,143,024.71	1,162,423,471.27
递延所得税负债	-270,957,990.57	1,521,289,354.02	-251,143,024.71	1,329,512,322.18

### (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	4,827,683,753.58	4,696,093,203.75
可抵扣亏损	1,887,092,935.18	1,927,196,270.04
合计	6,714,776,688.76	6,623,289,473.79

### (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
2023年	11,749,223.30	11,749,223.30	归属盛合锂业、天齐资源
2024年	2,819,733.07	2,819,733.07	归属盛合锂业、天齐资源
2025年	40,644,781.20	40,644,781.20	归属盛合锂业、天齐资源
2026年	9,632,417.14	9,632,417.14	归属盛合锂业、天齐资源
2027年	1,432,310.23	1,432,310.23	归属盛合锂业
2028年	952,394.48		归属盛合锂业、天齐资源、深圳固锂、湖州固锂以及盐亭新锂
合计	67,230,859.42	66,278,464.94	

其他说明

注1：依据财税〔2018〕54号规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，根据财税〔2021〕第6号规定，财税〔2018〕54号规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日；公司境外子公司矿上固定资产会计采用加速折旧法、税法采用直线法。

注2：无形资产应纳税时间性差异系资本化计入无形资产的剥采成本。

注3：期末未确认递延所得税资产主要系TLH及TLAI2的累计亏损数、TLAI2对SQM长期股权投资计提的减值准备、文菲尔德对SALA长期股权投资计提的减值准备、本公司对扎布耶长期股权投资的减值准备。

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	107,736,729.01		107,736,729.01	69,909,494.17		69,909,494.17
保证金	877,973.30		877,973.30	6,846,236.09		6,846,236.09
合计	108,614,702.31		108,614,702.31	76,755,730.26		76,755,730.26

其他说明：

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		58,922,828.00
保证借款		40,000,000.00
合计		98,922,828.00

短期借款分类的说明：

**19、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	477,806,844.56	185,881,211.33
合计	477,806,844.56	185,881,211.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**20、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	2,371,986,515.08	2,479,843,158.27
1 到 2 年	10,985,471.65	10,163,027.46
2 到 3 年	2,464,208.92	28,981,259.16
3 年以上	36,533,256.59	6,551,156.52
合计	2,421,969,452.24	2,525,538,601.41

**(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
----	------	-----------

供应商 1	30,702,713.23	未结算
供应商 2	13,225,128.40	未结算
供应商 3	1,276,370.70	未结算
供应商 4	1,197,319.20	未结算
合计	46,401,531.53	

其他说明：

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	77,421,887.80	351,227,109.80
合计	77,421,887.80	351,227,109.80

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 22、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	140,119,822.58	419,316,155.55	467,248,632.15	92,187,345.98
二、离职后福利-设定提存计划	7,428,204.86	25,438,155.26	23,307,845.96	9,558,514.16
三、辞退福利	29,653.09	3,422,288.93	369,544.80	3,082,397.22
合计	147,577,680.53	448,176,599.74	490,926,022.91	104,828,257.36

### (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	79,026,343.83	364,820,809.26	423,064,976.95	20,782,176.14
2、职工福利费	3,000.19	5,865,563.14	5,868,263.14	300.19
3、社会保险费	1,474,374.79	11,856,974.08	12,393,690.43	937,658.44
其中：医疗保险费	1,473,983.72	10,365,881.89	10,904,836.46	935,029.15
工伤保险费	218.57	1,376,117.12	1,375,559.30	776.39
生育保险费	172.50	114,975.07	113,294.67	1,852.90
4、住房公积金	4,270.96	5,883,479.96	5,883,503.96	4,246.96
5、工会经费和职工教育经费	15,125,603.00	4,169,965.51	3,216,001.19	16,079,567.32
6、短期带薪缺勤	44,486,229.81	26,719,363.60	16,822,196.48	54,383,396.93
合计	140,119,822.58	419,316,155.55	467,248,632.15	92,187,345.98

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,412,369.25	25,010,688.79	22,880,657.04	9,542,401.00
2、失业保险费	15,835.61	427,466.47	427,188.92	16,113.16
合计	7,428,204.86	25,438,155.26	23,307,845.96	9,558,514.16

其他说明

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,313,091.84	423,239,470.49
企业所得税	5,943,231,153.12	3,472,484,743.03
个人所得税	22,455,126.49	6,316,573.16
城市维护建设税	786,652.23	29,757,532.78
印花税	10,018,171.69	10,400,701.22
教育费附加	350,578.24	12,766,669.91
地方教育附加	233,718.82	8,511,113.29
薪酬税及员工福利税	4,902,236.58	3,017,893.26
其他	1,384,972.87	870,674.68
合计	5,993,675,701.88	3,967,365,371.82

其他说明

**24、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	492,366,600.00	
其他应付款	14,059,128.26	18,889,381.29
合计	506,425,728.26	18,889,381.29

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	492,366,600.00	
合计	492,366,600.00	

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：

**(2) 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
预提费用	1,188,687.09	7,317,011.48
保证金、押金	8,206,453.23	4,789,592.21

代收代付运费	3,647,614.51	6,782,777.60
其他	1,016,373.43	
合计	14,059,128.26	18,889,381.29

## 25、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	224,810,300.38	
一年内到期的租赁负债	32,611,174.61	46,040,905.29
一年内到期的长期借款利息	23,624,447.87	28,411,781.64
合计	281,045,922.86	74,452,686.93

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,064,845.41	45,659,524.27
期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	30,581,671.93	139,591,533.41
合计	40,646,517.34	185,251,057.68

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
合计										

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,736,327,531.52	1,179,538,937.89
抵押借款	6,763,739,342.22	7,083,869,349.40
保证借款	415,000,000.00	
合计	9,915,066,873.74	8,263,408,287.29

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	265,004,404.21	268,242,904.73
合计	265,004,404.21	268,242,904.73

其他说明：

## 29、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	48,368,408.11	43,101,369.90
合计	48,368,408.11	43,101,369.90

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复垦费	295,812,479.13	254,684,957.28	
违约赔偿	5,227,000.00	5,227,000.00	注
合计	301,039,479.13	259,911,957.28	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

## 31、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	46,107,106.27	470,900.00	1,626,158.71	44,951,847.56	
其他	13,339,891.84	14,010.38	166,000.00	13,187,902.22	
合计	59,446,998.11	484,910.38	1,792,158.71	58,139,749.78	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购买土地政府补助	18,516,622.95			218,605.74			18,298,017.21	与资产相关
天府新区经济运行局产业发展支持资金	6,288,300.00						6,288,300.00	与资产相关
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



锂铝合金技术开发补助资金	3,482,378.88			134,801.76			3,347,577.12	与资产相关
除尘设施改造项目改造资金	2,453,877.17			210,332.34			2,243,544.83	与资产相关
煤改气项目专项补助	2,430,048.23			194,403.81			2,235,644.42	与资产相关
重庆市钢梁高新技术产业开发区支付的一期项目建设扶持资金	2,210,431.44			58,169.28			2,152,262.16	与资产相关
射洪县环境保护局脱销项目补助	1,800,000.00			150,000.00			1,650,000.00	与资产相关
新能源汽车EV级碳酸锂新材料产业化开发	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	2,125,447.60			659,845.78			1,465,601.82	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	300,000.00	470,900.00					770,900.00	与收益相关

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,641,221,583.00						1,641,221,583.00

其他说明：

### 33、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）	23,280,057,474.90	3,721,319.90		23,283,778,794.80
其他资本公积	16,525,235.86	13,784,896.53		30,310,132.39
合计	23,296,582,710.76	17,506,216.43		23,314,088,927.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期资本溢价变动系 H 股 IPO 发行费用结算变动；

注 2：本期其他资本公积变动主要系因员工持股计划确认的股份支付费用。

### 34、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	199,985,012.86			199,985,012.86
合计	199,985,012.86			199,985,012.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 484,762,18 7.64	- 115,647,06 0.29			- 12,000,242. 67	- 103,646,81 7.62	- 588,409,00 5.26
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 5,032,844.3 0	- 3,479,908.2 2				- 3,479,908.2 2	- 8,512,752.5 2
其他权益工具投资公允价值变动	- 479,729,34 3.34	- 112,167,15 2.07			- 12,000,242. 67	- 100,166,90 9.40	- 579,896,25 2.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	332,058,68 4.30	1,258,230,2 20.99				1,258,230,2 20.99	131,484,89 2.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 107,684,51 8.58	15,935,558. 02				15,935,558. 02	- 91,748,960. 56
外币财务报表折算差额	439,743,20 2.88	1,242,294,6 62.97				1,242,294,6 62.97	131,484,89 2.64
其他综合收益合计	- 152,703,50 3.34	1,142,583,1 60.70			- 12,000,242. 67	1,154,583,4 03.37	131,484,89 2.64

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：

### 36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	39,269,440.87	632,897.06	6,306,358.76	33,595,979.17
合计	39,269,440.87	632,897.06	6,306,358.76	33,595,979.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	831,954,051.59			831,954,051.59
合计	831,954,051.59			831,954,051.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,037,870,846.85	-722,487,192.88
调整后期初未分配利润	23,037,870,846.85	-722,487,192.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,452,462,497.10	24,124,588,724.44
减：提取法定盈余公积		364,672,165.79
应付普通股股利	4,922,260,851.00	
加：其他综合收益结转留存收益		441,481.08
期末未分配利润	24,568,072,492.95	23,037,870,846.85

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。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,819,808,381.40	3,195,281,733.40	14,293,755,068.18	2,249,780,023.55
其他业务	3,425,949.11	1,743,535.60	1,815,877.37	
合计	24,823,234,330.51	3,197,025,269.00	14,295,570,945.55	2,249,780,023.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	锂矿	锂化合物及衍生品	其他	合计
商品类型						
其中：						
锂矿			16,035,406,738.54			16,035,406,738.54
锂化合物及衍生品				8,784,401,642.86		8,784,401,642.86
其他					3,425,949.11	3,425,949.11
按经营地区分类						
其中：						
国内			15,047,096,280.10	5,571,600,162.77	3,076,373.89	20,621,772,816.76

国外			988,310,458.44	3,212,801,480.09	349,575.22	4,201,461,513.75
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点确认			16,035,406,738.54	8,784,401,642.86	3,425,949.11	24,823,234,330.51
在某一时段内确认						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计			16,035,406,738.54	8,784,401,642.86	3,425,949.11	24,823,234,330.51

与履约义务相关的信息：

本集团向客户交付商品时履行履约义务。对于部分锂矿和锂化合物及衍生品销售，客户需要预付；此外，根据客户信用等级，国内客户通常在交付商品从货到 15 天至月结 45 天到期，海外一般客户通常从提单日后 15 天至 45 天到期。对产品质量有异议的客户，应在接收后 10 日内通知本集团，否则视为验收合格。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用。

其他说明

本集团对于原预计合同期限不超过一年的销售商品合同采用了简化实务操作，因此上述披露的信息中不包含本集团分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,913,734.15	65,910,827.36
教育费附加	4,248,743.23	28,247,497.48
资源税	3,934,341.62	667,963.24
房产税	1,757,597.91	1,621,147.85
土地使用税	1,144,203.51	1,292,661.03
车船使用税	660.00	933.00
印花税	13,208,612.17	9,698,624.60
地方教育费附加	2,832,495.47	18,831,664.95
其他	4,268,204.63	104,867.33
合计	41,308,592.69	126,376,186.84

其他说明：

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费及保险费	13,566,326.21	4,384,529.07
职工薪酬	4,708,561.28	5,461,859.36
仓储费	1,951,396.67	1,812,987.63
办公与差旅费	737,271.46	234,259.98
广告与业务费	529,387.06	117,335.71
中介及其他	279,111.69	71,747.71
合计	21,772,054.37	12,082,719.46

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,967,393.91	73,903,717.87
中介咨询费	52,083,897.47	23,271,437.04
办公费	49,068,519.11	43,189,100.01
资产摊销	44,078,147.68	14,493,463.81
承包商费用	18,321,659.29	624,454.20
股份支付	13,778,486.97	
资产维护	7,918,255.23	1,854,882.38
差旅费	6,689,083.42	3,781,882.61
诉讼费	4,223,364.67	
租赁费	3,375,665.77	1,216,186.16
业务招待费	2,057,377.41	605,807.98
环保、绿化及安全费用	1,481,402.67	1,081,481.49
运杂及车辆费	1,440,689.91	339,776.10
广告宣传费	1,641,143.10	364,015.62
仓储费	753,402.88	2,170,285.00
停工损失费	588,796.05	270,327.08
残保金	571,397.82	406,653.40
其他费用	2,141,050.96	4,616,646.83
合计	350,179,734.32	172,190,117.58

其他说明

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,021,797.24	5,235,849.13
资产摊销	3,697,454.75	3,245,518.67
办公及差旅费	1,776,442.39	1,298,203.37
材料	1,203,414.36	790,681.69
咨询费	833,451.69	318,211.74
其他	1,097,476.14	619,091.60
合计	14,630,036.57	11,507,556.20

其他说明

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	238,634,138.05	596,588,720.25
其中：复垦费折现变动利息	4,278,717.37	3,206,429.17
借款利息费用	234,355,420.68	593,382,291.08
减：利息收入	170,690,165.62	5,300,382.42
加：汇兑损益	-81,734,806.22	-22,414,410.31
其他	4,907,783.32	2,610,156.98
合计	-8,883,050.47	571,484,084.50

其他说明

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	2,016,324.80	1,899,420.97
政府补助	54,367,562.05	86,797.64
其他	233,429.57	108,169.63
合计	56,617,316.42	2,094,388.24

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,040,281,667.85	2,523,590,427.57
处置长期股权投资产生的投资收益		1,939,179,617.19
处置交易性金融资产取得的投资收益		-654,730.05
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,522,530.82	2,830,188.00
处置交易性金融负债取得的投资收益		11,079,755.45
其他	4,228,004.42	
合计	2,057,032,203.09	4,476,025,258.16

其他说明

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-3,442,538.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-3,442,538.55
交易性金融负债		-897,627,026.17
合计		-901,069,564.72

其他说明：

## 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,584,743.31	-394,523.51
应收账款坏账损失	92,176,730.44	-41,712,411.38
合计	89,591,987.13	-42,106,934.89

其他说明

## 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	11,719.03	
合计	11,719.03	

## 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,082,363.00	1,624,964.46	2,082,363.00
罚款、违约金收入	10,027,282.60	7,800.00	10,027,282.60
非流动资产报废收益	1,961.06	47,437.17	1,961.06
其他	495,700.32	418,131.71	495,700.32
合计	12,607,306.98	2,098,333.34	12,607,306.98

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	天齐鑫隆	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,320,000.00		与收益相关
其他补助	天齐重庆	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	700,000.00		与收益相关
科研经费补助	天齐重庆	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	51,800.00		与收益相关
其他补助	天齐鑫隆	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	6,563.00	6,406.85	与收益相关
其他补助	天齐重庆	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00	7,800.00	与收益相关
其他补助	天齐江苏	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	1,500.00		与收益相关
其他补助	天齐江苏	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500.00		与收益相关

其他说明：

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	901,304.71	277,069.76	901,304.71
非流动资产损毁报废损失	1,504,060.24	43,413.17	1,504,060.24
商业赔偿、罚款支出	57.08	3,265,503.92	57.08
其他	449,664.40	3,744.25	449,664.40
合计	2,855,086.43	3,589,731.10	2,855,086.43

其他说明：

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,376,083,887.09	2,879,071,097.03
递延所得税费用	-1,445,249,832.90	-198,624,551.18
合计	6,930,834,054.19	2,680,446,545.85

### (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	23,420,207,140.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,855,051,785.04
子公司适用不同税率的影响	1,657,197,388.00
调整以前期间所得税的影响	-1,387,997.65
非应税收入的影响	-597,909,201.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,046,761.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,109,253.95
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	9,005,919.09
代扣代缴所得税费用	30,938,653.11
所得税费用	6,930,834,054.19

其他说明

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入等	167,134,507.90	4,661,394.86
与收益相关的政府补助	56,920,825.05	7,007,360.65
其他	14,166,372.31	9,145,027.72



合计	238,221,705.26	20,813,783.23
----	----------------	---------------

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
付现费用	108,910,752.58	101,121,324.81
承兑汇票保证金	316,275,633.23	
银行手续费	3,373,673.64	1,522,379.31
支付往来款	3,396,520.00	5,059,572.53
捐赠支出	646,522.17	732,028.50
合计	432,603,101.62	108,435,305.15

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
与工程项目相关的保证金	3,162,091.86	
合计	3,162,091.86	

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
其他付现费用	1,138,178.59	65,806.06
合计	1,138,178.59	65,806.06

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
收回票据池资金	9,630,000.00	
收回信用证、利息保证金		68,570,224.41
收回流动性协议受限资金		2,719,461.37
收到其他与筹资活动有关的现金		8,513.82
合计	9,630,000.00	71,298,199.60

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
偿还租赁负债本金和利息	43,954,969.89	33,780,727.43

港股上市费用	3,984,124.16	39,670,545.64
支付借款融资费用	1,461,167.75	17,693,095.24
利息拨备保证金	76,520,273.58	
支付承兑保证金		615.96
合计	125,920,535.38	91,144,984.27

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 54、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,489,373,086.06	12,005,155,460.60
加：资产减值准备	-89,591,987.13	42,106,934.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,158,745.49	214,933,724.14
使用权资产折旧	31,830,653.02	32,128,819.12
无形资产摊销	82,385,388.12	66,437,760.33
长期待摊费用摊销	758,295.57	664,739.45
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）	-11,719.03	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,502,099.18	-4,024.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	901,069,564.72
财务费用（收益以“-”号填列）	156,899,331.83	574,174,309.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,057,032,203.09	-4,476,025,258.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,630,085,438.11	-286,623,650.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	184,835,605.21	35,992,586.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-982,366,010.86	-632,392,327.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,023,019,158.77	-3,829,869,504.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,633,770,233.37	2,416,159,933.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,101,406,920.86	7,063,909,068.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,089,719,945.26	4,255,078,469.59
减：现金的期初余额	12,289,948,393.30	1,766,095,853.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,200,228,448.04	2,488,982,615.98

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,089,719,945.26	12,289,948,393.30
其中：库存现金	20,554.36	43,171.03
可随时用于支付的银行存款	10,089,699,390.90	12,289,905,222.27
三、期末现金及现金等价物余额	10,089,719,945.26	12,289,948,393.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	87,041,392.16	258,712,185.34

其他说明：

附注“七、55.所有权或使用权受到限制的资产”所述，文菲尔德及其下属子公司将其澳大利亚境内所有资产用于抵押借款，文菲尔德日常支出不受限制，属于现金流量表中的现金及现金等价物。

**55、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	556,511,435.79	详见本附注“七、1.货币资金”所述
应收款项融资	34,392,943.39	详见本附注“七、4.应收款项融资”所述
成都天齐 5% 股权	437,776,607.51	系天齐鑫隆与里昂证券的诉讼事项中向法院提供的诉讼保全
文菲尔德资产	28,610,783,305.12	系文菲尔德及其子公司在澳大利亚境内的所有资产用于提供汇丰银行牵头的银团循环贷款抵押
TLAI1 100% 股权	24,290,817,008.50	系公司为 TLA11 借入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物
公司通过 ITS 间接持有的 2400 万股 SQMA 类股票	9,893,105,018.30	系 TLA11 为其借入渣打银行牵头的银团贷款时提供的质押物
合计	63,823,386,318.61	

其他说明：

注 1：该货币资金金额未包含文菲尔德的受限资金。

注 2：对抵押所有资产的公司，列示明细如下：

项目	文菲尔德资产金额（元）
货币资金	87,041,392.16
应收账款	17,134,645,315.52
预付款项	59,618,182.22
其他应收款	109,753,327.95
存货	677,162,295.41
其他流动资产	3,997,201.62
固定资产	3,805,325,460.91
使用权资产	82,550,483.16
在建工程	2,804,484,875.09
无形资产	3,846,204,771.08
合计	28,610,783,305.12

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,182,598,896.47
其中：美元	610,013,515.46	7.2258	4,407,835,660.01
欧元			
港币	9,553,738.60	0.9220	8,808,546.99
澳元	28,045,011.38	4.7992	134,593,618.61
其他币种	70,117,967,812.80		631,361,070.85
应收账款			8,389,801,511.06
其中：美元	1,161,085,487.57	7.2258	8,389,771,516.06
欧元			
港币			
澳元	6,250.00	4.7992	29,995.00
长期借款			9,488,095,032.53
其中：美元	1,313,085,752.79	7.2258	9,488,095,032.53
欧元			
港币			
其他应收款			83,748,689.26
其中：美元	7,334,384.68	7.2258	52,996,796.79
澳元	1,652,291.99	4.7992	7,929,679.74
港币	9,877,888.00	0.9220	9,107,412.74
其他币种	1,500,000.00		13,714,800.00
应付账款			151,208,243.39
其中：美元	10,814,555.38	7.2258	78,143,814.26
澳元	14,684,550.14	4.7992	70,474,093.04
港币	745,569.63	0.9220	687,415.20
其他币种	38,835,766.00		1,902,920.88
其他应付款			1,688,549.46
其中：美元	123,612.08	7.2258	893,196.17
澳元	161,045.50	4.7992	772,889.55
港币	5,387.73	0.9220	4,967.49
其他币种	1,944,028.03		17,496.25
一年内到期的非流动负债			119,810,300.38
其中：美元	16,580,904.59	7.2258	119,810,300.38

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

文菲尔德及下属公司	澳大利亚	以澳元作为记账本位币	投资、矿产勘探、开采、销售
TLEA	澳大利亚	以美元作为记账本位币	投资、贸易
TLH	澳大利亚	以美元作为记账本位币	投资
TLA 及下属公司	澳大利亚	以美元作为记账本位币	投资、锂化工产品生产、加工、销售
TLAI2、TLAI1	澳大利亚	以美元作为记账本位币	投资
ITS	智利	以美元作为记账本位币	投资

注：文菲尔德资产负债及权益情况详见本附注九、1、（2）重要的非全资子公司”所述。

## 57、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度研发费用（R&D）补助	470,900.00	递延收益	
天府新区促进外贸发展补贴	1,320,000.00	营业外收入	1,320,000.00
其他计入营业外收入的政府补助	762,363.00	营业外收入	762,363.00
锂电产业示范项目补助	50,382,700.00	其他收益	50,382,700.00
产业创新集群高质量发展扶持工信领域项目	1,845,000.00	其他收益	1,845,000.00
其他计入其他收益的政府补助	2,139,862.05	其他收益	2,139,862.05

## 八、合并范围的变更

### 1、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：  
2023 年 1-6 月，本集团新设立子公司眉山天齐、苏州天齐和天齐香港新能源。

## 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	
成都天齐	四川省成都市	四川省成都市	进出口贸易	100.00%		直接投资
射洪天齐	四川省射洪市	四川省射洪市	化工制造	100.00%		直接投资
盛合锂业	四川省雅江县	四川省雅江县	矿产资源采选	49.00%	51.00%	直接投资
天齐鑫隆	四川省成都市	四川省成都市	销售、研发	100.00%		直接投资
江苏天齐	江苏省张家港市	江苏省张家港市	化工制造		100.00%	非同一控制下企业合并
天齐资源	江苏省张家港市	江苏省张家港市	研发		100.00%	直接投资
重庆天齐	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	化工制造		86.38%	直接投资
天齐芬可	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	直接投资
TLEA	澳大利亚	英国	投资、贸易	51.00%		直接投资
天齐锂业香港	中国香港	中国香港	投资、贸易		100.00%	直接投资

文菲尔德	澳大利亚	澳大利亚	投资控股		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森	澳大利亚	澳大利亚	采矿业		26.01%	同一控制下企业合并
文菲尔德芬可私人有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森矿业私人有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		26.01%	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		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森服务私人有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森锂业澳大利亚私人有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		26.01%	同一控制下企业合并
泰利森锂业(MCP)私人有限公司	澳大利亚	澳大利亚	矿产勘探、开发和开采		26.01%	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		26.01%	同一控制下企业合并
TLH	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
TLA	澳大利亚	澳大利亚	投资		51.00%	直接投资
TLK	澳大利亚	澳大利亚	化工制造		51.00%	直接投资
TLAI2	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
TLAI1	澳大利亚	澳大利亚	投资		100.00%	直接投资
ITS	智利	智利	投资		100.00%	直接投资
遂宁天齐	遂宁	遂宁	化工制造		100.00%	直接投资
天齐邦德	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	直接投资
TGVE	中国香港	中国香港	投资、贸易	100.00%		直接投资
天齐创锂	广东省深圳市	广东省深圳市	投资、贸易	100.00%		直接投资
深圳固锂	广东省深圳市	广东省深圳市	研发		58.50%	直接投资
湖州固锂	浙江省湖州市	浙江省湖州市	研发		58.50%	直接投资
盐亭新锂	四川省绵阳市	四川省绵阳市	化工制造		100.00%	直接投资
重庆锂电	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	化工制造		100.00%	直接投资
眉山天齐	四川省眉山市	四川省眉山市	研发	100.00%		直接投资
苏州天齐	江苏省张家港市	江苏省张家港市	化工制造		100.00%	直接投资
天齐香港新能源	中国香港	中国香港	投资		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：

公司在 IGO 交易完成后间接持有文菲尔德 26.01% 的股份，但仍然通过控股子公司 TLEA（公司持有 TLEA 51% 的表决权）控制文菲尔德。TLEA 直接持有文菲尔德 51% 的股份，有权任命文菲尔德的两名董事，其中包括董事长；另外两名董事由文菲尔德另一股东任命。在文菲尔德董事会出现表决平票的情况下，董事长拥有决定性的一票。根据文菲尔德股东协议，文菲尔德 CEO 由其董事会共同审议任命，CFO 由 TLEA 任命。基于此，公司通过控制 TLEA 对文菲尔德实施控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
文菲尔德	73.99%	9,815,686,641.74	11,002,435,047.65	5,975,351,586.49

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	18,072,217,714.88	10,615,088,239.14	28,687,305,954.02	7,827,931,130.58	8,173,633,308.10	16,001,564,438.68	11,582,392,000.50	8,998,652,873.07	20,581,044,873.57	4,326,196,641.44	7,688,388,004.84	12,014,584,646.28

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	30,149,060,119.95	19,411,733,782.33	19,364,717,735.16	16,919,952,604.78	6,536,303,212.52	3,348,362,212.19	3,360,406,022.57	2,429,998,591.04

其他说明：

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
SQM	智利	智利	钾、锂产品生产		22.16%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	SQM	SQM
流动资产	44,646,050,460.00	48,693,063,581.40
非流动资产	102,251,768,846.16	95,096,800,005.78
资产合计	146,897,819,306.16	143,789,863,587.18
流动负债	18,693,144,600.00	21,252,804,236.20
非流动负债	21,850,096,620.00	19,748,492,423.80
负债合计	40,543,241,220.00	41,001,296,660.00

少数股东权益	265,909,440.00	246,330,937.40
归属于母公司股东权益	106,088,668,646.16	102,542,235,989.78
按持股比例计算的净资产份额	23,512,062,821.78	22,726,079,281.09
调整事项		
--商誉	6,989,482,803.88	6,740,797,400.18
--内部交易未实现利润		
--其他	-4,685,699,966.36	-4,516,320,128.63
对联营企业权益投资的账面价值	26,095,149,457.64	24,950,556,552.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	29,057,832,998.81	31,010,332,260.63
营业收入	30,620,045,120.00	30,222,270,960.00
净利润	9,437,325,520.00	10,832,275,440.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,437,325,520.00	10,832,275,440.00
本年度收到的来自联营企业的股利	1,456,398,074.93	1,172,237,903.89

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	76,522,648.90	63,308,790.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	569,572,520.10	631,567,887.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	41,480,664.22	164,731,515.60
--综合收益总额	41,480,664.22	164,731,515.60

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设



计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收账款。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

#### (1) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 98.86% (2022 年 12 月 31 日: 96.08%)。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。有关的应收账款自出具账单日起 15 至 90 天内到期。应收账款逾期的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见本附注“七、3 应收账款”的相关披露。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。除经营性现金流外，银行授信是确保公司流动性的重要补充方式。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 23.24 亿元。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(如果是浮动利率则按 2023 年 6 月 30 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2023 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量(元)					资产负债表日
	1 年内或实时	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值 (元)
	偿还(含 1 年)	(含 2 年)	(含 5 年)			
应付票据	477,806,844.56				477,806,844.56	477,806,844.56
应付账款	2,421,969,452.24				2,421,969,452.24	2,421,969,452.24
其他应付款	506,425,728.26				506,425,728.26	506,425,728.26
租赁负债	38,592,978.35	31,713,234.62	60,985,082.63	395,688,696.77	526,979,992.38	297,615,578.82
一年内到期的非流动负债	23,624,447.87				23,624,447.87	23,624,447.87
长期借款	719,133,328.35	1,451,197,342.96	9,685,223,299.73		11,855,553,971.04	10,139,877,174.12
合计	4,187,552,779.63	1,482,910,577.58	9,746,208,382.36	395,688,696.77	15,812,360,436.35	13,867,319,225.87

### 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 2023 年 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	利率	金额	利率	金额
金融负债				
-短期借款			0.8%-1.65%	98,922,828.00
-长期借款			7.50%	600,000,000.00
-一年内到期的非流动负债	1.98%-6.16%	32,611,174.61	3.43%-7.50%	47,415,905.29
-租赁负债	1.98%-6.16%	265,004,404.21	3.43%-6.13%	268,242,904.73
合计		297,615,578.82		1,014,581,638.02

浮动利率金融工具：

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	利率	金额	利率	金额
金融负债				
-长期借款	3.15%-6.75%	9,915,066,873.74	5.42%-5.93%	7,663,408,287.29
-一年内到期的非流动负债	3.15%-6.75%	224,810,300.38	5.42%-5.93%	27,036,781.64
合计		10,139,877,174.12		7,690,445,068.93

#### (2) 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 70,877,308 元，净利润减少人民币 70,877,308 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于 2023 年 6 月 30 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
-美元	610,013,515.46	4,407,835,660.01	561,111,712.86	3,907,918,635.37
-澳元	28,045,011.38	134,593,618.61	8,554,665.65	40,324,982.92
-港币	9,553,738.60	8,808,546.99	12,016,338.26	10,738,705.51
-其他币种	70,117,967,812.80	631,361,070.85	5,769,125.52	14,619,990.36
应收账款				
-美元	1,161,085,487.57	8,389,771,516.06	883,434,472.57	6,152,767,727.69
-澳元	6,250.00	29,995.00		
其他应收款				
-美元	7,334,384.68	52,996,796.79	6,474,927.73	45,095,281.69
-澳元	1,652,291.99	7,929,679.74	4,837,374.23	22,802,414.64
-港币	9,877,888.00	9,107,412.74		
-其他币种	1,500,000.00	13,714,800.00		

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
应付账款				
-美元	10,814,555.38	78,143,814.26	5,145,649.47	35,837,390.30
-澳元	14,684,550.14	70,474,093.04	4,927,749.63	23,228,426.22
-港币	745,569.63	687,415.20		
-其他币种	38,835,766.00	1,902,920.88	40,007,245.14	4,650,748.41
其他应付款				
-美元	123,612.08	893,196.17	99.30	691.59
-澳元	161,045.50	772,889.55	80,782.60	380,793.04
-港币	5,387.73	4,967.49		
-其他币种	1,944,028.03	17,496.25	2,200,919,654.57	18,837,497.71
一年内到期的非流动负债				
-美元	16,580,904.59	119,810,300.38	2,824,610.36	19,672,281.32
长期借款				
-美元	1,313,085,752.79	9,488,095,032.53	930,975,124.11	6,483,869,349.40
资产负债表敞口总额				
-美元	3,119,038,212.54	22,537,546,316.20	2,389,966,596.40	16,645,161,357.36
-澳元	44,549,149.02	213,800,275.95	18,400,572.11	86,736,616.82
-港币	20,182,583.96	18,608,342.41	12,016,338.26	10,738,705.51
-其他币种	70,160,247,606.83	646,996,287.98	2,246,696,025.23	38,108,236.48
资产负债表敞口净额				
-美元	437,828,562.86	3,163,661,629.51	512,075,629.92	3,566,401,932.14
-澳元	14,857,957.73	71,306,310.76	8,383,507.65	39,518,178.30
-港币	18,680,669.24	17,223,577.04	12,016,338.26	10,738,705.51
-其他币种	70,078,688,018.77	643,155,453.72	-2,235,157,774.19	-8,868,255.76

(2) 本集团使用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年6月30日	2022年12月31日
美元	7.0952	6.5436	7.2258	6.9646
澳元	4.7565	4.6183	4.7992	4.7138

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2023年6月30日人民币对美元和澳币的汇率变动使人民币升值1%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
美元	27,997,533.03	27,997,533.03	26,862,399.17	26,862,399.17
澳元	337,673.92	337,673.92	275,116.36	275,116.36
合计	28,335,206.95	28,335,206.95	27,137,515.53	27,137,515.53

于 2023 年 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和澳元的汇率变动使人民币贬值 1% 将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	1,368,422,207.04	472,563,000.00		1,840,985,207.04
应收款项融资		2,369,950,376.68		2,369,950,376.68
持续以公允价值计量的资产总额	1,368,422,207.04	2,842,513,376.68		4,210,935,583.72
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

本集团其他权益工具投资的市价根据持有的被投资公司的股票在资产负债表日的收盘价确定。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团于日常业务过程中将一部分应收款项融资背书和贴现。于本报告期内，应收款项融资的现金流量来自收取合约现金流量及出售金融资产。本集团按公允价值计入其他综合收益计量应收款项融资。应收款项融资的公允价值以贴现现金流量模型计量，其公允价值与账面价值相当。其他权益工具投资以近期交易价格确定其公允价值。

## 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	50,000,000.00	25.37%	25.37%

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”的相关内容。

### 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、2、（1）重要的合营或联营企业”的相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、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
成都天齐实业（集团）有限公司	物管、餐饮等服务	685,354.60	3,300,000.00	否	668,004.12

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）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天齐集团	房屋	1,356,237.58	1,087,063.46			1,356,237.58	1,087,063.46				

关联租赁情况说明

#### （3）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	27,020,711.88	16,101,456.17

#### (4) 其他关联交易

项目	本期发生额（元）	上期发生额（元）
天齐集团借款利息费用		28,347,583.77

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都天齐实业（集团）有限公司	30,067.16	919,520.24

### 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	0.00
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	4,067,250.00
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	0元/A股，2.48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	按期末在职激励对象人数以及解锁期的业绩条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,778,486.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,778,486.97

其他说明

### 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) 资本承担

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

本集团已签署但尚未发生的资本性支出	2,206,025,746.87	1,477,052,882.61
-------------------	------------------	------------------

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) IGO 交易可能存在的潜在税务风险

为缓解公司流动性压力，降低公司财务杠杆，同时提高海外项目的运营能力，公司全资子公司 TLEA 以增资扩股的方式引入战略投资者澳大利亚上市公司 IGO；增资完成后公司持有 TLEA 注册资本的 51%，IGO 的全资子公司 IGO Lithium Holdings Pty Ltd 持有 TLEA 注册资本的 49%。该交易已于 2021 年实施完成，目前澳大利亚税务局仍在就上述交易的交易结构（包括内部重组的实施步骤）可能产生的税务影响进行审查和评估。如果澳大利亚税务局的审查意见认为该交易结构未实质性符合澳大利亚的税收法律规定，由此可能导致包括但不限于内部重组涉及的 TLA 股权转让不予适用同一合并纳税集团下的资本利得税豁免而增加内部重组的税务成本，同时可能产生罚款、利息等额外的税务成本，从而增加本次交易的税务负担，对公司当期或未来的财务状况和经营业绩产生不利影响。公司及相关子公司正在就税务审查事宜与澳大利亚税务局积极沟通，配合相关税务审查事宜，以期尽可能避免或降低该税务审查可能对公司造成的不利影响。截至本报告报出日，公司及相关子公司尚未收到澳大利亚税务部门的审查或评估意见。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	锂化合物及衍生品分部	锂精矿分部	其他	分部间抵销	合计
分部营业收入	8,652,389,068.01	29,069,979,771.84		-12,899,134,509.34	24,823,234,330.51
其中：对外交易收入	8,618,166,650.32	16,205,067,680.19			24,823,234,330.51
分部间交易收入	34,222,417.69	12,864,912,091.65		-12,899,134,509.34	
分部营业总成本	9,141,979,058.64	2,314,902,108.59		-8,259,855,898.23	3,197,025,269.00
分部营业利润（亏损）	3,152,128,851.04	26,538,135,297.02	2,001,527,143.84	-8,281,336,372.20	23,410,454,919.70
分部资产总额	30,833,337,048.32	35,119,568,487.49	32,564,560,572.31	-21,572,461,256.51	76,945,004,851.61
分部负债总额	13,700,391,030.78	16,449,537,302.32	4,800,029,112.22	-12,937,228,864.03	22,012,728,581.29
补充信息：					
折旧和摊销费用	159,092,593.94	285,256,251.81	119,712.79	-27,335,476.34	417,133,082.20
资本性支出	523,119,133.76	1,665,610,674.23	32,153,363.45	-1,789,863.74	2,219,093,307.70

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 四川省雅江县措拉锂辉石矿取得采矿许可证及其建设

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

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

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

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

截至本报告期末，受多种因素影响，雅江县措拉锂辉石矿采选一期工程项目尚无重大进展。

### (2) 本年重大投资事项

#### 1) 在西澳大利亚州奎纳纳市投资建设第二期电池级单水氢氧化锂项目

本公司 2017 年 6 月 19 日第四届董事会第六次会议通过《关于启动“第二期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目”的可行性研究及前期投入的议案》，正式启动依托目前在建的一期氢氧化锂项目的建设经验，同时开展“第二期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目”（以下简称“二期氢氧化锂项目”）的可行性分析，并拟使用自筹资金进行前期投入。2017 年 10 月 26 日第四届董事会第十次会议审议通过《关于建设“第二期年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目”的议案》，该项目总投资概算为 3.28 亿澳元，建设周期 26 个月。截至本报告报出日，在建的第二期“年产 2.4 万吨电池级单水氢氧化锂项目”主体工程已基本完成，TLK 正在结合一期项目建设经验以及市场需求等情况，就原二期建设方案和建设计划进行重新审视。

#### 2) 泰利森锂精矿扩产项目

2018 年 7 月 24 日，公司召开第四届董事会第十八次会议通过了《关于同意泰利森第三期锂精矿扩产计划的议案》，同意泰利森正式启动化学级锂精矿产能继续扩产的建设工作，建造一个独立的、专用的大型化学级锂精矿生产设施和新的矿石破碎设施，同时为后续扩产做好配套基础设施建设；项目选址位于西澳大利亚州格林布什；项目总投资概算约 5.16 亿澳元，资金来源为泰利森自筹；扩产项目及配套工作实施完成后，预计公司将实现化学级锂精矿产能增加至 186 万吨/年的目标，原计划于 2020 年第四季度竣工并开始试生产。结合市场情况，2020 年 12 月 22 日文菲尔德董事会决定该项目的试运行时间推迟到 2025 年；2021 年 6 月文菲尔德董事会决定该项目试运行时间提前至 2024 年完成；2022 年 3 月文菲尔德董事会根据该项目最新的前端工程设计研究报告，决定调整项目整体预算至 6.268 亿澳元，在原预算基础上增加了 6,930 万澳元，计划试运行时间延迟至 2025 年。本次调整预算总额的原因包括劳工成本增加、设备改良和营地建设成本增加、货物供应成本增加等。2022 年 9 月，基于 CGP2 优化项目实施情况，文菲尔德管理层拟提升第三期项目原计划采购的部分设备性能，经文菲尔德董事会同意，决定调整项目整体预算至 6.32 亿澳元，在原预算基础上增加 510 万澳元，原计划的试运行时间维持不变。目前，文菲经营层正结合项目最新施工设计更新方案和当地资源成本上涨等因素，在对该项目资本支出重新进行审阅和评估。该项目建成后，预计泰利森化学级锂精矿产能将增加至 200 万吨/年。

目前，泰利森既有产能能够满足公司的生产需求，泰利森第三期化学级锂精矿扩产项目投产时间不会影响公司的正常生产经营活动。

#### 3) 遂宁安居区 2 万吨碳酸锂工厂项目

本集团拟耗资不超过 15 亿元在四川省遂宁市安居区建设年产 2 万吨碳酸锂项目，累计已投入金额为 67,931.66 万元人民币。目前安居项目建设正按照最新规划正常进行中，预计将于 2023 年下半年竣工进入调试阶段。



## 4) 苏州张家港保税区年产 3 万吨电池级单水氢氧化锂项目

公司于 2023 年 5 月 12 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于建设年产 3 万吨电池级单水氢氧化锂项目暨签署〈投资协议书〉的议案》，同意公司于江苏省苏州市张家港保税区建设电池级氢氧化锂生产基地，并与江苏省张家港保税区管理委员会签署《投资协议书》。该项目拟通过成都天齐向苏州天齐增资，由苏州天齐具体实施的方式在张家港保税区进行投资。该项目计划总投资约 30 亿元人民币，一期项目为年产 3 万吨电池级单水氢氧化锂项目，包括主产品电池级单水氢氧化锂和副产品硫酸钠。一期项目总投资不超过 20 亿元人民币（含购置土地及预留土地建设，以最终可行性研究报告金额为准），资金来源为公司自筹；一期项目预计建设周期为 2 年。

## (3) 全资子公司增资扩股暨引入战略投资

2023 年 5 月 30 日，公司全资子公司盛合锂业以增资扩股的方式引入战略投资者紫金矿业，根据签署的《增资扩股协议》，本次增资拟由紫金矿业的全资子公司海南紫金锂业以现金方式出资认缴公司及公司全资子公司射洪天齐放弃本次对盛合锂业的全部优先认缴出资权。增资完成后，公司持有盛合锂业 39.20% 的股权，公司全资子公司射洪天齐持有盛合锂业 40.80% 的股权，海南紫金锂业持有盛合锂业 20% 的股权。本次增资扩股完成后，公司仍拥有盛合锂业的控制权，盛合锂业仍纳入公司合并报表范围。

截至本报告报出日，海南紫金锂业已向盛合锂业支付第一期认购价款，盛合锂业已完成增资扩股及相应的董监高变更、公司章程变更等工商变更登记。

## (4) 本公司控股股东将所持的本公司股份对外提供质押

至本报告期末本公司控股股东所持本公司股份对外提供的质押与期后解除情况：

质权人名称	控股股东天齐集团股份质押数量	质押日期	质押到期日期	解除日期
交通银行股份有限公司成都高新区支行	1,900,000	2022/11/30	申请质押解除日	债务清偿日
中国光大银行股份有限公司成都武侯支行	2,600,000	2022/12/7	申请质押解除日	债务清偿日
兴业银行股份有限公司成都分行	3,300,000	2023/01/04	申请质押解除日	债务清偿日
浙商银行股份有限公司成都分行	3,300,000	2023/03/08	申请质押解除日	债务清偿日
浙商银行股份有限公司成都分行	3,000,000	2023/03/08	申请质押解除日	债务清偿日
<b>质押股份合计</b>	14,100,000			
股东持有本公司股份总数	414,905,332			

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,143,015.45	2.30%	3,143,015.45	100.00%		3,143,015.45	0.88%	3,143,015.45	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	133,577,649.56	97.70%		0.00%	133,577,649.56	355,816,971.67	99.12%		0.00%	355,816,971.67

账款										
其中：										
关联方组合	133,577,649.56	97.70%		0.00%	133,577,649.56	355,816,971.67	99.12%		0.00%	355,816,971.67
合计	136,720,665.01	100.00%	3,143,015.45	2.30%	133,577,649.56	358,959,987.12	100.00%	3,143,015.45	0.88%	355,816,971.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,078,978.00	3,078,978.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	63,493.50	63,493.50	100.00%	预计无法收回
客户 3	543.95	543.95	100.00%	预计无法收回
合计	3,143,015.45	3,143,015.45		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	133,577,649.56		
合计	133,577,649.56		

确定该组合依据的说明：

集团内关联方组合为合并范围内关联方款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	133,577,649.56
3 年以上	3,143,015.45
5 年以上	3,143,015.45
合计	136,720,665.01

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	112,898,295.06	82.58%	
单位 2	7,683,389.86	5.62%	
单位 3	5,593,980.40	4.09%	
单位 4	3,913,147.94	2.86%	
单位 5	3,488,836.30	2.55%	
合计	133,577,649.56	97.70%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,700,000,000.00	8,400,000,000.00
其他应收款	1,885,427,957.62	1,893,296,887.36
合计	3,585,427,957.62	10,293,296,887.36

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
某子公司	1,700,000,000.00	4,500,000,000.00
某子公司		3,900,000,000.00
合计	1,700,000,000.00	8,400,000,000.00

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	1,863,362,983.03	1,893,143,927.72
保证金及押金	26,441,339.67	4,084,118.27
其他	1,082,243.27	355,308.76
合计	1,890,886,565.97	1,897,583,354.75

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		4,286,467.39		4,286,467.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,172,140.96		1,172,140.96
2023 年 6 月 30 日余额		5,458,608.35		5,458,608.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,281,205,742.44
1 至 2 年	603,877,017.89
2 至 3 年	1,524,763.41
3 年以上	4,279,042.23
3 至 4 年	2,711.36
4 至 5 年	3,505.27
5 年以上	4,272,825.60
合计	1,890,886,565.97

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,286,467.39	1,172,140.96				5,458,608.35
合计	4,286,467.39	1,172,140.96				5,458,608.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来款	1,239,296,666.67	1 年以内	65.54%	
单位 2	关联方往来款	600,000,000.00	1-2 年	31.73%	
单位 3	保证金	22,357,221.40	1 年以内	1.18%	1,117,861.07
单位 4	关联方往来款	14,800,450.68	3 年以内	0.78%	
单位 5	关联方往来款	6,678,532.35	1 年以内	0.35%	

合计		1,883,132,871.10		99.58%	1,117,861.07
----	--	------------------	--	--------	--------------

### 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	29,112,466,633.91		29,112,466,633.91	23,394,820,797.63		23,394,820,797.63
对联营、合营企业投资	610,479,772.27	37,794,670.97	572,685,101.30	685,836,646.15	37,794,670.97	648,041,975.18
合计	29,722,946,406.18	37,794,670.97	29,685,151,735.21	24,080,657,443.78	37,794,670.97	24,042,862,772.81

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
TLEA	1,838,029,948.25					1,838,029,948.25	
成都天齐	8,752,246,058.47	3,286,091.77				8,755,532,150.24	
射洪天齐	1,254,776,476.76	4,106,096.57				1,258,882,573.33	
天齐鑫隆	11,539,768,314.15	5,700,253,647.94				17,240,021,962.09	
天齐创锂	10,000,000.00					10,000,000.00	
眉山天齐		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	23,394,820,797.63	5,717,645,836.28				29,112,466,633.91	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
日喀则扎布耶	538,437,665.06			41,123,072.24		6,409.56	116,696,300.00			462,870,846.86	37,794,670.97
航天电源	29,821,432.36			357,591.98						30,179,024.34	
盛合锂业	79,782,877.76	229,101.37		-376,749.03						79,635,230.10	
小计	648,041,975.18	229,101.37		41,103,915.19		6,409.56	116,696,300.00			572,685,101.30	37,794,670.97
合计	648,041,975.18	229,101.37		41,103,915.19		6,409.56	116,696,300.00			572,685,101.30	37,794,670.97

## 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	98,766,374.77	56,429,385.79	439,136,572.73	137,973,943.38
其他业务	57,323,201.88		65,402,920.74	
合计	156,089,576.65	56,429,385.79	504,539,493.47	137,973,943.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	锂化合物及衍生品	其他	合计
商品类型					
其中：					
锂化合物及衍生品			98,766,374.77		98,766,374.77
其他				57,323,201.88	57,323,201.88
按经营地区分类					
其中：					
国内			98,766,374.77	57,323,201.88	156,089,576.65
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认			98,766,374.77	57,323,201.88	156,089,576.65
在某一时段内确认					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			98,766,374.77	57,323,201.88	156,089,576.65

与履约义务相关的信息：

向客户交付商品时履行履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

不适用。

其他说明：

本公司对于原预计合同期限不超过一年的销售商品合同采用了简化实务操作，因此上述披露的信息中不包含本公司分摊至该合同中的剩余履约义务的交易价格。

## 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	3,676,346,220.00	341,878,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	41,103,915.19	164,145,593.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,830,188.00	2,830,188.00
合计	3,720,280,323.19	508,854,281.33

## 十七、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,490,380.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	58,076,083.76	主要系收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,171,956.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,228,004.42	系对贷款进行可持续挂钩结构变更确认的投资收益
减：所得税影响额	18,021,469.77	
少数股东权益影响额	9,358,792.17	
合计	42,605,402.82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

2023 年上半年，公司对银团贷款进行了可持续挂钩结构变更。根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，公司按照变更后合同现金流量的变化重新计算了金融负债的账面价值，并将相关利得计入投资收益。

将《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项目的情况说明

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	12.34%	3.93	3.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.26%	3.91	3.91

### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	6,452,462,497.10	10,327,588,133.52	51,190,827,921.07	48,494,210,116.87
按国际会计准则调整的项目及金额：				
安全生产费	-5,673,461.70	2,300,309.88		
股权被动稀释		-99,583,881.64		
长期资产减值准备转回			1,722,264,484.18	1,661,563,804.60
按国际会计准则	6,446,789,035.40	10,230,304,561.76	52,913,092,405.25	50,155,773,921.47

## (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

本集团按照中国企业会计准则编制财务报表，同时根据国际财务报表编制 H 股财务报表。本集团按照国际财务报告准则及中国企业会计准则编制的财务报表之间存在以下差异：

1) 根据中国企业会计准则，安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目，在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备。根据国际财务报告准则，安全生产费用在发生时计入损益。上述国际财务报告准则与中国企业会计准则的差异，将会对本公司的专项储备和主营业务成本产生影响从而导致上述调整事项。

2) 本集团于以前年度对 SQM、SALA、扎布耶等长期股权投资按可回收金额与其账面价值的差额计提减值准备。对于该长期资产减值准备，根据中国《企业会计准则第 8 号 - 资产减值》，本集团资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回；而根据国际财务报告准则，本集团用于确定资产的可回收金额的各项估计，自最后一次确认减值损失后已发生了变化，应当将以前期间确认的除了商誉以外的资产减值损失予以转回。上述中国企业会计准则与国际财务报告准则的差异，将会对本集团的资产减值准备和长期股权投资产生影响从而导致上述调整事项。

3) 2022 年上半年本集团所持 SES 股权因被动稀释导致本集团对 SES 长期股权投资丧失重大影响，对该项投资的会计核算由长期股权投资转为其他权益工具投资。根据中国企业会计准则，对于按照权益法核算的联营企业的长期股权投资，当被投资方向其他股东发行股份时(被动稀释)，稀释产生的利得或损失将计入资本公积，直至该长期股权投资被处置时再结转入损益。根据国际财务报告准则，此类交易(被动稀释)不被视为以权益持有人身份进行的权益类交易，因此相关利得和损失均计入当期损益。上述中国企业会计准则与国际财务报告准则的差异，将会对本集团的资本公积和投资收益产生影响从而导致上述调整事项。