

天齐锂业股份有限公司



二〇二三年半年度财务报告

股票简称：天齐锂业

股票代码：002466

披露时间：2023 年 8 月 31 日

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： | | |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | | |
| 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 |
| 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 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | | | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,641,221,583.00 | | | | 23,296,582,710.76 | 199,985,012.86 | -152,703,503.34 | 39,269,440.87 | 831,954,051.59 | | 23,037,870,846.85 | | 48,494,210,168.77 | 4,573,552,232.21 | 53,067,762,349.08 | |
| 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 | | | | 23,296,582,710.76 | 199,985,012.86 | -152,703,503.34 | 39,269,440.87 | 831,954,051.59 | | 23,037,870,846.85 | 0.00 | 48,494,210,168.77 | 4,573,552,232.21 | 53,067,762,349.08 | |
| 三、本期增 | | | | | 17,5 | | 1,15 | - | | | 1,53 | | 2,69 | - | 1,86 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|---------------------------|--|------------------------------|----------------------|--|--|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--|--|
| 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | | | | | 06,2 16.4 3 | | 4,58 3,40 3.37 | 5,67 3,46 1.70 | | | 0,20 1,64 6.10 | | 6,61 7,80 4.20 | 832, 103, 882. 96 | 4,51 3,92 1.24 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | 1,15 4,58 3,40 3.37 | | | | 6,45 2,46 2,49 7.10 | | 7,60 7,04 5,90 0.47 | 10,1 68,3 95,4 81.6 0 | 17,7 75,4 41,3 82.0 7 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | 17,5 06,2 16.4 3 | | | | | | | | 17,5 06,2 16.4 3 | 1,99 0,00 0.00 | 19,4 96,2 16.4 3 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | 3,72 1,31 9.90 | | | | | | | | 3,72 1,31 9.90 | 1,99 0,00 0.00 | 5,71 1,31 9.90 |
| 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 | | | | | 13,7 78,4 86.9 7 | | | | | | | | 13,7 78,4 86.9 7 | | 13,7 78,4 86.9 7 |
| 4. 其他 | | | | | 6,40 9.56 | | | | | | | | 6,40 9.56 | | 6,40 9.56 |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | | - 4,92 2,26 0,85 1.00 | | - 4,92 2,26 0,85 1.00 | - 11,0 02,4 35,0 47.6 5 | - 15,9 24,6 95,8 98.6 5 |
| 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 | | | | | | | | | | | - 4,92 2,26 0,85 1.00 | | - 4,92 2,26 0,85 1.00 | - 11,0 02,4 35,0 47.6 5 | - 15,9 24,6 95,8 98.6 5 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|-----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列) | | | | | - 88,5 89,1 76.9 3 | | | | | | 10,3 28,0 29,6 14.5 9 | | 10,3 68,9 51,2 02.6 1 | 384, 027, 141. 62 | 10,7 52,9 78,3 44.2 3 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,3 27,5 88,1 33.5 2 | | 10,4 54,7 98,5 88.5 8 | 1,69 9,83 5,77 4.53 | 12,1 54,6 34,3 63.1 1 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | - 88,5 89,1 76.9 3 | | | | | | | | - 88,5 89,1 76.9 3 | 10,9 51,7 49.3 2 | - 77,6 37,4 27.6 1 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | 11,3 98,7 59.5 0 | | | | | | | | 11,3 98,7 59.5 0 | 10,9 51,7 49.3 2 | 22,3 50,5 08.8 2 |
| 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 | | | | | - 99,9 87,9 36.4 3 | | | | | | | | - 99,9 87,9 36.4 3 | | - 99,9 87,9 36.4 3 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | - 1,32 6,77 1,85 4.17 | - 1,32 6,77 1,85 4.17 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | - 1,32 6,77 1,85 4.17 | - 1,32 6,77 1,85 4.17 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | 441, 481. 07 | | 441, 481. 07 | | 441, 481. 07 |
| 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 | | | | | | | | | 441,481.07 | | 441,481.07 | | 441,481.07 | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 2,300,309.89 | | | | 2,300,309.89 | 11,471.94 | 2,311,781.83 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,567,725.52 | | | | 3,567,725.52 | 25,924.92 | 3,593,650.44 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,267,415.63 | | | | 1,267,415.63 | 14,452.98 | 1,281,868.61 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,477,099,383.00 | | | | 12,199,932,569.75 | -658,597,110.25 | 38,972,183.32 | 467,281,885.80 | | 9,605,542,421.71 | | 23,130,231,333.33 | 5,774,430,507.68 | 28,904,661,841.01 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 1,641,221,583.00 | | | | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 17,506,216.00 | | -35,570.00 | | | -1,129,000.00 | | -1,147,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|---------------|--|----------------|--|--|-------------------|--|-------------------|
| (减少以“一”号填列) | | | | | 43 | | 5,478.01 | | | 481,383.26 | | 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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|------------------|--|-------------------|
| 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》中固体矿产资源业的披露要求。

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矿贷款的历史情况，也未有延期支付的情况。由于上述原因，雅保不支付泰利森贷款的可能性极低，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 Corporatio（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 | 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） | |
| | | | | |

| | 失 | | | |
|-------------------------|---|---------------|--------------|---------------|
| 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公司 | 538,437,665.06 | | | 41,123,072.24 | | 6,409.56 | 116,696,300.00 | | | 462,870,846.86 | 37,794,670.97 |
| SQM | 24,950,556,552.64 | | | 1,998,801,003.63 | 12,455,649.80 | | 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 | 12,455,649.80 | 6,409.56 | 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 | 1,705,332.98 | | 2,040,281,667.85 | 12,455,649.80 | 6,409.56 | 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 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|-------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|-------------|----------|------|

| | | | | | | | | | | 额 | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|------------|---------|--|---|--|----------|
| 奎纳年 产 2.4 万吨 电池 级单 水氢 氧化 锂工 厂二 期 | 1,670, 438,40 0.00 | 1,280, 169,66 4.01 | 64,693 ,229.2 9 | | | 1,344, 862,89 3.30 | 85.43 % | 建设 中 | | | | 其他 |
| 格林 布什 化学 级锂 精矿 工厂 三期 | 2,979, 121,60 0.00 | 889,97 0,178. 21 | 323,69 9,810. 91 | | | 1,213, 669,98 9.12 | 40.01 % | 建设 中 | | | | 其他 |
| 矿山 服务 公共 设施 | | 488,37 9,840. 45 | 253,24 9,567. 38 | | | 741,62 9,407. 83 | | 建设 中 | | | | 其他 |
| 雅江 锂辉 石矿 采选 一期 工程 | 398,72 7,200. 00 | 101,30 1,917. 97 | 4,595, 542.52 | | | 105,89 7,460. 49 | 26.56 % | 建设 中 | | | | 其他 |
| 安居 2 万吨 碳酸 锂工 厂 | 1,477, 807,10 0.00 | 319,77 2,242. 05 | 333,60 7,488. 95 | | | 653,37 9,731. 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, 515,40 0.00 | | 227,01 9.43 | | | 227,01 9.43 | 0.01% | 建设 中 | | | | 其他 |
| 其他 零星 工程 | | 611,52 6,587. 14 | 752,06 3,974. 74 | 76,755 ,250.2 5 | 4,834, 423.08 | 1,282, 000,88 8.55 | | 建设 中 | | | | 其他 |
| 合计 | 8,238, 609,70 0.00 | 3,691, 120,42 9.83 | 1,732, 136,63 3.22 | 76,755 ,250.2 5 | 4,834, 423.08 | 5,341, 667,38 9.72 | | | | | | |

(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 对矿区及工厂所占土地有环境恢复义务，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 | 2,210,431.44 | | | 58,169.28 | | | 2,152,262.16 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 期项目建设扶持资金 | | | | | | | | |
| 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 | 减：前期计入其他 | 减：前期计入其他 | 减：所得 | 税后归属 | 税后归属于少数股 | |

| | | 额 | 综合收益 当期转入 损益 | 综合收益 当期转入 留存收益 | 税费用 | 于母公司 | 东 | |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| 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 | 1,590,288,9 05.29 |
| 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 | 1,682,037,8 65.85 |
| 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 | 1,001,879,9 00.03 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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： | | | | | | |
| 在某一时刻确认 | | | 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 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 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 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 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 | 18,072,217.71 4.88 | 10,615,088.23 9.14 | 28,687,305.95 4.02 | 7,827,931,130.58 | 8,173,633,308.10 | 16,001,564.43 8.68 | 11,582,392.00 0.50 | 8,998,652,873.07 | 20,581,044.87 3.57 | 4,326,196,641.44 | 7,688,388,004.84 | 12,014,584.64 6.28 |

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（包括按合同利率（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 | | |

| 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 |
| 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 | | |
| 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 | 上期发生 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |

| | | | | 额 | 额 | | | 发 生 额 | 发 生 额 | 发 生 额 | 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项目的批复》（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工作；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 亿美元，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 亿美元，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 亿美元，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 |

| | | | | |
|-------------|-------------|--|--|--|
| 质押股份合计 | 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账款 | 133,577,649.56 | 97.70% | | 0.00% | 133,577,649.56 | 355,816,971.67 | 99.12% | | 0.00% | 355,816,971.67 |
| 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。

（此页无正文，为《天齐锂业股份有限公司 2023 年半年度财务报告》之签章页）

天齐锂业股份有限公司

法定代表人：蒋卫平

主管会计工作的负责人：邹军

会计机构负责人：文茜

二零二三年八月三十一日