

Tianqi UK Limited

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
- 合并资产负债表	1-2
- 母公司资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 母公司利润表	6
- 合并现金流量表	7
- 母公司现金流量表	8
- 合并所有者权益变动表	9-10
- 母公司所有者权益变动表	11-12
- 财务报表附注	13-54

防伪编号: **0282020120029117779**
 报告文号: XYZH/2020CDAA20046
 委托单位: 天齐锂业股份有限公司
 被审单位名称: TIANQI UK LIMITED
 营业执照号码: 08960607
 信永中和会计师事务所
 事务所名称: (特殊普通合伙) 成都分所
 报告日期: 2020-12-08
 报备时间: 2020-12-08 16:02
 被审单位所在地: 成都
 签名注册会计师: 蒋红伍
 陈明坤



防伪二维码

TIANQI UK LIMITED

2019年度年报审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
 事务所电话: (028) 62991888
 传 真: (028) 62922666
 通讯地址: 成都市高新区交子大道88号中航国际广场B栋8层
 电子邮箱: chenmingkun_cd@shinewing.com
 事务所网址: <http://www.shinewing.com>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



信永中和会计师事务所
成都分所

ShineWing
certified public accountants
chengdu branch

成都市高新区交子大道
88号中航国际广场B栋8层

8/F, Block B, Avic Int'l
Financial Centre, No.88,
High-tech district, Chengdu,
Sichuan, 610041, P.R.China

联系电话: +86(028)62991888
telephone: +86(028)62991888

传真: +86(028)62922666
facsimile: +86(028)62922666

审计报告

XYZH/ 2020CDAA20046

Tianqi UK Limited 董事会:

一、审计意见

我们审计了 Tianqi UK Limited (天齐英国有限公司, 以下简称 TUK 公司) 财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和财务报表附注三披露的编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

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

三、强调事项段——编制基础以及分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注三对编制基础的说明, TUK 公司注册地在英国, 编制财务报表是为了满足经营管理需要。因此, 财务报表可能不适用于其他用途。我们并非 TUK 公司的法定审计机构, 我们的审计报告仅供 TUK 公司经营管理需要使用, 而不应分发至除此以外的其他方或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

TUK 公司管理层 (以下简称管理层) 负责按照企业会计准则的规定和财务报表附注三披露的编制基础编制财务报表, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督 TUK 公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否按照企业会计准则的规定和财务报表附注三披露的编制基础编制。

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
成都分所

中国 成都

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年十二月八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位: Tianqi UK Limited

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产:			
货币资金	六(一)	515,824,554.92	482,954,366.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六(二)	792,267,684.44	819,400,841.44
应收款项融资			
预付款项	六(三)	4,911,627.37	2,984,646.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六(四)	644,872,761.03	510,260,859.39
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(五)	350,804,901.94	153,608,756.84
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	六(六)	14,227,534.13	23,082,185.34
流动资产合计		2,322,909,063.83	1,992,291,655.23
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(七)	64,961,192.15	143,743,354.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(八)	3,129,614,240.72	572,736,099.45
在建工程	六(九)	1,176,856,149.09	1,849,808,198.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(十)	2,774,019,973.55	2,685,090,266.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(十一)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,145,451,555.51	5,251,377,918.50
资产总计		9,468,360,619.34	7,243,669,573.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: Tianqi UK Limited

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	六(十二)	361,600,039.03	338,348,503.37
合同负债			
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			
应交税费	六(十三)	26,669,616.54	22,670,607.05
其他应付款	六(十四)	340,224,062.73	196,116,656.88
其中: 应付利息		437,231.52	59,016.93
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六(十五)	8,349,492.08	3,266,028.51
流动负债合计		737,280,441.90	560,460,812.74
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六(十六)	2,781,745,994.16	1,671,684,331.57
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	六(十七)	38,396,822.36	
预计负债	六(十八)	28,911,608.66	26,805,737.87
递延收益	六(十九)	218,810,000.58	133,857,649.98
递延所得税负债	六(二十)	16,827,270.55	
其他非流动负债		399,672,142.87	307,369,492.25
非流动负债合计		3,484,363,839.18	2,139,717,211.67
负 债 合 计		4,221,644,281.08	2,700,178,024.41
股东权益:			
实收资本			
其他权益工具	六(二十一)	1,988,739,029.67	1,988,739,029.67
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六(二十二)	-714,687,494.93	-737,829,619.09
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润			
归属于母公司股东权益合计	六(二十三)	1,720,203,505.42	1,347,980,204.89
少数股东权益		2,994,255,040.16	2,598,889,615.47
股东权益合计		2,252,461,298.10	1,944,601,933.85
负债和股东权益总计		9,468,360,619.34	7,243,669,573.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：Tianqi UK Limited

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		47,671,144.50	110,778,647.09
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二（一）	602,622,633.23	464,196,543.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		650,293,777.73	574,975,191.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	2,150,324,404.35	2,150,324,404.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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			
非流动资产合计		2,150,324,404.35	2,150,324,404.35
资 产 总 计		2,800,618,182.08	2,725,299,595.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: Tianqi UK Limited

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
其中: 应付利息		437,231.52	59,016.93
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		437,231.52	59,016.93
非流动负债:			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		437,231.52	59,016.93
所有者权益:			
实收资本			
其他权益工具		1,988,739,029.67	1,988,739,029.67
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		22,698,542.81	14,998,452.32
盈余公积			
未分配利润			
所有者权益合计		788,743,378.08	721,503,096.47
负债和所有者权益总计		2,800,180,950.56	2,725,240,578.46
		2,800,618,182.08	2,725,299,595.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

编制单位: Tianqi UK Limited

单位: 人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,635,504,144.13	2,932,220,260.79
其中: 营业收入	六(二十四)	3,635,504,144.13	2,932,220,260.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,209,885,950.43	1,095,243,051.42
其中: 营业成本	六(二十四)	1,136,506,558.01	926,298,081.45
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	六(二十五)	1,523,608.08	1,375,951.39
销售费用			
管理费用	六(二十六)	47,305,814.07	50,498,905.25
研发费用			
财务费用	六(二十七)	24,549,970.27	117,070,113.33
其中: 利息费用		65,614,106.18	45,221,312.21
利息收入		34,510,078.97	33,405,035.54
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六(二十八)	-72,928,120.49	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			170,333.75
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,352,690,073.21	1,837,147,543.12
加: 营业外收入	六(二十九)	5,918,153.59	
减: 营业外支出		386,353.19	344,843.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,358,221,873.61	1,836,802,699.92
减: 所得税费用	六(三十)	971,877,783.08	544,873,469.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,386,344,090.53	1,291,929,230.60
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,386,344,090.53	1,291,929,230.60
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,386,344,090.53	1,291,929,230.60
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,386,344,090.53	1,291,929,230.60
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		722,833,000.53	669,348,745.70
六、其他综合收益的税后净额		663,511,090.00	622,580,484.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		37,978,587.89	-27,840,295.01
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		23,142,124.16	-190,187,468.02
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		23,142,124.16	-190,187,468.02
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		23,142,124.16	-190,187,468.02
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14,836,463.73	162,347,173.01
七、综合收益总额		1,424,322,678.42	1,264,088,935.59
归属于母公司股东的综合收益总额		745,975,124.69	479,161,277.68
归属于少数股东的综合收益总额		678,347,553.73	784,927,657.91
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2019年度

编制单位：Tianqi UK Limited

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		626,177.63	222,653.13
研发费用			
财务费用		-30,581,188.45	-14,317,778.03
其中：利息费用			
利息收入		30,584,287.71	14,321,100.59
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（三）	388,195,170.00	283,555,971.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
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）		418,150,180.82	297,651,095.90
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		418,150,180.82	297,651,095.90
减：所得税费用		300,199.21	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		417,849,981.61	297,651,095.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		417,849,981.61	297,651,095.90
（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		7,700,090.49	20,245,267.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,700,090.49	20,245,267.72
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		7,700,090.49	20,245,267.72
9. 其他			
六、综合收益总额		425,550,072.10	317,896,363.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位: Tianqi UK Limited

单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额		3,670,682,860.10	2,812,247,768.01
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		276,727,232.68	221,882,266.28
收到其他与经营活动有关的现金		359,100,065.67	22,793,320.78
经营活动现金流入小计		4,306,510,158.45	3,056,923,355.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,055,630,848.58	672,996,082.15
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		203,747,091.45	151,065,755.32
支付的各项税费		1,001,313,891.84	730,566,182.41
支付其他与经营活动有关的现金		483,744,829.36	131,179,641.94
经营活动现金流出小计		2,744,436,661.23	1,685,807,661.82
经营活动产生的现金流量净额		1,562,073,497.22	1,371,115,693.25
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,547.00	1,554,208.42
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		48,547.00	1,554,208.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,815,655,046.61	1,494,606,169.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		251,716.89	341,633,700.00
投资活动现金流出小计		1,815,906,763.50	1,836,239,869.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,815,858,216.50	-1,834,685,661.41
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,554,905,770.81	511,679,477.98
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,554,905,770.81	511,679,477.98
偿还债务所支付的现金		427,993,204.05	402,649,202.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		840,201,255.78	333,373,587.17
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		370,488,189.48	265,459,213.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,268,194,459.83	736,022,789.33
筹资活动产生的现金流量净额		286,711,310.98	-224,343,311.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-56,402.86	-8,973,682.86
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		32,870,188.84	-696,886,962.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		515,824,554.92	482,954,366.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：Tianqi UK Limited

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		352,523,439.50	11,261.51
经营活动现金流入小计		352,523,439.50	11,261.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		299,873.84	
支付其他与经营活动有关的现金		451,558,438.23	97,134,338.58
经营活动现金流出小计		451,858,312.07	97,134,338.58
经营活动产生的现金流量净额		-99,334,872.57	-97,123,077.07
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		388,548,695.27	286,156,582.03
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		388,548,695.27	286,156,582.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			341,633,700.00
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		251,716.89	165,050.74
投资活动现金流出小计		251,716.89	341,798,750.74
投资活动产生的现金流量净额		388,296,978.38	-55,642,168.71
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		352,522,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		352,522,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-352,522,200.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,591.60	6,524,082.38
五、现金及现金等价物净增加额		-63,107,502.59	-146,241,163.40
加：期初现金及现金等价物余额		110,778,647.09	257,019,810.49
六、期末现金及现金等价物余额		47,671,144.50	110,778,647.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位: Tianqi UK Limited

项 目	本年金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他	小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,988,739,029.67					-737,829,619.09				1,347,980,204.89		2,598,889,615.47	1,944,601,933.85	4,543,491,549.32
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、本年年初余额	1,988,739,029.67					-737,829,619.09				1,347,980,204.89		2,598,889,615.47	1,944,601,933.85	4,543,491,549.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						23,142,124.16				372,223,300.53		395,365,424.69	307,859,364.25	703,224,788.94
(一) 综合收益总额						23,142,124.16				722,833,000.53		745,975,124.69	678,347,553.73	1,424,322,678.42
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										-350,609,700.00		-350,609,700.00	-370,488,189.48	-721,097,889.48
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,988,739,029.67					-714,687,494.93				1,720,203,506.42		2,994,355,040.16	2,252,461,298.10	5,246,716,338.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

编制单位: Tianqi UK Limited

单位: 人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,988,739,029.67					-547,642,151.07				676,631,459.19		2,119,728,337.79	1,425,133,489.46	3,544,861,827.25
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、本年年初余额	1,988,739,029.67					-547,642,151.07				676,631,459.19		2,119,728,337.79	1,425,133,489.46	3,544,861,827.25
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额						-190,187,468.02				689,348,745.70		479,161,277.68	519,468,444.39	998,629,722.07
(二) 股东投入和减少资本						-190,187,468.02				689,348,745.70		479,161,277.68	784,927,657.91	1,264,088,935.59
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,988,739,029.67					-737,829,619.09				1,347,980,204.89		2,598,889,615.47	1,944,601,933.85	4,543,491,549.32

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位: Tianqi UK Limited

项 目	本年年末余额							所有者权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,988,739,029.67					14,998,452.32			721,503,096.47		2,725,240,578.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,988,739,029.67					14,998,452.32			721,503,096.47		2,725,240,578.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,700,090.49			67,240,281.61		74,940,372.10
(一) 综合收益总额						7,700,090.49			417,849,981.61		425,550,072.10
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									-350,609,700.00		-350,609,700.00
2. 对股东的分配											
3. 其他									-350,609,700.00		-350,609,700.00
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,988,739,029.67					22,698,542.81			788,743,378.08		2,800,180,950.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: Tianqi UK Limited

项 目	上年金额										所有者权益合计	
	实收资本		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
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	1,988,739,029.67									423,852,000.57		2,407,344,214.84
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,988,739,029.67											
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,988,739,029.67							14,998,452.32		721,503,096.47		2,725,240,578.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

Tianqi UK Limited(天齐英国有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统称本集团)是一家在英国注册的私人有限公司。注册办事处地址为伦敦圣安德鲁街6号, 邮编为: EC4A 3AE。公司的注册号码是08960607。

二、合并财务报表的范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。本年度纳入合并报表范围的子公司如下所示。主要公司及其简称如下:

子公司名称	简称	级次
Windfield Holdings Pty Ltd	文菲尔德	二级
Talison Lithium Pty Ltd	泰利森	三级
Windfield Finco Pty Ltd.	文菲尔德芬可公司	三级
Talison Minerals Pty Ltd	泰利森矿业有限公司	四级
Talison Lithium (Canada) Inc	泰利森锂业(加拿大)公司	四级
Talison Services Pty Ltd	泰利森服务有限公司	五级
Inversiones SLI Chile Limitada	因弗申SLI 智利公司	五级
Talison Lithium Australia Pty Ltd	泰利森锂业(MCP) 澳大利亚有限公司	六级

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司注册地在英国, 因经营管理需要, 本公司根据中国《企业会计准则》编制财务报表, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司及本公司的子公司文菲尔德及其下属公司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)。本集团编制的财务报表符合

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

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。

(二) 会计期间

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账基础和计量原则

本集团的记账基础为权责发生制。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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为美元。

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

(五) 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

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

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

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

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(七) 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易折算

外币交易应当在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额; 也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。企业在资产负债表日, 外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因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, 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。

(2) 外币报表折算

企业对境外经营的财务报表进行折算时, 应当遵循下列规定:

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

1、资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2、利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算; 也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述 1, 2 折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(八) 现金等价物

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

(九) 应收账款

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

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

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

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

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

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

险特征组合计提的, 按下述(2)中所述方法处理。

(1) 单项评估信用风险的应收账款

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	境外信用期内账龄组合	境外销售 120 天以内, 属于信用期内的往来款, 不计提坏账准备
	其他账龄组合	除信用期外的往来账龄组合, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
并报表范围内的关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%

1) 采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下:

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

2) 采用合并范围内关联方组合的应收账款坏账准备计提比例如下:

组合名称	应收账款预期信用损失率
合并报表范围内的关联方组合	0%

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

本集团实际发生信用损失, 认定相关应收账款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准

的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“信用减值损失”。

(十) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对其他应收款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备, 划分组合及计提方法参照本附注“四、(九)、应收账款”所述。

(十一) 存货

存货以成本与可变现净值之较低者计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。发出存货的成本按加权平均法核算。除原材料采购成本外, 在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

按单个存货项目计算的成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。可变现净值指在正常生产经营过程中以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

领用的低值易耗品和周转使用的包装物、周转材料等采用一次转销法进行核算。

(十二) 长期股权投资

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

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。

(2) 初始投资成本的确定

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本; 公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

(3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被他投资单位所有者权益的变动相应调

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

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

(十三) 固定资产

(1) 确认条件

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

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。

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	11~20	0%~5%	4.75%~9.09%
矿上建筑物、机器设备	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	资产使用年限	0%	15%~37.5%
机器设备	10	0%~5%	双倍余额递减法或9.5%~10%
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。

本集团于每年年度终了, 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。

(十四) 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(十五) 借款费用

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

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

(十六) 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括、电脑软件、采矿权及剥采资产等, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其购买日的公允价值进行初始确认。

本集团境外公司的无形资产主要是采矿权成本及剥采资产, 按照澳大利亚2004年12月颁布的矿产资源和矿产储量报告法规 (the Australian Code for Reporting of Mineral Resource and Ore Reserves December 2004, “JORC”) 进行矿产储量的报告工作。采矿权成本摊销以矿产储量报告为基础采用产量法。剥采资产详见本附注“四、(二十四).1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; 本公司英国境外公司取得的土地使用权, 通常作为无形资产核算 (境外文菲尔德公司于澳大利亚境内的土地, 拥有永久所有权, 列入固定资产科目, 不需要摊销)。使用寿命有限的无形资产, 在其使用

寿命内采用直线法摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(十七) 长期资产减值

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

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

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。

(十八) 职工薪酬

本集团职工薪酬是为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利等。

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。

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。

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。

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。

(十九) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对

相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十) 收入确认原则

本公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入, 收入确认原则如下:

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

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

(3) 让渡资产使用权收入: 在满足相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时确认。

本集团收入确认的具体原则为:

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

2) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

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

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时, 应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

(二十三) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

(二十四) 其他重要会计判断和估计

1、露天矿表层土剥采成本

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

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

- (1) 与剥采活动相关的未来的经济利益(进一步接近矿体)很有可能流入企业;
- (2) 企业可以识别出已进一步接近的矿体组成部分;
- (3) 与该组成部分相关剥采活动的成本能够可靠计量。

剥采活动资产作为与其相关的矿业资产的一部分予以确认。

剥采活动资产入账根据其所构成的现有资产的性质分类为无形资产。

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

2、递延剥采成本

本公司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。2019年年初境外子公司泰利森对2018年董事会通过的采矿计划进行了微调, 将平均剥采率由2018年的3.61更新为3.23。

3、复垦费和弃置费预计

本公司有复垦和弃置义务, 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

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

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。

4、矿产储量及矿产资源

储量是指本公司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。

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

(二十五) 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
按照财政部2017年颁发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》的要求, 变更相应会计政策, 并按规定于2019年1月1日开始执行。	注1
按照财政部2019年4月30日印发的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)规定, 对2019年度中期财务报表及以后期间的财务报表执行新会计政策。	注2
按照财政部2019年新修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)、《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)的要求, 变更会计政策, 并按规定于2019年1月1日开始执行。	

注1: 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号), 于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

注2: 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。根据财政部的上述要求, 公司决定对财务报表格式会计政策予以相应变更。

对2018年12月31日合并资产负债表的影响列示如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额		备注
其他应收款	621,402,669.06	其他应收款	618,768,051.39	
其中: 应收利息	2,634,617.67	其中: 应收利息		
其他流动资产	20,447,567.67	其他流动资产	23,082,185.34	注①
其他应付款	383,423.73	其他应付款	59,016.93	
其中: 应付利息	324,406.80	其中: 应付利息		
一年内到期的非流动负债	2,941,621.71	一年内到期的非流动负债	3,266,028.51	注②

注①其他流动资产变动情况如下:

其他流动资产	金额
2018年12月31日账面余额	20,447,567.67
加: 报表格式变更追溯调整比较报表—应收利息—定期存款利息	2,634,617.67
减: 新金融准则变更调整年初数据—理财产品	
2019年1月1日账面余额	23,082,185.34

注②一年内到期的非流动负债变动情况如下:

一年内到期的非流动负债	金额
2018年12月31日账面余额	2,941,621.71
加: 应付利息—一年内到期的长期借款利息	324,406.80
加: 应付利息—一年内到期的应付债券利息	
2019年1月1日账面余额	3,266,028.51

对2018年12月31日母公司资产负债表的影响列示: 无。

2、重要会计估计变更

无。

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

五、 税项

税种	计税依据	税率
英国企业所得税	应纳税所得额	19%
澳洲企业所得税	应纳税所得额	30%
澳洲商品服务税	以应税销售收入计算商品服务税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交商品服务税	10%
薪资税	企业支付职工工资总额超过 80 万澳元的部分	5.5%

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2019年1月1日, “年末”系指2019年12月31日, “本年”系指2019年1月1日至12月31日, “上年”系指2018年1月1日至12月31日, 除另有注明外, 货币单位均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末金额	年初金额
货币资金	2,002.37	1,945.73
银行存款	515,822,552.55	482,952,420.35
合计	515,824,554.92	482,954,366.08

(1) 年末使用受到限制的货币资金

项目	年末金额
文菲尔德银行存款(注1)	468,153,410.42
年末使用受到限制的银行存款小计	468,153,410.42

注1: 文菲尔德受限资金详见本附注“六、(十六)长期借款”所述。

(二) 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	792,267,684.44	100.00			792,267,684.44
其中: 境外信用期内	217,658,024.70	27.47			217,658,024.70

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合					
关联方组合	574,609,659.74	72.53			574,609,659.74
合计	792,267,684.44	100.00			792,267,684.44

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	819,400,841.44	100.00			819,400,841.44
其中: 境外信用期内账龄组合	422,572,407.21	51.57			422,572,407.21
关联方组合	396,828,434.23	48.43			396,828,434.23
合计	819,400,841.44	100.00			819,400,841.44

(2) 按境外信用期内账龄组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
境外信用期内账龄组合	217,658,024.70		
合计	217,658,024.70		

(三) 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,877,972.34	99.31	2,883,533.54	96.61
1-2年				
2-3年			101,112.60	3.39
3年以上	33,655.03	0.69		
合计	4,911,627.37	100.00	2,984,646.14	100.00

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	644,872,761.03	510,260,859.39
合计	644,872,761.03	510,260,859.39

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面原值	年初账面原值
往来款	621,455,576.98	479,210,439.90
代垫运费	22,633,177.17	25,599,244.98
其他	784,006.88	5,451,174.51
合计	644,872,761.03	510,260,859.39

2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额				

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外，金额单位均为人民币元)

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	644,872,761.03	510,260,859.39
合计	644,872,761.03	510,260,859.39

(五) 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	188,677,502.81		188,677,502.81
库存商品	82,529,873.60		82,529,873.60
低值易耗品	79,597,525.53		79,597,525.53
合计	350,804,901.94		350,804,901.94

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	68,937,237.39		68,937,237.39
库存商品	54,466,142.70		54,466,142.70
低值易耗品	30,205,376.75		30,205,376.75
合计	153,608,756.84		153,608,756.84

注：年末低值易耗品为备品备件；年末文菲尔德年末存货用于抵押、担保，金额为350,804,901.94元，具体详见本附注“六、(十六)长期借款”所述。

(六) 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	备注
澳洲商品服务税(注)	14,227,534.13	20,447,567.67	
定期存款利息		2,634,617.67	
合计	14,227,534.13	23,082,185.34	

注：澳洲商品服务税系澳大利亚商品服务税在免抵退政策下，留抵退的余额。

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
Salares de Atacama Sociedad Contractual Minera (以下简称“SALA”) (注1)	143,743,354.41	1,309,154.57				
小计	143,743,354.41	1,309,154.57				
合计	143,743,354.41	1,309,154.57				

(续表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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 (以下简称“SALA”) (注1)		73,372,780.05	-6,718,536.78	64,961,192.15	73,372,780.05
小计		73,372,780.05	-6,718,536.78	64,961,192.15	73,372,780.05
合计		73,372,780.05	-6,718,536.78	64,961,192.15	73,372,780.05

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

本年增减变动中的“其他”系境外子公司外币折算差异。

注1: 泰利森公司于2010年通过收购 Salares Lithium Inc 公司(简称“Salares”, 现合并后名称为泰利森锂业(加拿大)公司)全部股份取得了 SALA 50%的权益, SALA 拥有位于智利北部 Atacama 地区的7个盐湖勘探项目。7个盐湖尚在勘探阶段, 本公司子公司文菲尔德聘请专业评估机构对 SALA 可回收金额进行评估, 参考 SRK 公司出具的 Value Opinion of the Salares 7 Project, Chile 报告, 本公司对账面价值高于可收回金额部分计提减值准备 7,337.28 万元。

(八) 固定资产

项目	土地	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	17,283,150.00	33,031,837.77	749,038,205.98	799,353,193.75
2. 本年增加金额	212,412.60	1,441,987,879.12	1,180,588,540.15	2,622,788,831.87
(1) 购置		33,726,680.68		33,726,680.68
(2) 在建工程转入		1,399,118,908.57	1,164,285,121.01	2,563,404,029.58
(3) 外币折算增加	212,412.60	9,142,289.87	16,303,419.14	25,658,121.61
3. 本年减少金额			202,987.15	202,987.15
(1) 处置或报废			202,987.15	202,987.15
4. 年末余额	17,495,562.60	1,475,019,716.89	1,929,423,758.98	3,421,939,038.47
二、累计折旧				
1. 年初余额		9,623,056.91	216,994,037.39	226,617,094.30
2. 本年增加金额		20,722,533.39	45,081,673.39	65,804,206.78
(1) 计提		20,479,397.86	42,158,324.27	62,637,722.13
(2) 外币折算增加		243,135.53	2,923,349.12	3,166,484.65
3. 本年减少金额			96,503.33	96,503.33
(1) 处置或报废			96,503.33	96,503.33
4. 年末余额		30,345,590.30	261,979,207.45	292,324,797.75
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	17,495,562.60	1,444,674,126.59	1,667,444,551.53	3,129,614,240.72
2. 年初账面价值	17,283,150.00	23,408,780.86	532,044,168.59	572,736,099.45

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(九) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,176,856,149.09	1,849,808,198.24
工程物资		
合计	1,176,856,149.09	1,849,808,198.24

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿石转化工厂(注1)	49,996,912.60	49,996,912.60		49,389,903.02	49,389,903.02	
化学级锂矿石工厂	576,363,239.87		576,363,239.87	289,099,879.44		289,099,879.44
化学级锂精矿扩产项目				1,492,667,037.93		1,492,667,037.93
化学级锂精矿扩产项目三期	340,047,953.35		340,047,953.35	66,445,520.25		66,445,520.25
TRP尾矿项目	255,404,751.66		255,404,751.66			
其他零星工程	5,040,204.21		5,040,204.21	1,595,760.62		1,595,760.62
合计	1,226,853,061.69	49,996,912.60	1,176,856,149.09	1,899,198,101.26	49,389,903.02	1,849,808,198.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		本年新增	其他增加	转入固定资产	转入无形资产或其他长期资产	其他减少	
矿石转化工厂(注1)	49,389,903.02		607,009.58				49,996,912.60

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

工程名称	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		本年新增	其他增加	转入固定资产	转入无形资产或其他长期资产	其他减少	
化学级锂矿石工厂	289,099,879.44	550,068,585.81	5,272,433.07	268,077,658.45			576,363,239.87
化学级锂精矿扩产项目	1,492,667,037.93	792,455,250.06	9,188,023.01	2,294,310,311.00			
化学级锂精矿扩产项目三期	66,445,520.25	271,132,661.54	2,469,771.56				340,047,953.35
TRP 尾矿项目		253,856,939.14	1,547,812.52				255,404,751.66
其他零星工程	1,595,760.62	4,420,136.29	40,367.43	1,016,060.13			5,040,204.21
合计	1,899,198,101.26	1,871,933,572.84	19,125,417.17	2,563,404,029.58			1,226,853,061.69

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
矿石转化工厂	607,009.58	注 1
合计	607,009.58	

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

注: 在建工程其他增加系文菲尔德外币折算差异。

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(十) 无形资产

项目	软件及其他	采矿权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	14,831,440.73	2,952,043,450.46	2,966,874,891.19
2. 本年增加金额			
(1) 复垦费增加		79,489,190.74	79,489,190.74
(2) 递延拨采成本		42,329,556.24	42,329,556.24
(3) 外币折算增加	182,280.68	37,023,824.22	37,206,104.90
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	15,013,721.41	3,110,886,021.66	3,125,899,743.07
二、累计摊销			
1. 年初余额	5,651,725.20	276,132,899.59	281,784,624.79
2. 本年增加金额			
(1) 计提	1,493,962.45	64,734,200.15	66,228,162.60
(2) 外币折算增加	78,569.55	3,788,412.58	3,866,982.13
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	7,224,257.20	344,655,512.32	351,879,769.52
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	7,789,464.21	2,766,230,509.34	2,774,019,973.55
2. 年初账面价值	9,179,715.53	2,675,910,550.87	2,685,090,266.40

(十一) 递延所得税资产及负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
未实现汇兑损失	72,545,339.87	21,763,601.96	84,131,432.64	25,239,429.79
预提费用	439,592.37	131,877.71	183,129,016.45	54,938,704.94
资本性支出其他费用 抵扣	17,318,384.81	5,195,515.44	445,179.98	133,553.99
合计	90,303,317.05	27,090,995.11	267,705,629.07	80,311,688.72

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
低值易耗品	79,604,638.39	23,881,391.52	30,205,376.70	9,061,613.01
固定资产	286,665,217.40	85,999,565.22	171,106,708.07	51,332,012.42
无形资产(注)	1,053,989,475.31	316,196,842.59	1,088,979,044.70	326,693,713.41
可抵扣燃油税和员工赔偿预付款	2,284,462.16	685,338.65	1,979,473.77	593,842.13
合计	1,422,543,793.26	426,763,137.98	1,292,270,603.24	387,681,180.97

注: 无形资产应纳税暂时性差异系资本化计入无形资产的剥采成本。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产或负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产或负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-27,090,995.11		-80,311,688.72	
递延所得税负债	-27,090,995.11	399,672,142.87	-80,311,688.72	307,369,492.25

(十二) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	361,600,039.03	338,348,503.37
其中: 1年以上		

(十三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	22,670,607.05	200,000,526.00	196,001,516.51	26,669,616.54
合计	22,670,607.05	200,000,526.00	196,001,516.51	26,669,616.54

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,021,891.67	175,431,971.31	175,138,421.53	1,315,441.45
社会保险费	732,667.95	3,583,685.90	4,316,353.85	0.00
短期带薪缺勤	13,755,004.77	12,998,763.59	8,957,723.79	17,796,044.57

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
短期利润分享计划	7,161,042.66	7,986,105.20	7,589,017.34	7,558,130.52
合计	22,670,607.05	200,000,526.00	196,001,516.51	26,669,616.54

注: 社会保险费系澳大利亚计提的养老金。

(十四) 应交税费

项目	年末金额	年初金额
企业所得税	336,654,295.04	192,784,472.26
印花税	2,447,034.30	2,417,325.00
个人所得税	993,713.24	643,073.40
员工福利税	129,020.15	271,786.22
合计	340,224,062.73	196,116,656.88

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(注1)	2,203,497.34	3,266,028.51
一年内到期的长期应付款(注2)	6,145,994.74	
合计	8,349,492.08	3,266,028.51

注1: 一年内到期的长期借款主要系文菲尔德与汇丰银行签订总金额为7.7亿美元的循环贷款, 将于未来一年偿还借款本金重分类至本科目列报, 详见本附注“六、(十六) 长期借款”所述。

注2: 一年内到期的长期应付款系文菲尔德应于一年内偿还的融资租赁款项。

(十六) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款(注)	2,781,745,994.16	1,671,684,331.57
合计	2,781,745,994.16	1,671,684,331.57

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

(十七) 长期应付款

(1) 长期应付款

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	38,396,822.36	
合计	38,396,822.36	

(2) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	38,396,822.36	
合计	38,396,822.36	

(十八) 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利		
其他长期福利	28,911,608.66	26,805,737.87
合计	28,911,608.66	26,805,737.87

(十九) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
复垦费	218,810,000.58	133,857,649.98	
合计	218,810,000.58	133,857,649.98	—

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

(二十) 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末金额	年初金额
其他(注)	16,827,270.55	
合计	16,827,270.55	

注: 本年泰利森与 GAM 对 2009 年 11 月 13 日签订的<Reserved Mineral Rights

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

Agreement》(即《保留矿权协议》)进行了更新, 约定在第二条钽矿处理设备正式使用之日, GAM 将其名下的碎石设备、洗选工厂共计澳币 344.52 万元转让给泰利森, 泰利森承诺为 GAM 提供钽矿加工服务, 并不再额外收取服务费。泰利森管理层自确认资产之日开始, 按照设备预计使用寿命为限分期计入当期收益。

(二十一) 实收资本

股东名称	年初金额		本期增加	本期减少	年末金额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
天齐锂业股份有限公司	1,988,739,029.67	100.00			1,988,739,029.67	100.00
合计	1,988,739,029.67	100.00			1,988,739,029.67	100.00

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(二十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-737,829,619.09	37,978,587.89			23,142,124.16	14,836,463.73	-714,687,494.93
外币财务报表折算差额	-737,829,619.09	37,978,587.89			23,142,124.16	14,836,463.73	-714,687,494.93
其他综合收益合计	-737,829,619.09	37,978,587.89			23,142,124.16	14,836,463.73	-714,687,494.93

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(二十三) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,347,980,204.89	678,631,459.19
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,347,980,204.89	678,631,459.19
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	722,833,000.53	669,348,745.70
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	350,609,700.00	
转作股本的普通股股利		
利润归还投资		
本年年末余额	1,720,203,505.42	1,347,980,204.89

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,635,504,144.13	1,136,506,558.01	2,931,679,993.94	926,298,081.45
其他业务			540,266.85	
合计	3,635,504,144.13	1,136,506,558.01	2,932,220,260.79	926,298,081.45

(二十五) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	993,331.92	833,995.69
环境保护税	530,276.16	541,955.70
合计	1,523,608.08	1,375,951.39

(二十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,575,102.47	21,718,126.53

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	2,293,145.02	2,067,347.66
办公费	20,443,414.13	26,152,910.82
差旅费	917,429.55	560,177.14
其他费用	76,722.90	343.10
合计	47,305,814.07	50,498,905.25

(二十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	65,614,106.18	45,221,312.21
减: 利息收入	34,510,078.97	33,405,035.54
加: 汇兑损失	-7,116,064.56	102,364,064.90
加: 其他支出	562,007.62	2,889,771.76
合计	24,549,970.27	117,070,113.33

(二十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-72,928,120.49	
合计	-72,928,120.49	

(二十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	5,918,153.59	
合计	5,918,153.59	

注: 本期营业外收入系收到的澳大利亚税务局印花税退税。

(三十) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	879,575,132.46	528,719,685.10
递延所得税费用	92,302,650.62	16,153,784.22
合计	971,877,783.08	544,873,469.32

(三十一) 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	1,386,344,090.53	1,291,929,230.60
加: 信用减值准备		
资产减值准备	72,928,120.49	
固定资产折旧	62,637,722.13	42,835,483.06
无形资产摊销	66,228,162.60	58,970,616.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		170,333.75
固定资产报废损失	386,353.19	
公允价值变动损失		
财务费用	58,498,041.62	147,585,377.11
投资损失(减: 收益)		
递延所得税资产减少(减: 增加)		
递延所得税负债增加(减: 减少)	92,302,650.62	1,108,206.48
存货的减少	-197,196,145.10	-33,391,321.48
经营性应收项目的减少	-108,565,015.97	-306,564,858.10
经营性应付项目的增加	128,509,517.11	168,472,624.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,562,073,497.22	1,371,115,693.25
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	515,824,554.92	482,954,366.08
减: 现金的期初余额	482,954,366.08	1,179,841,328.45
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	32,870,188.84	-696,886,962.37

(2) 现金及现金等价物

项目	年末金额	年初金额
现金	515,824,554.92	482,954,366.08
其中: 库存现金	2,002.37	1,945.73
可随时用于支付的银行存款	515,822,552.55	482,952,420.35
可随时用于支付的其他货币资金		

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	年末金额	年初金额
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	515,824,554.92	482,954,366.08
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	468,153,410.42	

注: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物系:

如本附注“十一、(三)(1)”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。

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	468,153,410.42	详见本附注“六、(一)货币资金”所述
文菲尔德资产	8,813,088,140.14	详见本附注“六、(十六)长期借款”所述
天齐英国资产	2,800,618,182.08	详见本附注“十一、(三)2、35亿美元银团借款更新”所述
天齐英国100%股权	1,988,739,029.67	
文菲尔德51%股权	2,150,324,404.35	

(三十三) 外币货币项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	515,976,828.06
其中: 美元	37,081,037.30	6.9762	258,684,732.41
澳元	52,125,941.80	4.8843	254,598,737.53
智利比索	287,626,695.00	0.0093	2,663,423.20
英镑	3,271.54	9.1501	29,934.92
应收账款	—	—	792,613,596.76
其中: 美元	55,792,310.32	6.9762	389,218,315.23
澳元	82,590,193.38	4.8843	403,395,281.53
其他应收款	—	—	645,432,695.14
其中: 美元	90,311,953.57	6.9762	630,034,250.51
澳元	3,152,641.04	4.8843	15,398,444.63
应付账款	—	—	361,600,039.03
其中: 澳元	74,033,134.54	4.8843	361,600,039.03
应付职工薪酬	—	—	26,669,616.54
其中: 澳元	5,460,274.05	4.8843	26,669,616.54
应交税费	—	—	340,224,062.73

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中: 澳元	69,656,667.84	4.8843	340,224,062.73
一年内到期的非流动负债	—	—	8,349,492.08
其中: 澳元	1,709,455.21	4.8843	8,349,492.08
长期借款	—	—	2,860,242,000.00
其中: 美元	410,000,000.00	6.9762	2,860,242,000.00
长期应付职工薪酬	—	—	28,911,608.66
其中: 澳元	5,919,294.20	4.8843	28,911,608.66
长期应付款	—	—	38,396,822.36
其中: 澳元	7,861,274.36	4.8843	38,396,822.36

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币及选择依据	备注
文菲尔德及下属公司	澳大利亚	以当地国家货币澳元作为记账本位币	投资性与矿石探测、开采、销售

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
最终控制方:				
蒋卫平	自然人			
控股股东:				
天齐锂业股份有限公司	股份公司	四川射洪	制造、销售电池级碳酸锂、工业碳酸锂及其锂系列产品、其他化工产品	蒋卫平

2) 控股股东的实收资本及其变化

控股股东	年末金额	年初金额
天齐锂业股份有限公司	1,477,099,383.00	1,142,052,851.00

(2) 子公司

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	

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

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	
Windfield Holdings Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	投资	51%		自设

(3) 其他有交易的关联方

关联方名称	与本公司的关系
天齐锂业股份有限公司(以下简称天齐锂业)	控股股东
成都天齐锂业有限公司(以下简称成都天齐)	受同一控股股东或最终控制方控制的其他企业
射洪天齐锂业有限公司(以下简称射洪天齐)	
重庆天齐锂业有限责任公司(以下简称重庆天齐)	
天齐锂业(江苏)有限公司(以下简称江苏天齐)	
天齐鑫隆科技(成都)有限公司(以下简称天齐鑫隆)	
Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd(以下简称TLK)	
Tianqi Lithium Australia Investments 1 Pty Ltd(以下简称TLAI1)	
Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd(以下简称TLAI2)	
Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd(以下简称TLH)	

(二) 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都天齐	销售锂辉石	27,211,279.57	84,222,163.81
江苏天齐	销售锂辉石	674,229,316.61	607,815,772.24
射洪天齐	销售锂辉石	1,170,004,594.15	643,421,797.73
天齐鑫隆	销售锂辉石	406,872,413.39	142,861,028.41
TLK	销售锂辉石	10,472,625.15	
合计		2,288,790,228.87	1,478,320,762.19

2) 其他往来款

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
TLH	自有资金利息收入	12,020,486.27	3,519,984.67
TLAI1	自有资金利息收入	18,562,422.21	10,789,854.39
合计		30,582,908.48	14,309,839.06

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(三) 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都天齐			6,077,832.77	
应收账款	江苏天齐	132,936,327.99		122,190,076.70	
应收账款	射洪天齐	206,956,721.62		147,901,424.66	
应收账款	天齐鑫隆	74,574,500.60		31,708,112.27	
应收账款	TLK	10,472,625.15			
其他应收款	TLH	213,397,512.76		99,686,923.07	
其他应收款	TLAI1	389,225,120.47		364,509,620.88	

(四) 关联方承诺

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

八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

(一) 资本性支出承诺事项

(1) 于 2019 年 12 月 31 日, 本公司下属泰利森已签署但尚未发生的资本性支出列示如下:

期间	金额
房屋建筑物、机器和设备	94,368,779.27
勘探和评估支出	19,401.15

期间	金额
合计	94,388,180.42

(二) 不可撤销的经营性租赁的最低租赁付款

至2019年12月31日, 本公司下属泰利森不可撤销的经营性租赁的最低租赁付款情况:

期间	金额
低于1年	3,624,902.05
1-2年	3,324,957.19
2-3年	3,324,957.18
3年以上	32,816,247.58
合计	43,091,064.00

(三) 不可撤销的维持采矿权的最低投入

至2019年12月31日, 本公司下属泰利森不可撤销的维持采矿权的最低投入情况:

期间	金额
低于1年	5,783,304.26
1-2年	5,783,304.26
2-3年	5,783,304.26
3年以上	25,503,001.70
合计	42,852,914.48

十、资产负债表日后事项

(一) 对股东分红

1、本公司于2020年7月、11月经董事会同意累计向股东分红4,000万美元。

2、本公司子公司文菲尔德于2020年7月经其董事会同意已向本公司及Albemarle Corp共计分红136,680,488.15澳元。

(二) 对关联方 TLAI1、TLH 借款利息的豁免

2020年6月经本公司董事会决议, 对关联方公司 TLAI1 和 TLH 前期尚未收到的借款利息予以豁免。此外, 决议豁免对关联方借款的全部借款利息(即变为无息借款), 并将借款期限延长至2029年12月28日, 并赋予本公司随时要求 TLAI1 和 TLH 偿还借款的权利。

十一、其他重大事项

(一) 对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 文菲尔德关联方矿石转移定价问题

自2015年起文菲尔德公司不再对外供应锂矿石产品, 生产和销售仅针对两个股东。根

据澳洲税务局的规定, 公司需要每年将关联交易在澳洲税务局(以下简称:“ATO”)进行申报备案。如果公司能够与ATO达成转移定价的Advanced Price Agreement(APA), 则公司关联方的销售价格符合APA规定范围内就无纳税调整风险。由于2017年锂矿市场价格上涨明显, ATO可以通过市场掌握锂矿的公允价值, 2017年11月ATO已经对文菲尔德关联方的销售价格提出了口头异议。根据ATO出具的《纳税调整通知书》, 通知书表明: 经过审查, ATO对文菲尔德2015-2018年度的技术级锂精矿交易价格进行了特别纳税调整, 相应增加应纳税额3,164.72万澳元; 对文菲尔德2018年度化学级锂精矿的交易价格进行了特别纳税调整, 相应增加应纳税额2,040万澳元, 文菲尔德合计应补缴2015年度至2018年度的所得税5,204.72万澳元。

(二) 本年重大投资事项

1、泰利森精锂精矿扩产项目

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

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

(三) 本年重大筹资事项

1、下属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融资抵押

公司下属文菲尔德与汇丰银行悉尼分行牵头的银行团体签订了《银团借款协议》(Syndicated Facility Agreement)、《修订及重述协定-银团借款协议》和相关附属协议, 并于2019年6月17日签署《第二次修订及重述协定-银团借款协议》, 汇丰银行悉尼分行牵头的银团向文菲尔德提供循环贷款(revolving facility), 最高额度增加至7.7亿美元, 授信期限延长至2023年6月21日。文菲尔德和其下属公司泰利森、泰利森矿业、泰利森服务、泰利森锂业MCP及泰利森锂业(澳大利亚)为本次融资提供了抵押。抵押的具体方式为: 文菲尔德和其下属公司泰利森、泰利森矿业、泰利森服务、泰利森锂业MCP以其

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

全部资产对本次融资提供抵押; 泰利森锂业(澳大利亚)以其持有的资产(不包含其拥有的房地产)和矿业权对本次融资提供抵押。

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

2、35亿美元银团借款更新

2018年10月26日, 天齐锂业、TLAI1、ITS与China CITIC Bank Corporation Limited, Chengdu Branch(中信银行股份有限公司成都分行)牵头的跨境并购银团签署了Syndicated Facility Agreement(以下简称“《境内银团贷款协议》”)等文件, 由TLAI1向银团借入贷款25亿美元(以下简称“境内银团贷款”)。为担保该境内银团贷款, ITS通过购买SQM 23.77%股权交易取得的SQM公司的全部A类股中的71.43%提供股份质押; 天齐锂业提供连带责任保证; 天齐锂业将所持有射洪天齐100%股权作为质押担保并完成了质押登记手续; 成都天齐将所持有江苏天齐100%股权作为质押担保并完成了质押登记手续; TLAI2将所持TLAI1的100%股权作为质押担保; TLAI1将所持现有或将来的全部资产或权益作为担保。

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

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

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	602,622,633.23	464,196,543.95
合计	602,622,633.23	464,196,543.95

Tianqi UK Limited 财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面原值	年初账面原值
内部往来款	602,622,633.23	464,196,543.95
合计	602,622,633.23	464,196,543.95

2) 本年度实际核销或以前年度核销本年部分或全部收回的款项: 无。

(二) 长期股权投资

(1) 对子公司投资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司投资	2,150,324,404.35			2,150,324,404.35
——Windfield Holdings Pty Ltd	2,150,324,404.35			2,150,324,404.35
合计	2,150,324,404.35			2,150,324,404.35

(三) 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资持有期间的投资收益	388,195,170.00	283,555,971.00
合计	388,195,170.00	283,555,971.00

Tianqi UK Limited

二〇二〇年十二月八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510100052546574C

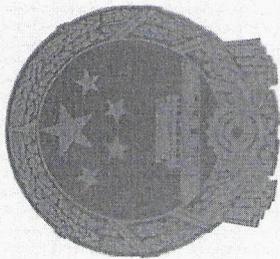
名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 成都市高新区交子大道88号2幢8层801号
负责人 宋朝学
成立日期 2012年9月14日
营业期限 2012年9月14日至永久
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务（以上经营范围凭相关审批文件经营）。



登记机关



2016年04月07日



会计师事务所分所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

负责人：宋朝学

经营场所：成都市高新区交子大道88号2幢8层801号

分所执业证书编号：110101365101

批准执业文号：川财会[2005]48号

批准执业日期：2005年08月11日



证书序号：5001205

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关：

二〇一一年五月十四日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出协会盖章
年 月 日
2012 12 20

转出协会盖章
转出协会盖章
年 月 日
2012 12 20

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
转入协会盖章
年 月 日
2012 12 20

转入协会盖章
转入协会盖章
年 月 日
2012 12 20

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出协会盖章
年 月 日
2009 7 14

转出协会盖章
转出协会盖章
年 月 日
2009 7 14

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
转入协会盖章
年 月 日
2009 7 14

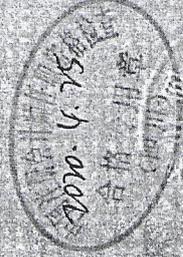
转入协会盖章
转入协会盖章
年 月 日
2009 7 14



姓名 蒋红伍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-2-11
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 511027197202110500
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
(四川)

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100023034
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001.4.10 月 17 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 11 0101360314

四川省注册会计师协会

年 月 日
2019 06 19



批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

发证日期:

Date of Issuance



姓名 陈明坤
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1989-11-03
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit

身份证号码 513701198911036535
Identity card No

