

以下為本公司之申報會計師畢馬威會計師事務所(香港執業會計師)發出之審閱報告全文(載列於第II-1頁至第II-2頁)，以供載入本招股章程內。第II-3頁至第II-24頁所載資料為本集團截至二零二二年三月三十一日止三個月的未經審核中期財務資料，不構成附錄一所載本公司之申報會計師畢馬威會計師事務所(香港執業會計師)之會計師報告的一部分，且載於此僅供說明用途。



## 致天齊鋰業股份有限公司董事之中期財務資料審閱報告

### 緒言

本所(以下簡稱「我們」)已審閱第II-3頁至第II-24頁所載的中期財務資料，包括天齊鋰業股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(統稱為「貴集團」)截至二零二二年三月三十一日的綜合財務狀況表及截至該日止三個月期間的相關綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表以及解釋附註。董事負責根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則第34號*中期財務報告*編製及呈列中期財務資料。

我們的責任是根據我們的審閱對本中期財務資料作出總結及按照我們協定的委聘條款，僅向閣下(作為一個整體)作出報告，而概不作其他用途。我們概不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔責任。

### 審閱工作範圍

我們按照香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號*實體獨立核數師對中期財務資料的審閱*的規定執行審閱工作。審閱中期財務資料包括對負責財務及會計事宜的人員進行查詢，及實施分析性及其他審閱程序。審閱範圍遠少於根據香港審計準則進行審核的範圍，故我們不能保證會知悉在審核中可能發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

**結 論**

根據我們的審閱，我們並無注意到任何事項使我們相信於二零二二年三月三十一日的中期財務資料在各重大方面並無按照國際會計準則第34號*中期財務報告*編製。

**畢馬威會計師事務所**

執業會計師

香港中環  
遮打道10號  
太子大廈8樓

二零二二年六月三十日

截至二零二二年三月三十一日止三個月的綜合損益表 — 未經審核  
(以人民幣(「人民幣」)列示)

	附註	截至三月三十一日止三個月	
		二零二二年	二零二一年
		人民幣千元	人民幣千元
收益	3(a)	5,213,142	899,632
銷售成本		(772,177)	(490,925)
毛利		4,440,965	408,707
其他收入／(虧損)淨額	4	495,307	(171,578)
銷售及分銷開支		(5,814)	(4,242)
行政開支		(138,141)	(91,222)
研發成本		(5,682)	(5,492)
減值虧損(撥備)／撥回	5	(5,976)	193
經營產生的溢利／(虧損)		4,780,659	136,366
財務費用	6(a)	(280,208)	(345,241)
應佔聯營公司溢利減虧損		1,178,217	66,124
除稅前溢利／(虧損)	6	5,678,668	(142,751)
所得稅	7	(1,115,051)	(37,711)
期內溢利／(虧損)		4,563,617	(180,462)
以下人士應佔：			
貴公司權益股東		3,955,913	(246,408)
非控股權益		607,704	65,946
期內溢利／(虧損)		4,563,617	(180,462)
每股盈利／(虧損)	8		
基本(人民幣元)		2.68	(0.17)
攤薄(人民幣元)		2.68	(0.17)

隨附附註構成中期財務資料的一部分。

截至二零二二年三月三十一日止三個月的綜合損益及其他全面收益表 — 未經審核  
(以人民幣列示)

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
期內溢利／(虧損) .....	4,563,617	(180,462)
期內其他全面收益 (扣除稅項及重新分類調整)		
將不會被重新分類至損益的項目：		
按公允值計入其他全面收益之權益投資		
— 公允值儲備之變動淨額(不可劃轉) .....	336,636	—
其後可能被重新分類至損益的項目：		
換算中國大陸以外子公司財務報表 之匯兌差額 .....	300,005	(24,841)
期內其他全面收益 .....	636,641	(24,841)
期內全面收益總額 .....	5,200,258	(205,303)
以下人士應佔：		
貴公司權益股東 .....	4,416,007	(263,091)
非控股權益 .....	784,251	57,788
期內全面收益總額 .....	5,200,258	(205,303)

隨附附註構成中期財務資料的一部分。

於二零二二年三月三十一日的綜合財務狀況表 — 未經審核  
(以人民幣列示)

	附註	於三月三十一日	於十二月三十一日
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備 .....	9	14,228,350	13,734,405
無形資產 .....		122,159	118,811
商譽 .....		416,101	416,101
於聯營公司之權益 .....	10	24,353,259	24,120,755
於合營公司之權益 .....		122,085	112,810
按公允值計量之金融資產 .....	11	2,281,937	695,617
遞延稅項資產 .....		195,417	115,568
限制存款 .....		11,499	11,157
其他非流動資產 .....		36,468	22,572
		<u>41,767,275</u>	<u>39,347,796</u>
<b>流動資產</b>			
存貨 .....	12	1,109,373	871,756
貿易及其他應收款項 .....	13	3,399,493	3,369,533
預付稅項 .....		234,947	235,299
限制存款 .....		248,748	209,828
現金及現金等價物 .....	14	2,225,533	1,766,096
		<u>7,218,094</u>	<u>6,452,512</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項 .....	15	1,604,120	1,536,113
衍生金融工具 .....	16	876,211	388,401
合約負債 .....		321,320	164,475
銀行貸款及其他借款 .....	17	6,676,325	9,762,521
租賃負債 .....		53,213	48,940
遞延收入 .....		6,094	6,093
即期稅項 .....		1,212,050	686,872
		<u>10,749,333</u>	<u>12,593,415</u>
<b>流動負債淨額</b> .....		<u>(3,531,239)</u>	<u>(6,140,903)</u>
<b>總資產減流動負債</b> .....		<u>38,236,036</u>	<u>33,206,893</u>

隨附附註構成中期財務資料的一部分。

於二零二二年三月三十一日的綜合財務狀況表 — 未經審核(續)  
(以人民幣列示)

	附註	於三月三十一日	於十二月三十一日
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
銀行貸款及其他借款 .....	17	11,843,503	11,800,154
遞延收入 .....		65,580	66,477
遞延稅項負債 .....		1,012,159	978,520
租賃負債 .....		207,762	200,442
撥備 .....		311,168	335,270
其他非流動負債 .....		36,074	33,078
		<u>13,476,246</u>	<u>13,413,941</u>
資產淨值 .....		<u>24,759,790</u>	<u>19,792,952</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本 .....		1,477,099	1,477,099
儲備 .....		17,297,467	12,879,967
貴公司權益股東應佔總權益 .....		18,774,566	14,357,066
非控股權益 .....		5,985,224	5,435,886
總權益 .....		<u>24,759,790</u>	<u>19,792,952</u>

隨附附註構成中期財務資料的一部分。

截至二零二二年三月三十一日止三個月的綜合權益變動表 — 未經審核  
(以人民幣列示)

附註	貴公司權益股東應佔										
	股本	資本儲備	特殊儲備	中國法定儲備	其他儲備	公允價值儲備 (不可劃轉)	匯兌儲備	保留溢利	總計	非控股權益	總權益
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年一月一日之結餘	1,477,099	7,178,777	36,672	466,392	4,988,933	400,928	(1,034,657)	842,922	14,357,066	5,435,886	19,792,952
截至二零二二年三月三十一日止三個月											
權益之變動：											
期內溢利	—	—	—	—	—	—	—	3,955,913	3,955,913	607,704	4,563,617
其他全面收益	—	—	—	—	—	336,636	123,458	—	460,094	176,547	636,641
全面收益總額	—	—	—	—	—	336,636	123,458	3,955,913	4,416,007	784,251	5,200,258
應佔聯營公司之其他儲備	—	—	—	—	1,493	—	—	—	1,493	—	1,493
安全生產基金	—	—	1,453	—	—	—	—	(1,453)	—	—	—
向非控股股東已付之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(234,913)	(234,913)
於二零二二年三月三十一日之結餘	1,477,099	7,178,777	38,125	466,392	4,990,426	737,564	(911,199)	4,797,382	18,774,566	5,985,224	24,759,790

隨附附註構成中期財務資料的一部分。

截至二零二二年三月三十一日止三個月的綜合權益變動表 — 未經審核 (續)  
(以人民幣列示)

	貴公司權益股東應佔										
	附註	股本	資本儲備	特殊儲備	中國法定儲備	其他儲備	匯兌儲備	(累計虧損)/ 保留溢利	總計	非控股權益	總權益
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二一年一月一日之結餘.....		1,477,099	7,178,777	32,290	387,697	(484,140)	(667,109)	(2,723,186)	5,201,428	2,226,398	7,427,826
截至二零二二年三月三十一日止三個月權益之變動：											
期內溢利.....		—	—	—	—	—	—	(246,408)	(246,408)	65,946	(180,462)
其他全面收益.....		—	—	—	—	—	(16,683)	—	(16,683)	(8,158)	(24,841)
全面收益總額.....		—	—	—	—	—	(16,683)	(246,408)	(263,091)	57,788	(205,303)
安全生產基金.....		—	—	1,460	—	—	—	(1,460)	—	—	—
於二零二二年三月三十一日之結餘.....		1,477,099	7,178,777	33,750	387,697	(484,140)	(683,792)	(2,971,054)	4,938,337	2,284,186	7,222,523

隨附附註構成中期財務資料的一部分。

截至二零二二年三月三十一日止三個月的簡明綜合現金流量表 — 未經審核  
(以人民幣列示)

附註	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
<b>經營活動</b>		
經營活動產生之現金 .....	4,281,509	368,648
已付企業所得稅 .....	(639,199)	(27,032)
<b>經營活動產生之現金淨額 .....</b>	<b>3,642,310</b>	<b>341,616</b>
購買物業、廠房及設備以及 無形資產之付款 .....	(295,700)	(98,882)
來自聯營公司之已收股息 .....	3,546	—
其他 .....	8	(635)
<b>投資活動使用之現金淨額 .....</b>	<b>(292,146)</b>	<b>(99,517)</b>

隨附附註構成中期財務資料的一部分。

截至二零二二年三月三十一日止三個月的簡明綜合現金流量表 — 未經審核(續)  
(以人民幣列示)

附註	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>融資活動</b>		
銀行貸款及其他借款之所得款項.....	1,419,662	1,297,384
償還銀行貸款及其他借款.....	(3,965,735)	(813,574)
向非控股權益已付之股息.....	(234,913)	—
已付利息.....	(148,393)	(534,700)
已付租賃租金之資本部分.....	(14,169)	(2,471)
已付租賃租金之利息部分.....	(2,606)	(780)
銀行貸款及其他借款之限制存款.....	36,502	(8)
其他.....	(13,554)	(12,743)
融資活動使用之現金淨額.....	<u>(2,923,206)</u>	<u>(66,892)</u>
現金及現金等價物增加淨額.....	426,958	175,207
於一月一日之現金及現金等價物.....	1,766,096	788,206
匯率變動之影響.....	32,479	7,946
於三月三十一日之現金及現金等價物.....	<u>2,225,533</u>	<u>971,359</u>

隨附附註構成中期財務資料的一部分。

## 未經審核中期財務資料附註

(除另有列明者外，單位為人民幣千元)

## 1 編製基準

天齊鋰業股份有限公司(「貴公司」)於一九九五年十月十六日根據中國公司法在中華人民共和國(「中國」)註冊成立為一家有限責任公司。於二零一零年八月三十一日，貴公司之A股在深圳證券交易所上市(「A股上市」)。

貴公司及其子公司(統稱為「貴集團」)主要從事鋰資源開發和開採、各種下游鋰產品的生產和銷售，其中包括鋰精礦、鋰化合物及衍生物。

本中期財務資料乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則第34號*中期財務報告*編製。

本中期財務資料乃根據貴公司所刊發日期為二零二二年六月三十日的招股章程(「招股章程」)附錄一所披露之截至二零一九年、二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度之過往財務資料(「過往財務資料」)所採納的相同會計政策編製，惟預期反映於二零二二年年末財務報表之會計政策變動除外。會計政策變動之詳情載於附註2。

編製符合國際會計準則第34號的中期財務資料須管理層作出判斷、估計及假設，有關判斷、估計及假設會影響政策應用，以及按年初至今基準計算資產和負債、收入及開支的呈報金額。實際結果可能與該等估計不同。

本中期財務資料包含簡明綜合財務報表及經挑選解釋附註。有關附註包括對理解貴集團自招股章程附錄一所披露過往財務資料以來財務狀況及表現變動而言屬重大的事件及交易之說明。簡明綜合中期財務報表及其附註並不包括根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製的全套財務報表所需的全部資料。

於二零二二年三月三十一日，貴集團的流動負債淨額為人民幣3,531,239,000元。淨流動負債主要是由於與SQM收購有關的對外部金融機構的金融負債(「SQM債務」)(誠如招股章程「財務資料」一節所詳述)。

鑒於該情況，貴公司董事於評估貴集團是否將擁有足夠的財務資源持續經營時已經仔細考慮貴集團未來的流動性及績效及其可用的資金來源。經考慮貴集團的現金流量預測後(參照以下各項：(i)參考鋰化合物及衍生品以及鋰精礦的市場價格上漲得出的貴集團現金流量預測；(ii)貴集團於二零二二年三月三十一日未使用的銀行融資；(iii)到期

後 貴集團對銀行融資進行續期或再融資的能力；及(iv) 貴集團調整預定資本承擔的能力)， 貴公司董事認為， 貴集團於自報告期末起至少未來12個月內能夠充分履行其到期的財務義務，且不存在與可能導致對實體持續經營能力產生重大懷疑的事件或條件有關的重大不確定性。因此， 貴公司董事認為，按持續經營基準編製中期財務資料乃屬恰當。

## 2 會計政策變動

國際會計準則理事會已經發佈了國際財務報告準則的幾項修訂，該等修訂於 貴集團本會計期間首次生效。該等發展對本中期財務資料如何編製或呈列 貴集團本期或以前各期業績及財務狀況並無產生重大影響。

貴集團沒有採用任何在本會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

## 3 收益及分部報告

### (a) 收益

貴集團的主要業務活動為鋰資源開發及剝採、下游生產及多種鋰產品銷售，其中包括精礦、鋰化合物及衍生物。

收益明細

與客戶就主要產品及按區域市場劃分的合約收益明細如下：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
<b>國際財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收益</b>		
— 鋰化合物及衍生物銷售.....	3,258,559	564,307
— 鋰精礦銷售.....	1,954,583	335,325
	<u>5,213,142</u>	<u>899,632</u>
<b>按客戶地理位置劃分</b>		
— 中國大陸.....	4,588,577	788,368
— 海外.....	624,565	111,264
	<u>5,213,142</u>	<u>899,632</u>

貴集團的所有收益於某個時點確認。上表載列 貴集團來自外部客戶之收益之所在地區資料。外部客戶之所在地區乃根據商品送達之目的地而區分。

**(b) 分部報告**

貴集團按照業務類別管理其業務。通過與向貴集團之最高行政管理層作內部資料呈報以分配資源及評估表現相一致之方式，貴集團已呈列以下兩個呈報分部。概無匯總任何經營分部以形成下列呈報分部。

- 鋰化合物及衍生物分部：此分部之收益主要來自生產及銷售鋰化合物及衍生物，該等產品主要包括金屬及化合物。該等化合物及衍生物在貴集團位於中國大陸之製造工廠製造。
- 鋰精礦分部：此分部主要進行開採、生產及銷售鋰精礦。貴集團當前之勘探活動在澳洲開展，其銷售活動主要在澳洲及中國開展。

**(i) 分部業績、資產及負債**

於截至二零二一年及二零二二年三月三十一日止三個月，提供予貴集團最高行政管理層以分配資源及評估分部表現之關於貴集團呈報分部之資料載列如下。

(未經審核)	截至二零二二年三月三十一日止三個月		
	鋰化合物及衍生物	鋰精礦	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
來自外部客戶之收益	3,258,559	1,954,583	5,213,142
分部間收益	—	1,077,859	1,077,859
呈報分部收益	3,258,559	3,032,442	6,291,001
呈報分部溢利(經調整 除稅前溢利)	2,539,466	2,258,940	4,798,406
銀行存款之利息收入	1,036	602	1,638
財務費用	(65,172)	(30,725)	(95,897)
期內折舊及攤銷	(49,420)	(89,259)	(138,679)
呈報分部資產	8,240,249	11,202,477	19,442,726
資本開支*	21,266	272,899	294,165
呈報分部負債	2,451,719	2,761,680	5,213,399

  

(未經審核)	截至二零二一年三月三十一日止三個月		
	鋰化合物及衍生物	鋰精礦	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
來自外部客戶之收益	564,307	335,325	899,632
分部間收益	—	196,788	196,788
呈報分部收益	564,307	532,113	1,096,420
呈報分部溢利(經調整 除稅前溢利)	48,274	190,434	238,708
銀行存款之利息收入	224	648	872
財務費用	(45,269)	(30,980)	(76,249)
期內折舊及攤銷	(46,737)	(40,662)	(87,399)
呈報分部資產	6,204,853	10,018,190	16,223,043
資本開支*	32,767	116,612	149,379
呈報分部負債	1,910,187	2,092,790	4,002,977

\* 資本開支包括購置物業、廠房及設備(包括使用權資產)及無形資產。

## (ii) 呈報分部損益之對賬

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
<b>收益</b>		
呈報分部收益 .....	6,291,001	1,096,420
分部間收益對銷 .....	(1,077,859)	(196,788)
綜合收益(附註3(a)) .....	<u>5,213,142</u>	<u>899,632</u>
<b>溢利</b>		
呈報分部溢利 .....	4,798,406	238,708
分部間溢利對銷 .....	(508,526)	41,902
來自外部客戶的呈報分部溢利.....	4,289,880	280,610
利息收入 .....	1,673	881
財務費用 .....	(280,208)	(345,241)
應佔聯營公司溢利減虧損 .....	1,178,217	66,124
未分配總部及企業收入／(開支).....	489,106	(145,125)
綜合除稅前溢利／(虧損) .....	<u>5,678,668</u>	<u>(142,751)</u>

## 4 其他收入／(虧損)淨額

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
銀行存款之利息收入 .....	1,673	881
政府補貼 .....	1,341	8,547
衍生金融工具的已變現及未變現虧損淨額 .....	(721,805)	(127,089)
出售物業、廠房及設備之收益淨額.....	25	1,031
視作出售聯營公司之收益(附註10).....	1,100,168	—
部分出售聯營公司之收益 .....	77,230	—
匯兌收益／(虧損)淨額 .....	36,389	(56,145)
其他 .....	286	1,197
	<u>495,307</u>	<u>(171,578)</u>

## 5 減值虧損撥備／(撥回)

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
以下各項的減值虧損撥備／(撥回)		
一 貿易及其他應收款項.....	<u>5,976</u>	<u>(193)</u>

## 6 除稅前溢利／(虧損)

除稅前溢利／(虧損)乃經扣除／(計入)以下各項後達致：

## (a) 財務費用

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
銀行貸款及其他借款利息 .....	260,297	350,245
租賃負債利息 .....	2,687	873
應收票據折現利息 .....	27,332	6,434
復墾及閉井撥備折現之撥回 .....	1,202	1,208
減：已資本化至在建工程之利息開支 .....	(11,310)	(13,519)
	<u>280,208</u>	<u>345,241</u>

於截至二零二一年及二零二二年三月三十一日止三個月，借貸成本分別按2.3% (未經審核)及2.3% (未經審核)之利率進行資本化。

## (b) 其他項目

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
無形資產攤銷成本# .....	3,526	4,940
折舊開支		
— 自有物業、廠房及設備 .....	123,170	72,348
— 使用權資產 .....	14,243	12,370
研發開支 .....	5,682	5,492
存貨成本(附註12(a)) .....	772,177	490,925

## 7 所得稅

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
<b>即期稅項 — 中國大陸企業所得稅</b>		
期內撥備 .....	589,385	6,494
<b>即期稅項 — 香港及海外</b>		
期內撥備 .....	564,800	41,833
<b>遞延稅項</b>		
產生及撥回暫時差額 .....	(39,134)	(10,616)
	<u>1,115,051</u>	<u>37,711</u>

(i) 根據《中國企業所得稅法》，中國的法定所得稅稅率為25%。除另有指明者外，貴集團位於中國的子公司須按25%的稅率繳納中國所得稅。

報告期間內於香港註冊成立的集團實體須繳納香港利得稅的收入適用的所得稅稅率為16.5%。

根據英屬處女群島的相關規則及法規，貴集團位於英屬處女群島的子公司毋須於英屬處女群島繳納任何應課稅所得稅。

其他海外子公司的稅項乃按相關國家的適當當前稅率及下表所列的適用法定所得稅稅率繳納：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
英國#	19%	19%
澳洲*	30%	30%
加拿大#	15%	15%
智利#	27%	27%

\* 文菲爾德控股私人有限公司(「文菲爾德」)及其全資擁有的澳洲居民實體作為稅項綜合集團繳稅。Tianqi Lithium Holdings Pty Ltd. (「TLH」)、Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd. (「TLAI2」)及彼等全資擁有的澳洲居民實體作為一個多實體稅項綜合集團繳稅。該等稅項綜合集團中的主要實體分別為文菲爾德及TLH。

# 由於貴集團位於英國、加拿大及智利的海外子公司於報告期間內並無產生適用地稅法的任何應課稅收入，故並無就英國、加拿大及智利利得稅計提任何撥備。

(ii) 根據中國相關稅務當局頒佈的《國家稅務總局關於執行〈西部地區鼓勵類產業目錄〉有關企業所得稅問題的公告》，從事獲國家鼓勵行業的西部地區公司可自二零一一年一月一日至二零三零年十二月三十一日享受15%的優惠企業所得稅稅率。貴公司及貴集團位於中國大陸的若干子公司歸於合資格產業類別內，故可享受優惠所得稅稅率。

## 8 每股盈利／(虧損)

### (a) 每股基本盈利／(虧損)

每股基本盈利乃基於中期期間 貴公司普通股權股東應佔溢利人民幣3,955,913,000元(截至二零二一年三月三十一日止三個月：虧損人民幣246,408,000元)及已發行1,477,099,000股普通股(二零二一年：1,477,099,000股)加權平均數計算。

### (b) 每股攤薄盈利／(虧損)

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月，並無攤薄潛在普通股。因此，截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月每股攤薄盈利／(虧損)乃與有關期間每股基本盈利／(虧損)相同。

## 9 物業、廠房及設備

### (a) 使用權資產

截至二零二二年三月三十一日止三個月，使用權資產添置為人民幣15,917,000元。

### (b) 收購及出售自有資產

截至二零二二年三月三十一日止三個月，貴集團以人民幣265,490,000元(截至二零二一年三月三十一日止三個月：人民幣149,379,000元)之成本收購物業、廠房及設備項目。賬面淨值人民幣23,000元(截至二零二一年三月三十一日止三個月：人民幣483,000元)的物業、廠房及設備項目乃於截至二零二二年三月三十一日止三個月出售，產生出售淨收益人民幣25,000元(截至二零二一年三月三十一日止三個月：人民幣1,031,000元)。

## 10 於聯營公司之權益

於聯營公司投資之賬面值載列如下：

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
Sociedad Química y Minera de Chile S.A. (「SQM」).....	23,980,873	23,652,363
上海航天電源技術有限責任公司.....	30,284	28,275
西藏日喀則紮布耶鋰業高科技有限公司.....	342,102	285,494
Solid Energy System Corporation (「SES」) (i).....	—	154,623
	<u>24,353,259</u>	<u>24,120,755</u>

- (i) 於二零一七年十二月五日，貴集團於SES投資人民幣82,641,000元(佔11.72%實際權益)並委任其一名董事。該投資令貴集團及時了解新一代的電池技術並提升貴集團金屬鋰的生產技術及品質，以實現穩定銷售額。

於二零二二年二月四日SES在紐約證券交易所上市後，貴集團不再有權委任任何董事。因此，貴集團失去其參與SES財務及經營政策決定的權力，因而失去對SES的重大影響。貴集團將其於SES的保留權益指定為按公允值計入其他全面收益(不可劃轉)金融資產(見附註11)，因為該投資乃持作戰略用途。此視為出售為貴集團產生收益人民幣1,100,168,000元。

## 11 以公允值計量的金融資產

	附註	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
<b>指定按公允值計入其他全面收益之股本證券</b>			
<b>(不可劃轉) — 非流動</b>			
— 股本證券.....	(i)	2,281,937	695,617

- (i) 誠如附註10所披露者，於SES上市後於SES的權益入賬列作貴集團按公允值計入其他全面收益(不可劃轉)金融資產，而貴集團於SES權益的公允值於二零二二年三月三十一日為人民幣1,600,492,000元。

## 12 存貨

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
<b>存貨</b>		
原材料.....	306,062	196,248
在製品.....	397,817	339,347
製成品.....	167,026	138,224
低價值耗材.....	240,234	199,714
	<u>1,111,139</u>	<u>873,533</u>
減：存貨撇減.....	(1,766)	(1,777)
	<u>1,109,373</u>	<u>871,756</u>

## (a) 確認為開支並計入損益的存貨金額分析如下：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
已售存貨之賬面值 .....	772,177	490,925

所有存貨預期於一年內收回。

## 13 貿易及其他應收款項

	於二零二二年	於二零二一年
	三月三十一日	十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
貿易應收款項 .....	1,745,815	657,468
減：呆賬撥備 .....	(20,310)	(14,525)
	1,725,505	642,943
應收票據 .....	526,055	448,224
其他應收款項 .....	96,098	193,189
減：呆賬撥備 .....	(10,332)	(10,141)
	85,766	183,048
按金及預付款 .....	16,946	19,877
可收回增值稅 .....	6,634	45,059
可收回商品及服務稅 .....	25,325	15,979
銀行承兌票據，按公允值計入其他全面收益 .....	1,013,262	2,014,403
	1,062,167	2,095,318
	3,399,493	3,369,533

所有貿易應收款項、應收票據及其他應收款項均預期將在一年內收回或確認為開支。

## (a) 賬齡分析

截至報告期末，貿易應收款項及應收票據(列入貿易及其他應收款項)基於發票日期及扣除虧損撥備之賬齡分析如下：

	於二零二二年	於二零二一年
	三月三十一日	十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
1年內 .....	2,251,560	1,091,167

貿易應收款項及應收票據於發票日期起15至90日內到期。貿易應收款項及應收票據不收取利息。

## 14 現金及現金等價物

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
現金及銀行結餘 .....	2,485,780	1,987,081
減：		
非流動限制存款 .....	(11,499)	(11,157)
流動限制存款 .....	(248,748)	(209,828)
	<u>2,225,533</u>	<u>1,766,096</u>

## 15 貿易及其他應付款項

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
應付票據 .....	49,900	123,530
貿易應付款項 .....	881,189	765,116
應計工資及福利 .....	84,099	91,929
其他應繳稅項 .....	218,817	204,647
應付利息 .....	1,488	1,535
其他應付款項 .....	368,627	349,356
	<u>1,604,120</u>	<u>1,536,113</u>

截至報告期末，貴集團之貿易應付款項及應付票據(列入貿易及其他應付款項)基於發票日期之賬齡分析如下：

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
1年內 .....	928,459	885,899
1至2年 .....	1,425	1,609
2至3年 .....	431	421
超過3年 .....	774	717
	<u>931,089</u>	<u>888,646</u>

## 16 衍生金融工具

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
衍生金融負債		
— 領式期權 .....	871,103	381,461
— 電力衍生品 .....	5,108	6,940
	<u>876,211</u>	<u>388,401</u>

## 17 銀行貸款及其他借款

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
<b>即期</b>		
有抵押銀行貸款 .....	211,759	236,177
無抵押銀行貸款 .....	2,381,308	1,938,574
公司債券 .....	1,922,935	1,911,679
<b>非即期之即期部分</b>		
有抵押銀行貸款 .....	1,717,855	4,469,151
無抵押銀行貸款 .....	—	208,587
來自第三方的有抵押其他借款 .....	442,468	998,353
	<u>6,676,325</u>	<u>9,762,521</u>
<b>非即期</b>		
有抵押銀行貸款 .....	12,375,460	15,097,503
無抵押銀行貸款 .....	—	208,587
來自一個關聯方的其他借款 .....	1,185,898	1,171,802
來自第三方的有抵押其他借款 .....	442,468	998,353
	<u>14,003,826</u>	<u>17,476,245</u>
減：		
— 非即期有抵押銀行貸款之即期部分 .....	(1,717,855)	(4,469,151)
— 非即期無抵押銀行貸款之即期部分 .....	—	(208,587)
— 來自第三方的有抵押其他借款之即期部分 .....	(442,468)	(998,353)
	<u>(2,160,323)</u>	<u>(5,676,091)</u>
	<u>11,843,503</u>	<u>11,800,154</u>

截至報告期末，有抵押銀行貸款乃以本集團子公司的若干股權及本集團的其他資產作擔保，如下所示：

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
<b>中國大陸的子公司</b>		
物業、廠房及設備 .....	248,126	253,666
受限制銀行存款 .....	139,226	175,728
於日喀則紮布耶的投資 .....	342,102	285,494
<b>海外的子公司</b>		
文菲爾德的所有資產 .....	11,242,100	9,160,084
TLAI 2及TLAI 1的所有資產 .....	20,881,060	21,034,783
TLEA的所有資產 .....	8,662,775	7,918,329
TLK的所有資產 .....	4,968,887	5,048,765
於SQM的投資 .....	23,980,873	23,652,363
	<u>70,465,149</u>	<u>67,529,212</u>

## 18 資本、儲備及股息

## (a) 股息

- (i) 截至二零二二年三月三十一日止三個月，並無建議於各報告期結束後向 貴公司權益股東派付股息(二零二一年：零)。
- (ii) 截至二零二二年三月三十一日止三個月，並無已批准及派付上一財政年度應付 貴公司權益股東之股息(二零二一年：零)。

## 19 金融工具之公允值計量

## (a) 公允值計量金融資產及負債

## (i) 公允值層級

下表呈列 貴集團於報告期末按經常性基準計量的金融工具公允值，有關公允值按國際財務報告準則第13號公允值計量所界定之公允值三級架構進行分類。公允值計量所歸類的層級乃經參考以下估值技術所用的輸入數據的可觀察性及重要性而釐定：

- 第一級估值：僅以第一級輸入數據計量公允值，即相同資產或負債於計量日期之活躍市場未經調整報價。
- 第二級估值：以第二級輸入數據計量公允值，即未能符合第一級規定之可觀察輸入數據，以及不使用重大不可觀察輸入數據。不可觀察輸入數據即不可取得市場數據之輸入數據。
- 第三級估值：以重大不可觀察輸入數據計量的公允值。

貴集團擁有一支由財務經理領導之團隊，負責就分類為公允值層級第三級之金融工具(包括領式期權)進行估值。該團隊直接向首席財務官進行匯報。團隊就估值程序及結果每年與首席財務官及審核委員會進行兩次討論，以與報告日期保持一致。

	公允值計量			
	於二零二二年三月三十一日			
	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按公允值計入其他全面收益之金融資產				
— 應收銀行承兌票據.....	—	1,013,262	—	1,013,262
— 股本證券.....	2,118,982	162,955	—	2,281,937
衍生金融工具				
— 領式期權.....	—	—	(871,103)	(871,103)
— 電力衍生品.....	—	(5,108)	—	(5,108)
	公允值計量			
	於二零二一年十二月三十一日			
	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按公允值計入其他全面收益之金融資產				
— 應收銀行承兌票據.....	—	2,014,403	—	2,014,403
— 股本證券.....	585,000	110,617	—	695,617

	公允值計量			總計
	於二零二一年十二月三十一日			
	第一級	第二級	第三級	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
衍生金融工具				
— 領式期權 .....	—	—	(381,461)	(381,461)
— 電力衍生品 .....	—	(6,940)	—	(6,940)

截至二零二二年三月三十一日止三個月，第一級及第二級之間並無轉撥。貴集團政策乃於公允值層級等級的各有關發生報告期末確認轉撥。

(ii) 第二級公允值計量所用估值技術及輸入數據

按公允值計入其他全面收益之應收銀行承兌票據之公允值乃採用目前適用於具有類似條款、信貸風險及剩餘到期日的工具的利率對預期未來現金流量進行貼現計算得出。

第二級電力衍生品的公允值乃透過合約遠期價格及當前遠期價格之差額折現釐定。所採用之折現率按報告期末之相關政府債券收益率曲線，另加足夠之固定信貸息差計算。

就第二級按公允值計入其他全面收益之金融資產而言，公允值一般透過使用具有可觀察市場輸入數據的估值方法或參考近期交易價格獲得。

(iii) 有關第三級公允值計量的資料

領式期權的公允值乃透過期權定價模型釐定，其中有預期波動率的重大不可觀察輸入數據。於二零二二年三月三十一日，預期波動率為50.0%至54.0%。公允值計量與預期波動率呈正相關性。於二零二二年三月三十一日，估計在所有其他變量保持不變的情況下，預期波動率上升／下降5%將使貴集團的期內虧損／利潤增加／減少人民幣27,000元。

(b) 並非按公允值列賬之金融資產及負債之公允值

於二零二一年十二月三十一日及二零二二年三月三十一日，按攤銷成本列賬的貴集團金融工具的賬面值與彼等的公允值並無重大差異。

## 20 承擔

於二零二二年三月三十一日未償付且未在中期財務資料內計提撥備的資本承擔如下：

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	
已訂約 .....	741,583	659,332
授權但尚未訂約 .....	2,626,271	394,519
	<u>3,367,854</u>	<u>1,053,851</u>

**21 或有負債**

於二零二零年十二月八日，貴公司及TLEA與IGO訂立一項投資協議，據此，TLEA同意發行且IGO同意認購177,864,310股新股份，佔股份認購後TLEA的49%股本權益（「IGO交易」），此並無形成澳洲納稅責任。澳洲稅務局（「澳洲稅務局」）目前關注該等安排，透過多企業稅務合併集團能夠免稅退出若干澳洲投資。貴集團目前已就IGO交易與澳洲稅務局進行交涉，以獲得稅務結果的確定性，儘管該交涉過程尚處於早期階段，該階段的結果及所需時間尚不確定。

**22 重大關聯方交易****(a) 主要關聯方交易**

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
短期經營租賃開支：		
天齊集團公司 .....	544	562
購買貨品／服務自：		
天齊集團公司 .....	354	338
其他借款所得自：		
天齊集團公司 .....	—	451,835
利息開支：		
天齊集團公司 .....	14,096	8,032

**(b) 與關聯方的結餘**

	於二零二二年 三月三十一日	於二零二一年 十二月三十一日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
非貿易相關		
其他借款自：		
天齊集團公司 .....	1,185,898	1,171,802
貿易相關		
應付款項予：		
天齊集團公司 .....	5,409	5,356

貴公司預期，貴公司股份於聯交所上市及悉數償還SQM債務後，能夠在可行的情況下盡快悉數償還來自天齊集團公司的其他借款。

**(c) 關聯方提供之擔保**

於二零二一年十二月三十一日及二零二二年三月三十一日之銀行貸款及其他借款分別為人民幣12,008,590,000元及人民幣8,964,663,000元，均由關聯方擔保。貴公司董事認為，關聯方提供的擔保將於貴公司股份於聯交所上市及悉數償還SQM債務後解除。

**23 報告期後的非調整事件**

於二零二二年四月一日，貴集團與貸款人（「貸款人」）根據有關SQM債務的銀團融資協議（「融資協議」）訂立修訂契據，據此，貸款人有條件同意修改融資協議的條款，主要包括於達成若干條件（如完成貴集團H股上市及部分償還未支付SQM債務）後，解除蔣衛平先生的個人擔保以及天齊集團公司、蔣衛平先生、蔣安琪女士及張靜女士的承諾契據項下的責任及終止天齊集團公司其他借款的後償。