

关于天齐锂业股份有限公司
上期审计意见非标事项在本期消除的
专项说明

索引
专项说明

页码
1-3



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于天齐锂业股份有限公司

上期审计意见非标事项在本期消除的专项说明

XYZH/2022CDAA20245

天齐锂业股份有限公司董事会:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了天齐锂业股份有限公司(以下简称天齐锂业公司)2021年度财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2022年4月28日出具了XYZH/2022CDAA20242号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引—审计类第1号》以及深圳证券交易所的相关要求,我们对上期非标事项的具体内容、消除上期非标事项的具体措施等事项说明如下:

一、上期审计意见非标事项段的具体内容

我们对贵公司2020年度财务报表出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告,非标事项的具体内容如下:

“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注‘三、财务报表的编制基础 2.持续经营’所述,天齐锂业公司2020年末面临流动性风险,这表明存在可能导致对天齐锂业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、消除上期非标事项的具体措施

公司董事会、管理层高度重视2020年度审计报告带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见所述事项,并积极通过以下措施不断增强公司持续经营能力,消除上述事项的影响。

1. 完成全资子公司增资扩股及引入澳洲战略投资者交易，偿还并购贷款本金 12 亿美元及对应的全部利息。

为优化公司资本及债务结构，化解债务风险，同时提高海外项目的运营和管控能力，公司及全资子公司 Tianqi Lithium Energy Australia Pty Ltd（简称 TLEA）于 2020 年 12 月 8 日与澳大利亚投资人 IGO 签署《投资协议》。公司于 2021 年度完成该项交易，收到 IGO 支付的交易款项合计 13.95 亿美元。按照交易资金划转安排，银团并购贷款主体公司 Tianqi Lithium Australia Investments 1 Pty Ltd（简称 TLAI1）和 Tianqi Lithium Australia Investments 2 Pty Ltd（简称 TLAI2）已偿还并购贷款本金 12 亿美元及对应的全部利息。同时并购贷款 A、C 段再次展期至 2022 年 11 月 25 日，B 段展期至 2023 年 11 月 29 日。

2. 公司经营状况好转，经营活动现金流持续改善，并提前归还银团部分并购贷款和其他债务，进一步降低债务总额。

在全球新能源汽车产业蓬勃发展的驱动下，动力电池需求大幅增长，带动锂行业在 2021 年快速复苏并迎来了新一轮景气周期。公司 2021 年度实现营业收入 76.63 亿人民币，同比增长 136.56%；实现归属于上市公司股东的净利润 20.79 亿人民币，同比增长 213.37%；实现经营性正现金流 20.94 亿人民币，同比增长 200.74%。2022 年伊始，公司经营业绩持续向好，公司锂矿收入和锂盐收入同比大幅上涨。随着公司经营业绩的不断提升，公司“造血”功能和偿债能力持续增强。自 2021 年 1 月 1 日至本报告报出日，除前述通过 IGO 交易偿还债务本金 12 亿美元之外，公司主动、提前归还银团并购贷款 5.15 亿美元、国内债务 5.29 亿元人民币。

公司资产负债率已由 2021 年初的 82.32% 下降至年末的 58.90%。

3. 控股股东财务资助。

为进一步提高财务风险应对能力，公司 2021 年度获得控股股东为公司提供的财务资助 4.52 亿人民币，用于补充公司流动资金。截至本报告报出日，控股股东为公司提供财务资助本金累计 11.10 亿人民币。尚未使用的控股股东财务资助额度约 3.21 亿人民币。

4. 存量融资稳定周转，新增债务融资的能力逐步提升。

公司保持与地方政府及相关职能部门、合作金融机构的良好沟通，公司的存量融资均能够正常、持续周转，未发生存量银行“抽贷、断贷、压贷”的情形。随着公司经营能力和财务能力的持续好转，公司积极拓宽融资渠道，再融资能力持续增强。截至本报告报出日，公司分别获得大连银行成都分行、渣打银行和法国巴黎银行联合牵头的银团等金融机构授信额度 3 亿人民币、8 亿美元；其他金融机构的授信业务正在积极申报中，有力支撑公司的债务调整和运营周转。

5. 加快推进股权融资，优化公司资产负债结构。

公司正在进行申请公开发行境外上市外资股（H股）并在香港联交所主板挂牌上市的相关工作。公司于2022年1月27日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：220091），并于2022年1月28日向香港联交所递交了本次发行上市的申请，并于同日在香港联交所网站刊登了本次发行上市的申请资料。

三、相关事项对期初数和当期审计意见的影响

上期非标事项不影响期初数。

贵公司消除非标事项的具体措施与我们在审计过程中了解到的信息一致，我们认为贵公司2020年度审计报告与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见所述事项影响已经消除，对2021年度财务报表审计意见不再产生影响。

四、其他说明事项

本专项说明仅供天齐锂业公司为2021年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒋红伍

中国注册会计师：陈明坤

中国 北京

二〇二二年四月二十八日