

(上接B137版)

经营业务为依托,目的是为了规避外汇市场的风险,防范汇率大幅波动对公司的不良影响,不是单纯以盈利用为目的的短期外汇交易。同时,公司已建立了《外汇套期保值业务管理制度》,完善了相关业务审批流程,制定了合理的会计政策及会计核算具体原则。我们认为,公司调整外汇套期保值业务额度符合公司业务发展需求,且制定了相应的内部控制制度及风险管理机制;董事会审议事项程序合法合规,符合相关法律法规的规定,不存在损害公司利益的情形。因此,我们同意公司调整外汇套期保值业务额度。

九、独立董事意见

经核查,保荐机构认为公司本次调整外汇套期保值业务额度符合公司业务发展需求,且制定了相应的内部控制制度及风险管理机制;董事会审议事项程序合法合规,独立董事对事项发表了明确同意意见,履行了必要的程序,符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的规定,不存在损害公司利益的情形。保荐机构对公司的调整外汇套期保值业务额度事项无异议。

十、备查文件

1.第四届董事会第二十七次会议决议;

2.独立董事关于第四届董事会第二十七次会议相关事项的独立意见;

3.国金证券股份有限公司关于天齐锂业股份有限公司调整外汇套期保值业务额度事项的预审意见。

特此公告。

天齐锂业股份有限公司董事会

二〇一九年三月二十九日

股票代码:002466 股票简称:天齐锂业

公告编号:2019-026

债券代码:112639 债券简称:18天齐01

天齐锂业股份有限公司

关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天齐锂业股份有限公司以下简称“公司”于2019年3月27日召开第四届董事会第二十七次会议,第四届监事会第二十二次会议,分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》,同意公司根据财政部的规定,自2019年1月1日起适用《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》,并自财政部相关文件规定发布之日起适用《修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕18号)。本次会计政策变更无需提交股东大会审议,现将本次会计政策变更的情况公告如下:

一、本次会计政策变更概况概述

1. 变更原因

2017年3月31日,财政部发布《关于印发修订¹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》的通知(财会〔2017〕7号),《关于印发修订¹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》的通知(财会〔2017〕14号),《关于修订印发¹企业会计准则第37号——金融工具列报》,并自财政部相关文件规定发布之日起适用《修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕18号)。本次会计政策变更无需提交股东大会审议,现将本次会计政策变更的情况公告如下:

2. 会计政策变更的内容

根据前述规定,公司于以上文件规定的起始日开始执行上述新修订的企业会计准则及相关规定。

3. 变更后采用新会计政策的变化

4. 会计政策变更的累积影响数

5. 会计政策变更的会计处理方法

6. 会计政策变更的会计处理方法

7. 会计政策变更的会计处理方法

8. 会计政策变更的会计处理方法

9. 会计政策变更的会计处理方法

10. 会计政策变更的会计处理方法

11. 会计政策变更的会计处理方法

12. 会计政策变更的会计处理方法

13. 会计政策变更的会计处理方法

14. 会计政策变更的会计处理方法

15. 会计政策变更的会计处理方法

16. 会计政策变更的会计处理方法

17. 会计政策变更的会计处理方法

18. 会计政策变更的会计处理方法

19. 会计政策变更的会计处理方法

20. 会计政策变更的会计处理方法

21. 会计政策变更的会计处理方法

22. 会计政策变更的会计处理方法

23. 会计政策变更的会计处理方法

24. 会计政策变更的会计处理方法

25. 会计政策变更的会计处理方法

26. 会计政策变更的会计处理方法

27. 会计政策变更的会计处理方法

28. 会计政策变更的会计处理方法

29. 会计政策变更的会计处理方法

30. 会计政策变更的会计处理方法

31. 会计政策变更的会计处理方法

32. 会计政策变更的会计处理方法

33. 会计政策变更的会计处理方法

34. 会计政策变更的会计处理方法

35. 会计政策变更的会计处理方法

36. 会计政策变更的会计处理方法

37. 会计政策变更的会计处理方法

38. 会计政策变更的会计处理方法

39. 会计政策变更的会计处理方法

40. 会计政策变更的会计处理方法

41. 会计政策变更的会计处理方法

42. 会计政策变更的会计处理方法

43. 会计政策变更的会计处理方法

44. 会计政策变更的会计处理方法

45. 会计政策变更的会计处理方法

46. 会计政策变更的会计处理方法

47. 会计政策变更的会计处理方法

48. 会计政策变更的会计处理方法

49. 会计政策变更的会计处理方法

50. 会计政策变更的会计处理方法

51. 会计政策变更的会计处理方法

52. 会计政策变更的会计处理方法

53. 会计政策变更的会计处理方法

54. 会计政策变更的会计处理方法

55. 会计政策变更的会计处理方法

56. 会计政策变更的会计处理方法

57. 会计政策变更的会计处理方法

58. 会计政策变更的会计处理方法

59. 会计政策变更的会计处理方法

60. 会计政策变更的会计处理方法

61. 会计政策变更的会计处理方法

62. 会计政策变更的会计处理方法

63. 会计政策变更的会计处理方法

64. 会计政策变更的会计处理方法

65. 会计政策变更的会计处理方法

66. 会计政策变更的会计处理方法

67. 会计政策变更的会计处理方法

68. 会计政策变更的会计处理方法

69. 会计政策变更的会计处理方法

70. 会计政策变更的会计处理方法

71. 会计政策变更的会计处理方法

72. 会计政策变更的会计处理方法

73. 会计政策变更的会计处理方法

74. 会计政策变更的会计处理方法

75. 会计政策变更的会计处理方法

76. 会计政策变更的会计处理方法

77. 会计政策变更的会计处理方法

78. 会计政策变更的会计处理方法

79. 会计政策变更的会计处理方法

80. 会计政策变更的会计处理方法

81. 会计政策变更的会计处理方法

82. 会计政策变更的会计处理方法

83. 会计政策变更的会计处理方法

84. 会计政策变更的会计处理方法

85. 会计政策变更的会计处理方法

86. 会计政策变更的会计处理方法

87. 会计政策变更的会计处理方法

88. 会计政策变更的会计处理方法

89. 会计政策变更的会计处理方法

90. 会计政策变更的会计处理方法

91. 会计政策变更的会计处理方法

92. 会计政策变更的会计处理方法

93. 会计政策变更的会计处理方法

94. 会计政策变更的会计处理方法

95. 会计政策变更的会计处理方法

96. 会计政策变更的会计处理方法

97. 会计政策变更的会计处理方法

98. 会计政策变更的会计处理方法

99. 会计政策变更的会计处理方法

100. 会计政策变更的会计处理方法

101. 会计政策变更的会计处理方法

102. 会计政策变更的会计处理方法

103. 会计政策变更的会计处理方法

104. 会计政策变更的会计处理方法

105. 会计政策变更的会计处理方法

106. 会计政策变更的会计处理方法

107. 会计政策变更的会计处理方法

108. 会计政策变更的会计处理方法

109. 会计政策变更的会计处理方法

110. 会计政策变更的会计处理方法

111. 会计政策变更的会计处理方法

112. 会计政策变更的会计处理方法

113. 会计政策变更的会计处理方法

114. 会计政策变更的会计处理方法

115. 会计政策变更的会计处理方法

116. 会计政策变更的会计处理方法

117. 会计政策变更的会计处理方法

118. 会计政策变更的会计处理方法

119. 会计政策变更的会计处理方法

120. 会计政策变更的会计处理方法

121. 会计政策变更的会计处理方法

122. 会计政策变更的会计处理方法

123. 会计政策变更的会计处理方法

124. 会计政策变更的会计处理方法

125. 会计政策变更的会计处理方法

126. 会计政策变更的会计处理方法

127. 会计政策变更的会计处理方法

128. 会计政策变更的会计处理方法

129. 会计政策变更的会计处理方法

130. 会计政策变更的会计处理方法

131. 会计政策变更的会计处理方法

132. 会计政策变更的会计处理方法

133. 会计政策变更的会计处理方法

134. 会计政策变更的会计处理方法

135. 会计政策变更的会计处理方法

136. 会计政策变更的会计处理方法

137. 会计政策变更的会计处理方法

138. 会计政策变更的会计处理方法

139. 会计政策变更的会计处理方法

140. 会计政策