证券代码:002785　　证券简称:万里石　　公告编号:2020-040

厦门万里石股份有限公司 2019年年度股东大会决议公告

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。

重要提示:

1、本次股东大会未出现否决议案的情形。

2、本次股东大会不涉及变更以往股东大会已通过的决议。

一、会议的召开和出席情况

(一)会议的召开情况

1、会议召开时间:

(1)现场会议召开时间:2019年5月28日(星期四)下午14:30。

(2)网络投票时间为:2020年5月28日。其中:

通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为:2020年5月28日上午09:30—11:30,下午13:00—15:00;

通过深圳证券交易所互联网投票系统进行网络投票的具体时间为:2020年5月28日上午09:15—15:00期间的任意时间。

2、会议召开地点:厦门市思明区湖滨北路201号宏业大厦8楼厦门万里石股份有限公司会议室。

3、会议召开方式:现场投票与网络投票相结合的方式

4、会议召集人:公司董事会

5、会议主持人:公司董事长胡精沛先生

6、会议召开的合法、合规性:本次股东大会的召开符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

(二)会议出席情况

本次股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式进行投票表决。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表共8名,代表股份92,744,697股,占上市公司总股份的46.3723%。其中:

1、现场会议股东出席情况

出席现场会议投票的股东及股东授权委托代表共7名,代表股份91,740,474股,占上市公司总股份的45.8702%。

2、网络投票情况

参加网络投票的股东及股东授权委托代表共1名,代表股份1,004,223股,占上市公司总股份的0.5021%。

出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表中,中小投资者(指除上市公司的董事、监事、高级管理人员及单独或者合计持有上市公司5%以上股份股东以外的其他股东)共3名,代表股份1,625,223股,占上市公司总股份的0.8126%。

公司部分董事、监事、高管人员列席了会议,北京市金杜(深圳)律师事务所见证律师出席本次股东大会,并出具了法律意见书。

二、议案审议表决情况

本次股东大会按照法律、行政法规、《股东大会规则》和《公司章程》的规定,以现场投票与网络投票相结合的表决方式,审议通过了以下议案:

1.《公司2019年度董事会工作报告》之表决结果如下:

同意92,744,697股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

2.《公司2019年度监事会工作报告》之表决结果如下:

同意92,744,697股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

3.《公司2019年年度报告及其摘要》之表决结果如下:

同意92,744,697股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

4.《公司2019年度财务决算报告》之表决结果如下:

同意92,744,697股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

5.《公司2020年度财务预算报告》之表决结果如下:

同意92,744,697股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

6.《关于公司2019年度利润分配预案的议案》之表决结果如下:

同意92,744,697股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

7.《关于公司董事薪酬的议案》之表决结果如下:

同意42,876,973股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

就本议案的审议,关联股东胡精沛先生持有公司股份27,165,451股、邹鹏先生持有公司股份22,702,273股,在公司担任董事,回避本议案表决。

8.《关于公司监事薪酬的议案》之表决结果如下:

同意92,742,997股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

就本议案的审议,关联股东夏乾鹏先生持有公司股份1,700股,在公司担任职工代表监事,回避本议案表决

9.《关于续聘公司2019年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》之表决结果如下:

同意92,744,697股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议股东及股东代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

其中,中小投资者表决情况为,同意1,625,223股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的100.0000%;反对0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%;弃权0股,占出席会议中小投资者及中小投资者代理人代表有表决权股份总数的0.0000%。

三、律师出具的法律意见

本次股东大会经北京市金杜(深圳)律师事务所张弛、卢冠廷律师见证,认为:公司本次股东大会的召集和召开程序符合《公司法》《证券法》等相关法律、行政法规、《股东大会规则》和《公司章程》的规定;出席本次股东大会的人员和召集人的资格合法有效;本次股东大会的表决程序和表决结果合法有效。

四、备查文件

1、厦门万里石股份有限公司2019年年度股东大会决议;

2、北京市金杜(深圳)律师事务所出具的法律意见书。

特此公告。

厦门万里石股份有限公司董事会
2020年5月29日

证券代码:002785　　证券简称:万里石　　公告编号:2020-039

厦门万里石股份有限公司 关于股东减持公司股份超过1%的公告

股东八大处科技集团有限公司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。

厦门万里石股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到股东八大处科技集团有限公司(以下简称“八大处”)出具的《关于减持公司股份比例超过1%的告知函》,八大处在2020年5月14日至2020年5月27日期间通过大宗交易累计减持直接持有的公司股份2,300,000股,占公司总股本的1.15%,现将具体情况公告如下:

1.基本情况			
信息披露义务人	八大处科技集团有限公司		
住所	北京市北京经济技术开发区荣华南路10号院4号楼105室		
权益变动时间	2020年5月14日-2020年5月27日		
股票简称	万里石	股票代码	002785
变动类型(可多选)	增加□ 减少√	一致行动人	有□ 无√
是否为第一大股东或实际控制人		是□ 否?	

2.本次权益变动情况		
股份种类(A股、B股等)	增持/减持股数(万股)	增持/减持比例(%)
A股	230	1.15
合 计	230	1.15
本次权益变动方式(可多选)	通过证券交易所的集中交易 □ 协议转让 □ 通过证券交易所的大宗交易 √ 间接方式转让 □ 国有股行政划转或变更 □ 执行法院裁定 □ 取得上市公司发行的新股 □ 继承 □ 赠与 □ 表决权让渡 □ 其他 □(请注明)	

3.本次变动前后,投资者及其一致行动人拥有上市公司权益的股份情况				
股份性质	本次变动前持有股份		本次变动后持有股份	
	股数(股)	占总股本比例(%)	股数(股)	占总股本比例(%)
合计持有股份	20,050,050	10.03	17,750,050	8.88
其中:无限售条件股份	20,050,050	10.03	17,750,050	8.88
有限售条件股份	0	0	0	0

4.承诺、计划等履行情况	
本次变动是否为履行已作出的承诺、意向、计划	是□ 否√
本次变动是否存在违反《证券法》《上市公司收购管理办法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和本所业务规则等规定的情况	是□ 否√
5.被限制表决权的股份情况	
按照《证券法》第六十三条的规定,是否存在不得行使表决权的股份	是□ 否√
6.备查文件	
1. 中国证券登记结算有限责任公司持股变动明细□ 2. 相关书面承诺文件□ 3. 律师的书面意见□ 4. 深交所要求的其他文件√	

特此公告。

厦门万里石股份有限公司董事会
2020年5月29日

股票代码:002466　　股票简称:天齐锂业　　公告编号:2020-073

天齐锂业股份有限公司关于四川证监局《问询函》的回复公告

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2020年5月14日收到中国证券监督管理委员会四川监管局(以下简称“四川证监局”)出具的《关于对天齐锂业股份有限公司的问询函》(川证监公司[2020]18号)(以下简称“问询函”)。具体内容详见公司于2020年5月16日刊载在指定信息披露媒体巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于收到四川证监局问询函的公告》(公告编号:2020-070)。针对《问询函》中的相关事项,公司本着客观、公正、真实的原则,会同中介机构进行了全面、审慎地自查,就《问询函》所提问题逐项进行了认真核查及分析说明,现就相关问题的书面回复公告如下:

1.你公司2020年4月28日业绩快报修正公告称,归属于上市公司股东的净利润修正为-59.83亿元,与2月29日公告的业绩快报存在较大差异。根据你公司3月23日关于我局问询函的回复显示,2019年4季度以来,整体经济环境、行业调整周期、SQM经营计划已发生较大变化。请你公司进一步说明造成SQM计提减值出现不同结果的原因的差异性,并说明计提减值的充分性、及时性和准确性。并请年审机构发表明确意见。

回复:

一、公司说明

(一)造成SQM计提减值出现不同结果的原因说明

公司在2020年2月29日发布2019年度业绩快报公告时,依据当时能够获得的SociedadQu i mica y Minera de Chile S.A.(以下简称“SQM”)在2019年第3季度报告中披露的经营展望、市场信息对SQM的长期股权投资进行了初步减值测试(以下简称“前次估值”)。公司在2020年3月22日提交给贵局的《关于四川证监局(问询函)的回复》中亦表示:“公司管理层将持续关注上述因素的发展变化。目前SQM尚未公布2019年全年详细财报数据,减值测试中历史年度详细数据依然存在一定程度的模拟假设成分;待SQM出具2019年年度正式财务报告后,公司将根据SQM在年报中披露的详细资产负债科目数据对减值测试结果进行进一步修正”。

在查阅SQM于2020年4月22日向美国SEC递交的2019年度财务报告,以及SQM管理层于2020年4月23日举行的年度股东大会相关信息后,公司关注到SQM新的经营计划调整信息,并结合行业及宏观经济信息补提了对SQM长期股权投资的减值准备金额(以下简称“本次估值”)。现就造成两次估值对SQM长期股权投资计提减值准备金额出现差异的原因具体说明如下:

1、宏观经济环境的变化

2020年3-4月期间,新冠肺炎疫情在全球进一步蔓延,导致多个主要经济体相继采取边境封锁等控制措施,国际航运物流等商业活动受到严重影响,进而导致全球整体经济活动效率下降。

亚洲开发银行在2020年4月3日发布的《2020年亚洲发展展望》预计,2020年亚太地区发展中经济体经济增速为2.2%,较其2019年9月预测的5.5%再进一步下降了3.3个百分点。

国际货币基金组织(以下简称:IMF)在2020年4月14日发布的《世界经济展望报告》中表示,今年全球产出将收缩3%,其中新兴经济体和发展中经济体将收缩1%,而发达经济体将收缩6.1%。

宏观经济压力让SQM海外市场环境呈现出进一步恶化的态势,截至2020年第一季度,至少有三个受智利依赖程度较大的地区受灾,即中国、欧洲和美国。智利61%的贸易依赖于此三个市场。根据智利中文网2020年4月9日报道:“与2019年同期相比,智利的出口下降,国外销售额减少了7.22亿美元。下降幅度最大的产品是纤维素(3.5亿美元)、三文鱼(2.12亿美元)和碳酸锂(7,900万美元),这三个部分占智利出口下降的90%”。此外路透社官网于2020年4月24日发布消息称,海关贸易数据显示,在2020年第一季度,智利的锂出口价格下降了38.5%。

2、整体行业变化

英国大宗商品研究公司Roskill在2020年3月发布的报告中预测,包括疫情在内的各因素会使得锂产品整体供大于求的情况在2020年全年持续,锂化合物的整体触底反弹预计要到2021年才会显现。

Roskill于2020年4月6日发布报告称,此次疫情导致汽车需求的不确定性增强,原定今年第二季度由亚洲销往欧美汽车制造商的锂电池也推迟发货。全球范围内,今年第一季度插电式电动汽车销量同比下降30%,相当于减少了约5.5吉瓦时电池容量需求;后续若停工和封锁状态普遍继续,今年全年电动汽车市场都将面临极大干扰,预计插电式电动汽车月销量将减少70%或80%。

此外,Roskill另于2020年4月9日在其官方网站表示,结合近期各公司发布的有关运营活动规模削减及停运的声明,以及目前的各类预防、控制疫情的措施,预计将导致2020全年减少约合11万吨碳酸锂当量的锂产品供应,这是一个非常显著的下降。

国内下游企业方面,SNE Research分析称,2020年第一季度在中国的电池装机容量比2019年同期下降了53.8%至5.7 GWh。比亚迪2020年3月共售出新车30,599辆,与2019年同期相比,同比下降34.7%。2020年第一季度,比亚迪累计新车销量为61,273辆,同比降低47.9%。

动力电池制造商宁德时代在其2020年4月9日公布的2020年第一季度业绩预告中表示,其归属于上市公司股东的净利润同比下滑幅度达20%-30%,主要原因就是2020年第一季度受到新冠肺炎疫情影响和市场影响,新能源汽车装机量大幅下降,导致第一季度动力电池销售收入下滑。

3、SQM经营计划的持续调整

(1)2020年整体资本性支出可能修改或延迟

SQM管理层在2020年4月23日年度股东大会中表示,随着继续评估不断变化的全球经济环境,以及可能对SQM所在行业需求增长的影响,出于谨慎考虑,可能会推迟或修改2020年的资本支出计划,而SQM此前公布的2020年用于提升产能的资本性支出规模约3.3亿美元。此外,SQM管理层亦表示:“随着我们继续评估不断变化的全球经济环境,以及可能对我们所在行业需求增长的影响,我们可能会认为推迟或修改资本支出计划是审慎的”。

(2)Atacama当地氢氧化锂项目产能爬坡延迟

SQM曾在2019年第三季度公布的未来产能规划中表示,计划在2019-2021年完成智利境内氢氧化锂产能的提升(合计提升年产能1.6万吨),但在2019年年报中,SQM管理层更新该扩产项目建设分为两步完成,预计2021年完成0.8万吨的扩建。

4、减值测试模型具体调整

基于上述业绩快报披露后发生的新事项、新信息,经过与年审会计师和本公司聘请的专业估值机构沟通,公司对持有的SQM的长期股权投资可收回金额调减,增加了计提资产减值准备金额。

在前次估值基础上,本次估值按照SQM于2020年4月22日发布的2019年报调整了历史经营业绩数据。在此基础上,结合2019年报新信息,对未来经营预测数据进行了调整,补提了资产减值准备金额的因素及影响如下:

(1)锂业务价格

前后两次估值锂化合物售价调整对比分别如下(单位:美元/吨):

[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			

注:

·根据SQM公司2019年全年财务报告数据,2019年第四季度锂化合物单季售价已跌至约9,000美元/吨,2019年第四季度价格相比2019全年价格下跌约20%,鉴于SQM公司2020年价格预计进一步下滑,故前次估值中的测算价格已无法反映当前的市场环境。2020年碳酸锂及氢氧化锂价格分别进一步下修2,800美元(下修幅度约25%)及2,200美元(下修幅度约20%),同时相应调整了2021年锂化合物价格趋势;

·鉴于截至2020年4月这一时点,疫情对经济的冲击已使得远期经济增长前景的不确定性进一步增加,故本次估值将远期锂化合物售价、毛利预测数据也有所下调。

上述锂产品价格下调、毛利下调后补提资产减值准备金额约7.3亿人民币。

(2)锂业务销量

前后两次估值锂化合物销量调整对比分别如下(单位:千吨):

[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			

注:

·根据2019年报信息,SQM所预测全年销量为5.5万吨—6万吨。考虑到截至2020年4月的全年经济展望相比2020年2月更加负面,故根据SQM所预测全年锂化合物销量(5.5万吨—6万吨)区间的最低值进行测算。

·根据2019年报信息,SQM管理层认为在当前市场环境下,推迟或修改其资本支出计划可能是审慎的。结合对SQM管理层访谈,本次估值进行了如下调整:

- SQM管理层考虑延迟1.6万吨氢氧化锂扩能项目,即调整为分两期建设,故本次估值中调减了预测期2021年氢氧化锂销售数量1,500吨。SQM管理层考虑进一步延迟原定2020年进行建设的碳酸锂扩产项目、碘及硝酸产品扩产项目,本次估值调减了预测期销售量。

- 为应对锂价下跌的局面,西澳多座矿山陆续采取了停产、限产等措施,此外疫情对经济的影响越来越显著,澳洲政府于2020年3月19日所宣布采取的边境封锁等疫情控制措施,将导致开展跨境商业活动的难度、不确定性进一步增加。因此,本次估值削减了SQM持股50%的合营公司Covalent Lithium Pty Ltd.位于澳洲的Mt Holland项目。分别调减了预测期2022年—2024年氢氧化锂销售数量0.3万吨、1.1万吨及1.7万吨,后续每年削减氢氧化锂销量约2.3万吨。

上述产销量及对应资本性开支调整后补提资产减值准备金额合计约9.1亿人民币。

(3)其他业务

针对其他业务,鉴于截至2020年4月这一时点,疫情对经济的冲击已使得远期经济增长前景的不确定性进一步增加,故本次估值模型中远期的非锂产品销量和单价预测数据也有所调整,具体调整分别如下:

a) 钾业务

量价调整对比如下:

[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			

注:

·根据SQM公司2019年全年财务报告数据,2019年第四季度钾化合物单季售价已跌至约9,000美元/吨,2019年第四季度价格相比2019全年价格下跌约20%,鉴于SQM公司2020年价格预计进一步下滑,故前次估值中的测算价格已无法反映当前的市场环境。2020年碳酸锂及氢氧化锂价格分别进一步下修2,800美元(下修幅度约25%)及2,200美元(下修幅度约20%),同时相应调整了2021年锂化合物价格趋势;

·鉴于截至2020年4月这一时点,疫情对经济的冲击已使得远期经济增长前景的不确定性进一步增加,故本次估值将远期锂化合物售价、毛利预测数据也有所下调。

上述锂产品价格下调、毛利下调后补提资产减值准备金额约7.3亿人民币。

(2)锂业务销量

前后两次估值锂化合物销量调整对比分别如下(单位:千吨):

[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			

注:

·根据2019年报信息,SQM所预测全年销量为5.5万吨—6万吨。考虑到截至2020年4月的全年经济展望相比2020年2月更加负面,故根据SQM所预测全年锂化合物销量(5.5万吨—6万吨)区间的最低值进行测算。

·根据2019年报信息,SQM管理层认为在当前市场环境下,推迟或修改其资本支出计划可能是审慎的。结合对SQM管理层访谈,本次估值进行了如下调整:

- SQM管理层考虑延迟1.6万吨氢氧化锂扩能项目,即调整为分两期建设,故本次估值中调减了预测期2021年氢氧化锂销售数量1,500吨。SQM管理层考虑进一步延迟原定2020年进行建设的碳酸锂扩产项目、碘及硝酸产品扩产项目,本次估值调减了预测期销售量。

- 为应对锂价下跌的局面,西澳多座矿山陆续采取了停产、限产等措施,此外疫情对经济的影响越来越显著,澳洲政府于2020年3月19日所宣布采取的边境封锁等疫情控制措施,将导致开展跨境商业活动的难度、不确定性进一步增加。因此,本次估值削减了SQM持股50%的合营公司Covalent Lithium Pty Ltd.位于澳洲的Mt Holland项目。分别调减了预测期2022年—2024年氢氧化锂销售数量0.3万吨、1.1万吨及1.7万吨,后续每年削减氢氧化锂销量约2.3万吨。

上述产销量及对应资本性开支调整后补提资产减值准备金额合计约9.1亿人民币。

(3)其他业务

针对其他业务,鉴于截至2020年4月这一时点,疫情对经济的冲击已使得远期经济增长前景的不确定性进一步增加,故本次估值模型中远期的非锂产品销量和单价预测数据也有所调整,具体调整分别如下:

a) 钾业务

量价调整对比如下:

[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			

注:

·SQM管理层在提交给美国SEC的2019年年报中预计,钾业务的相关产品2020年销量同比增幅最高可达到20%-25%。考虑到未来疫情对整体锂化合物价格的冲击,最终选择了预测区间的中值22.5%。此外,根据2020年4月对SQM管理层进行访谈了解的信息,预计2020年钾产品售价会出现下滑,故在前次估值的基础上进一步下修。

b) 碘业务

量价调整对比如下:

[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			

注:

·SQM管理层在2020年3月4日的投资者问答会议上预计,2019年碘的售价增长势头预计会在2020年继续保持,故对本次估值模型中的价格进行一定的上修。但对2026年后的远期价格不再考虑增长。

c) 化肥业务

量价调整对比如下:

[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			

注:

·在参考SQM管理层在2019年年报中对2020年硝酸钾业务增长的判断后,本次估值模型中对2020年化肥业务的整体销量进行了一定上修。但对2026年后的远期销售量及价格不再考虑增长。

d) 工业化学业务

量价调整对比如下:

[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			

注:

·鉴于后续SQM年报业绩指引并未显示工业化学业务情况曾出现重大变化,本次估值对2026年后的远期销量及价格不再考虑增长。

根据上述信息,本次估值对除锂以外的其他业务的量、毛利数据均有所调整,导致补提资产减值准备金额约14.2亿人民币。

综上所述,公司在2020年2月29日发布《2019年度业绩快报》后,持续关注SQM所处行业的发展态势、SQM后续发布的各项商业计划、财务数据,以及全球疫情蔓延对行业上下游供需的影响,并根据最新获取的此类信息对最终减值测试的各类参数及假设进行调整后补充计提了减值准备。

(二)减值测试及时性、充分性及准确性:

在2020年2月29日公司业绩快报发布后,公司结合SQM在4月22日向美国SEC递交的2019年度报告最新信息,以及综合考虑疫情对全球经济的影响、行业趋势变化,经过整理、分析,及时调整了相关估值参数和假设,并于2020年4月28日披露了《关于补充计提2019年度资产减值准备的公告》。

本次减值测试采用多维度数据确保结果的准确合理性,相关措施包括且不限于深度分析SQM发布的公开财务、运营数据,访谈其管理层、对比其他同类上市企业的财务、运营数据等方式,公司认为本次估值充分反映了截止公司2019年年报发布日可取得的相关最新信息对SQM股权价值的影响。但公司采用的预计未来现金流量折现的估值方法属于重大的会计估计,其高度依赖对未来经营情况的估计,公司仍将持续关注未来疫情或其他事项对后续SQM经营情况、经济环境、行业环境的影响,因此并不能排除公司对SQM的投资在后期出现进一步减值的可能性。

综上所述,公司《2019年年度报告》中对SQM长期股权投资的减值测试具备及时性、充分性及准确性。

二、年审机构意见

年审会计师信永中和会计师事务所回复如下:

如公司所述,2020年3-4月期间,新冠肺炎疫情在全球范围进一步蔓延,对全球经济造成巨大冲击。至2020年4月,大量相对可以量化到估值模型中的信息陆续公布,如路透社官网2020年4月24日发布的智利出口贸易数据信息,英国大宗商品研究公司Roskill公司4月初发布的预测信息,SQM管理层在2020年4月23日年度股东大会中表示可能推迟或修改未来扩产计划等。公司基于2020年3-4月期间获取的上述重要资产负债表日后信息,对这些信息进行综合的、深度的分析,将各项影响具体量化到估值模型中,进而对原估值模型中的重要参数进行了重大修正,并大幅补提了减值准备。

年审会计师认为:截至财务报告报出日,全球新冠肺炎疫情的发展趋势仍然不明朗,而此次疫情的后续情况对全球经济走势的影响是直接而显著的。公司采用的预计未来现金流量折现的估值方法属于重大的会计估计,其高度依赖对未来经营情况的估计,公司基于对财务报告报出时点可以获取的信息进行充分的分析而得出的测试结果是合理的。但基于会计估计的固有限制,以及未来疫情或其他事项对经济环境、锂行业环境的影响的无法准确预计,并不能排除公司对SQM的投资在后期出现进一步减值的可能性。疫情的影响是资产负债表日已客观存在的,公司基于资产负债表日后取得的新的证据,对前次估值进行恰当的修正,补提对SQM投资的减值准备,符合《企业会计准则第29号——资产负债表日后事项》相关规定。

公司估值所采用的信息在2020年3-4月陆续公布,对这些信息的收集、分析,并量化到估值模型中需要进行大量复杂的工作。公司一直关注这些信息的发布,并在获取后及时进行分析,以修正估值结果,其中最重要的信息之一为SQM管理层于2020年4月23日年度股东大会中披露的相关信息,公司在2020年4月28日发布了《关于补充计提2019年度资产减值准备的公告》,公告了补充计提减值准备的事项,其时间间隔是进行数据分析、整理,并调整估值模型的必要工作时间。综上,我们认为公司补提对SQM投资的减值准备是及时的。

2.你公司2019年度财务报告被出具保留意见审计报告。保留意见主要涉及你公司在澳大利亚奎纳纳市投资建设的“第一期年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”和“第二期年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”在建工程。项目原投资预算分别为199,836.89万元,167,043.84万元,目前工程未按预期时间投产,预计投资额分别上调到371,187.68万元、167,043.84万元。但截至目前,公司尚未完成工程投入的具体项目清理,工程也尚未达到竣工决算条件。请你公司进一步说明上述在建工程项目的工程决算进展情况、预计完成工程决算的时间进度,以及为尽快消除保留意见涉及事项的影响已采取和计划采取的具体措施。

回复:

一、在建工程项目的工程决算进展情况、预计完成工程决算的时间进度

1、工程决算进展情况

公司通过全资子公司Tianqi Lithium Kwinana Pty Ltd(以下简称“TLK”)在澳大利亚奎纳纳工业园投资建设“第一期年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”(以下简称“一期项目”)和“第二期年产2.4万吨电池级单水氢氧化锂项目”(以下简称“二期项目”),项目采用总承合同模式,由MSP工程私人有限公司(MSP Enginnering Pty Ltd,以下简称“MSP”)担任项目总承包商。根据总承包商合同条款,MSP的职责范围除了设计、施工、采购等业务外,还包括财务及记账管理、项目文档管理在内的项目管理工作。

2019年第三季度,公司暂缓二期项目建设;2019年第四季度以来,受主要产品价格下跌、业绩下降、资产负债率较高、财务费用大幅增加的影响,加之2020年初至今受新冠肺炎疫情冲击,公司流动性紧张的状况加剧,公司一期项目也因此暂缓调试。因此,截至目前一期项目和二期项目均未达到竣工决算条件。

2019年10月,公司要求MSP撤离现场,TLK自行与其他供应商签署合同,推进后续调试工作。从2019年10月MSP陆续进行相关项目文档的移交工作,TLK接收后需要较长时间的整理工作,从而才能编制出满足审计师要求的项目清单,这也是今后工程决算的基础资料。因现在TLK与MSP仍就项目金额有法律纠纷,相关项目文档的移交工作暂未完全完成,该项目清单截止本回复出具日仍在整理中。

2、预计完成工程决算的时间进度

根据目前的调试进度,一期项目投产之前还需要完成部分调试工作以及在带料调试过程中出现的必要整改项,以达到项目能够连续稳定运行的状态。一期氢氧化锂项目投产之后、达产之前还需要按照负荷率从30%、50%、80%逐步提高到100%进行产能爬坡。在产能爬坡过程中,如出现对质量和产量有影响的问题,有可能还需要进行局部工艺优化和技术改造,以逐步达到设计产能。如前所述的原因,公司已经暂缓一期项目调试工作,一期项目尚未达到竣工决算条件,公司将在恢复调试直到完工后开展竣工决算工作。在建的二期项目主体工程已基本完成,目前处于暂缓建设状态。鉴于与一期项目具有极强关联性,公司将在有效验证一期项目成熟运营的基础上,结合市场变化、公司资金流动性以及项目经济可行性等情况综合评判和调整其未来的资本金投放计划,并在恢复建设、启动调试直到完工后开展竣工决算工作。

二、为尽快消除保留意见涉及事项的影响已采取和计划采取的具体措施

如前所述,工程竣工决算并不是编制工程项目清单的必要前提,目前是因为总承包商移交资料较多、建设过程中项目变更也较多等原因导致工程项目清单的编制工作尚未完成。为消除保留意见涉及事项的影响,公司将配合审计师完成后续审计工作。

1、目前审计师尚未完成的审计工作主要包括:

(1)获取奎纳纳在建工程全部资产完整清晰、账实相符、一一对应的资产清单或备查记录;

(2)获取奎纳纳在建工程账面余额中,所有涉及总包商MSP的分包商的原始合同和发票,以及所有非MSP供应商的合同和发票,并对供应商进行函证;

(3)对在建工程2019年12月31日的账面记录和金额进行详细检查,主要包括:逐一检查所有总包商(MSP)的分包商的原始合同和发票内容和金额;逐一检查所有除总包商以外的供应商的原始合同和发票内容和金额;

(4)对在建工程进行实地勘察;

(5)获取奎纳纳在建工程两期工程的预计后续资本支出的金额及其支撑文件,并对其执行分析、问询、重新计算等审计程序,评价公司减值测试结果的合理性。

2、已采取的措施

对于以上尚未完成的审计工作,公司正在开展以下工作:

(1)利用MSP已移交的相关项目文档,增派人手,加快基础资料的整理工作,尤其是清理账面记录的在建工程支出,并与实物(如适用)、合同、发票、采购申请单、结算单建立一一对应关系,如原始单据与账面记录的差异,查明差异原因,并根据差异原因针对性的提供资料证明差异原因的合理性。

(2)对供应商函证的回函进行跟进与差异调节。

(3)对审计师选定的总包商签订的合同发票样本进行核对及差异分析工作,其中已完成的部分已提交给审计师,等待复核与进一步意见。

3、计划采取的措施

对于其他尚未进行的审计工作,公司计划如下:

(1)为核实本项目工程成本大幅度超过合同预算价和管理成本大幅度增加之事实,公司拟招聘澳洲当地工程顾问公司就工程建设支出进行审核及梳理。

(2)在澳洲国内疫情管制放松的情况下,公司将协调审计师尽快开展现场工作。

(3)在上述工作基础上,重新评价在建工程减值测试结果的合理性。

3.你公司一名独立董事在第五届董事会第四次会议中对《2019年年度报告》及摘要、《2019年财务决算报告》和《2019年内部控制自我评价报告》及《内部控制规则落实自查表》三项议题出具反对意见。请说明反对意见针对的具体事项,请公司结合具体事项自查公司相关披露及内部控制是否存在缺陷,请年审机构、2019年配股项目保荐机构核查并发表明确意见。

回复:

一、公司说明

(一)独立董事发表反对意见针对的具体事项说明

公司第五届董事会第四次会议中,独立董事杜坤伦先生对上述三个议案表决意见为“反对”,其理由如下:基于公司年审会计师对2019年度财务报告非标准审计意见涉及事项,本人对公司关于境外资产及股权投资管理的有效性和内控制度是否得到了有效执行存疑。

2020年5月19日,公司同2019年配股保荐机构摩根士丹利华鑫证券有限责任公司、年审会计师信永中和会计师事务所对杜坤伦先生进行了专门访谈。根据董事会会议记录和访谈记录,就导致杜坤伦先生就上述议案发表反对意见的原因具体分别说明如下:

1、《2019年年度报告》及摘要、《2019年财务决算报告》

年审会计师事务所出具了带保留意见的审计结论,导致其发表保留意见的原因系:天齐锂业公司因工程发包方式及工程建设过程中的变更等原因,尚未完成对工程投入的具体项目清理,同时也因未达到竣工决算条件,故暂未能提供完整的工程投入资产对应的工程项目或工程支出对应的工程建设与设备采购具体情况,另外,受该项目所在地疫情影响,我们未能且预计未来短期内都不能到项目所在地实施包括实地察看、检查原始凭证原件等我们认为必要的审计程序。我们因此未能获得前述在建工程的账面价值是否存在未按照企业会计准则的规定进行处理的支出金额和工程投资是否可能发生资产减值损失等方面的充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

鉴于此,杜坤伦先生认为,由于会计师未能获取充分、适当的审计证据确认公司在建工程余额,故其对在建工程的核算是否符合《企业