



金川科技

NEEQ : 837205

兰州金川新材料科技股份有限公司

LANZHOU JINCHUAN ADVANCED MATERIALS TECHNOLOGY Co.,LTD



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

1、2020年4月23日，公司公开披露《2019年年度报告》。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《2019年年度报告》（公告编号 2020-020）。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人常全忠、主管会计工作负责人王国虎及会计机构负责人（会计主管人员）王国虎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原料供应不足的风险	公司生产用钴原料包括粗钴盐和镍钴渣，全部通过市场向外部采购，其中粗钴盐主要来源于刚果（金）含钴金属矿资源开发商，约占公司钴金属原材料采购总额70%左右，自刚果（金）等非洲国家采购是公司生产原料的主要来源。刚果（金）地处非洲政局动荡地区，若未来因当地政治不稳定，钴资源开发和市场供应量受限制，公司可能面临原材料采购不足而导致的经营风险。
采购集中度较高的风险	公司向控股股东之母公司金川集团及其关联方的采购总额占当期总采购金额的比例较大，公司存在采购集中度较高的风险。
存货跌价风险	公司存货中含钴、镍等金属原材料或产品的价格随各金属市场价格波动，由于以上各金属均为国际有色金属市场的交易品种，价格波动不受发行人控制。若上述存货对外销售前，钴、镍金属价格发生重大不利变化，公司存货将发生减值并须相应计提存货跌价准备，影响公司短期盈利水平。
控股股东及其母公司控制的风险	金川科技园持有发行人90.2455%股权，系公司控股股东；镍钴研究院持有发行人2.2276%股权；金川科技园和镍钴研究院均为金川集团全资子公司。金川集团通过金川科技园及镍钴

	<p>研究院间接持有公司共计 92.4731%的股份，系公司的间接控股股东，对公司股东大会决议、董事、监事、高级管理人员的提名及任免能够起到实质影响。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免金川集团利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、报告期内，受新冠疫情影响，公司可能发生原料供应不足的风险有增大的趋势。后相关因素消除，报告期内公司原料供给未受该因素影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强与原料供应方的沟通和合作，保障现有资源供给；加强对原料采购市场的开拓，提高原料保障能力，避免原料供应不足。</p> <p>2、报告期内，公司从金川集团及其关联方的采购总额占比未发生重大变化。</p> <p>应对措施：公司将进一步开拓非关联方原材料采购渠道，降低采购集中度，以避免相关风险。</p> <p>3、报告期内，钴、镍金属市场价格未发生重大不利变化，公司存货未发生重大减值。</p> <p>应对措施：公司将不断加强产品生产过程管理，提高存货周转水平；根据市场变化情况适宜调整采购和生产策略，降低存货较大可能引起的风险。</p> <p>4、报告期内，公司的控股股东、间接控股股东持有公司股份数和比例未发生变化。</p> <p>应对措施：公司将遵照国家法律法规，进一步加强相关制度的制定和执行，完善公司法人治理，避免发生相关风险。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、金川科技	指	兰州金川新材料科技股份有限公司
公司章程	指	兰州金川新材料科技股份有限公司章程
股东大会	指	兰州金川新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	兰州金川新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	兰州金川新材料科技股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、半年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
甘肃省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
主办证券、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
金川集团	指	金川集团股份有限公司
金川科技园	指	兰州金川科技园有限公司
金通公司	指	兰州金通储能动力新材料有限公司
湖南瑞翔	指	湖南瑞翔新材料股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	兰州金川新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Lanzhou Jinchuan Advanced Materials Technology Co.,Ltd. -
证券简称	金川科技
证券代码	837205
法定代表人	常全忠

### 二、 联系方式

董事会秘书	张泓
联系地址	甘肃省兰州市榆中县和平经济开发区金川科技园
电话	0931-5246955
传真	0931-5246005
电子邮箱	zhanghong@jnmc.com
公司网址	<a href="http://www.jinchuantech.com">http://www.jinchuantech.com</a>
办公地址	甘肃省兰州市榆中县和平经济开发区金川科技园
邮政编码	730101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年11月18日
挂牌时间	2016年5月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-常用有色金属冶炼（C321）-镍钴冶炼（C3213）
主要业务	钴产品、锂电池材料开发、生产和经营
主要产品与服务项目	电钴、三氧化二钴、三元前驱体产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	1,065,376,971
优先股总股本（股）	0
控股股东	兰州金川科技园有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916201007677150289	否
注册地址	甘肃省兰州市榆中县和平经济开发区	否
注册资本（元）	1,065,376,971	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华龙证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,960,903,377.91	1,797,351,215.34	9.10%
毛利率%	2.45%	-8.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-65,866,970.81	-439,087,055.96	85.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-69,389,237.43	-439,914,272.14	84.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-58.37%	-90.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-61.49%	-90.63%	-
基本每股收益	-0.0618	-0.4121	85.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,568,965,181.05	3,234,231,376.33	10.35%
负债总计	3,488,562,563.73	3,088,458,562.67	12.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,402,617.32	145,772,813.66	-44.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.14	-44.84%
资产负债率%（母公司）	90.28%	88.80%	-
资产负债率%（合并）	97.75%	95.49%	-
流动比率	0.53	0.55	-
利息保障倍数	-0.52	-2.11	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	502,773,570.38	493,989,023.37	1.78%
应收账款周转率	6.78	7.24	-
存货周转率	2.45	1.82	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.35%	-11.60%	-
营业收入增长率%	9.10%	-35.70%	-
净利润增长率%	-85.00%	-486.89%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司属于有色金属冶炼和压延加工业（代码 C32），是中国国内最主要的金属钴、三氧化二钴、镍钴锰三元前驱体生产企业之一，为生产二次电池用钴酸锂正极材料、镍钴锰酸锂正极材料和耐热合金、磁性材料、催化剂等产品的企业提供多品种、技术含量高、质量均一稳定的产品。公司主要通过直销模式开拓业务，收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

（一）报告期内的财务状况、经营成果的实现、现金流情况，相对于同期或上年度末的变动情况

##### 1、财务状况

2020年6月30日，公司资产总额为3,568,965,181.05元，比上年末3,234,231,376.33元增加了10.35%；负债总额为3,488,562,563.73.56元，比上年末3,088,458,562.67元增加了12.95%；净资产总额为80,402,617.32元，比上年度的145,772,813.66元减少了44.84%。

##### 2、经营成果的实现

2020年1-6月，公司实现营业收入1,960,903,377.91元，上年同期为1,797,351,215.34元，同比增加9.10%；净利润为-65,866,970.81元，上年同期为-439,087,055.96元，同比增加了85.00%。

##### 3、现金流的情况

2020年1-6月，经营活动产生的现金净流量为502,773,570.38元，上年同期为493,989,023.37元，同比增加1.78%，变动的主要原因是因疫情影响收到政府补助、社保减半等扶持政策；投资活动产生的现金净流量为-47,176,517.19元，上年同期为-192,144,770.67元，同比减少75.45%，变动的主要原因为在建工程逐步完工；筹资活动产生的现金净流量为-394,325,292.02元，上年同期-152,129,256.82元，同比减少159.20%，变动的主要原因为较上年同期短期借款减少。

（二）年度经营计划在报告期内的执行情况

##### 1、行业的发展情况、市场竞争对公司的经营的影响

2020年上半年钴金属价格持续下跌，同时受新冠疫情影响，客户需求受到较大影响，下游产品市场持续低迷。

## 2、产品或者服务的重大调整

公司电钴产品的供应能力和质量水平未发生重大变化，始终稳定供应；公司持续开发并投产新型号四氧化三钴系列产品，以满足市场客户对新型产品的需求；公司的镍钴锰三元前驱体产品完成多家客户的产品认证，产销量较上年度有所上升。

## 3、重要研发项目的进展

公司加强与客户的交流，为公司现有产品的稳定及优化、新产品开发提供关键导向信息。上半年完成多个新型号四氧化三钴、三元前驱体产品的工艺开发及认证工作，部分已经获得客户的认可；不断优化现有产品工艺，提高产能、降低成本、提高生产效率。

## 4、核心团队与关键技术的变化

上半年公司的核心团队和关键技术未发生重大变化。

## 5、供应商、客户和销售渠道的变化

上半年公司的原材料供应商、主要客户和产品销售渠道未发生重大变化。

## 6、成本结构、收入模式变动

上半年公司的成本结构、收入模式未发生重大变化。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	245,570,635.92	6.88%	193,725,819.91	5.99%	26.76%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	363,559,451.63	10.19%	214,897,636.16	6.64%	69.18%
存货	803,788,154.47	22.52%	758,892,643.18	23.46%	5.92%
投资性房地产	61,266,810.04	1.72%	62,517,508.78	1.93%	-2.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	844,451,096.43	23.66%	855,896,786.76	26.46%	-1.34%
在建工程	557,778,194.64	15.63%	501,414,403.01	15.50%	11.24%
短期借款	1,416,749,616.37	39.70%	1,617,238,800.00	50.00%	-12.40%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

#### 项目重大变动原因：

应收账款较上年期末增加的主要原因为向符合信用要求的客户赊销货款增加。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,960,903,377.91	-	1,797,351,215.34	-	9.10%
营业成本	1,912,794,952.37	97.55%	1,941,258,668.50	108.01%	-1.47%
销售费用	12,602,898.32	0.64%	10,810,688.41	0.60%	16.58%
管理费用	31,218,929.38	1.59%	31,344,936.81	1.74%	-0.40%
研发费用	11,831,984.76	0.60%	6,000,851.90	0.33%	97.17%
财务费用	43,028,593.59	2.19%	55,272,852.62	3.08%	-22.15%
信用减值损失	-638,082.12	-0.03%	-19,456,148.03	0.00%	96.72%
资产减值损失	-2,929,266.49	-0.15%	-180,589,008.69	-10.05%	98.38%
其他收益	1,328,489.19	0.07%	727,535.43	0.04%	82.60%
营业利润	-68,060,748.24	-3.47%	-451,957,469.73	-25.15%	84.94%
营业外收入	2,211,774.78	0.11%	529,030.00	0.03%	318.08%
营业外支出	17,997.35	0.00%	24,500.00	0.00%	-26.54%
净利润	-65,866,970.81	-3.36%	-439,087,055.96	-24.43%	85.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、资产减值损失较上年同期减少，主要是因为产品价格有所上涨，相关资产未发生大额减值。
- 2、营业利润较上年同期大幅度增加，主要是因为产品价格有所上涨，产品利润增加。
- 3、净利润较上年同期大幅度增加，主要是因为产品价格有所上涨，净利润增加。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	502,773,570.38	493,989,023.37	1.78%
投资活动产生的现金流量净额	-47,176,517.19	-192,144,770.67	75.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-394,325,292.02	-152,129,256.82	-159.20%

#### 现金流量分析:

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年增加是因为新建工程项目投资支出较上年减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少是因为借款减少。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,328,489.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,193,777.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,522,266.62</b>
所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,522,266.62

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	50,262,316.57			
合同负债		44,479,926.17		
应交税费		5,782,390.40		

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2017年7月5日，财政部修订发布了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起执行。

公司于2020年4月21日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，表决结果：9票同意，0票反对，0票弃权。

公司于2020年4月21日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

公司于2020年5月15日召开2019年年度股东大会，审议通过《关于会计政策变更的议案》，表决结果：同意股数1,065,376,971股，占出席本次会议有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占出席本次会议有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占出席本次会议有表决权股份总数的0%。

具体内容详见公司于2020年4月23日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《会计政策变更公告》（公告编号：2020-024）。

本公司2020年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

执行该项新会计准则不会对公司经营成果产生影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	与公	持	注册资	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	----	---	-----	-----	-----	------	-----

	类型	业务	司从事业务的关联性	有目的	本				
兰州金通储能动力新材料有限公司	子公司	三元前驱体产品的研发、生产和销售	—	—	900,000,000	1,662,560,699.55	669,540,328.61	505,568,579.63	-13,473,866.73
金川钴产品公司	子公司	钴产品销售	—	—	3,267,100	35,769,579.26	-75,960,177.86	531,409.70	-1,379,363.77

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终遵循为社会创造效益、为客户创造价值、为员工创造财富的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，努力履行着作为企业的社会责任。

公司主动承担社会责任，积极带动本地区就业，依法纳税，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司不断提升节能减排技术，开展专项环保项目，依法依规维护本地区环境。公司未来将继续积极履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,050,000,000	817,504,042.38
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,300,000,000	356,912,121.62
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	1,973,550,000	1,022,895,286.12

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/5/15	2020/5/19	兰州金通储能动力新材料有限公司	兰州金通储能动力新材料有限公司	现金	700,000,000元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

根据经营发展的需要，兰州金川新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）以自有资金人民币70,000万元对全资子公司兰州金通储能动力新材料有限公司（以下简称“金通公司”）进行增资。本次增资完成后，金通公司的注册资本由20,000万元增加至90,000万元。

公司本次对外投资系向公司的全资子公司增资，根据《挂牌公司重大资产重组业务问答》的相关规定，挂牌公司向全资子公司或控股子公司增资、新设全资子公司或者控股子公司，不构成重大资产重组。

公司于2020年5月15日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于向全资子公司兰州金通储能动力新材料有限公司增资的议案》，议案表决结果：同意9票；反对0票；弃权0票。

公司于2020年6月3日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于向全资子公司兰州金通储能动力新材料有限公司增资的议案》，议案表决结果：同意股数1,065,376,971股，占出席会议有表决权股份总数的100%；反对股数0股，占出席会议有表决权股份总数的0%；弃权股数0股，占出席会议有表决权股份总数的0%。

本次增加全资子公司注册资本，是基于公司业务的经营发展需要，符合公司战略规划，有利于提升公司未来整体效益和综合竞争力。

本次对子公司增资对公司日常经营无重大不利影响，不存在损害公司股东利益的情形。

本次增资不改变公司对金通公司的股权比例，不涉及合并报表范围变化，对公司财务状况和经营成果不会产生重大影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,065,376,971	100%	0	1,065,376,971	100%
	其中：控股股东、实际控制人	961,454,475	90.25%	0	961,454,475	90.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		1,065,376,971	-	0	1,065,376,971	-
<b>普通股股东人数</b>		5				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	兰州金川科技园有限公司	961,454,475	0	961,454,475	90.25%	0	961,454,475	0
2	金川镍钴研究设计院有限责任公司	23,732,762	0	23,732,762	2.23%	0	23,732,762	0
3	中国有色工程有限公司	3,853,858	0	3,853,858	0.36%	0	3,853,858	0
4	甘肃金控投资有限公司	38,167,938	0	38,167,938	3.58%	0	38,167,938	0
5	甘肃新材料产业创业投资基金有限公司	38,167,938	0	38,167,938	3.58%	0	38,167,938	0
<b>合计</b>		1,065,376,971	-	1,065,376,971	100%	0	1,065,376,971	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司的5名股东中，除兰州金川科技园有限公司与金川镍钴研究设计院有限责任公司均为金川集团股份有限公司的全资子公司外，其他股东之间不存在直接投资关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为兰州金川科技园有限公司，现持有公司 961,454,475 股股份，持股比例 90.2455%。

名称：兰州金川科技园有限公司

法定代表人：胡家彦

成立时间：2010 年 08 月 31 日

组织机构代码：91620000561109567B

注册资本：254,000 万元

经营范围：有色金属材料、贵金属材料、有色金属化学品（含硝酸银、不含其它危险化学品）、新能源及新能源材料生产销售，二次资源综合利用，二次电池回收、处置、再生利用与销售，新材料研究、开发与高新技术企业孵化、信息交流、技术服务；进出口贸易；设备检修维修服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）

### (二) 实际控制人情况

截至本报告出具日，金川集团股份有限公司的全资子公司兰州金川科技园有限公司和金川镍钴研究设计院有限责任公司分别持有公司 90.2455%、2.2276%的股份。甘肃省国资委直接持有金川集团 12.89%的股份、通过甘肃省国有资产投资集团有限公司间接持有金川集团 48.67%的股份，共计持有金川集团 61.56%的股份，为金川集团的实际控制人。甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会通过实际控制金川集团，从而形成对本公司的实际控制权，系公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会于 2004 年组建，为甘肃省人民政府的直属特设机构，按照政资分离、政企分开、所有权与经营权分离的原则，实行“权利、义务和责任相统一，管资产和管人、管事相结合”的国有资产管理体制。甘肃省国资委根据甘肃省人民政府授权代表国家履行出资人的职责，覆盖了有色、钢铁、电力、农业、铁路、交通运输、建筑工程、对外经贸合作等多个行业。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
常全忠	董事长	男	1969年7月	2019年4月11日	2022年4月10日
郭泽林	董事	男	1966年1月	2019年4月11日	2022年4月10日
王宏林	董事	男	1968年12月	2019年4月11日	2022年4月10日
王树亮	董事	男	1968年4月	2019年4月11日	2022年4月10日
鲍兴旺	董事	男	1978年10月	2019年4月11日	2022年4月10日
张敢威	董事	男	1972年11月	2019年4月11日	2022年4月10日
拓钊	独立董事	男	1954年4月	2019年4月11日	2022年4月10日
刘顺仙	独立董事	女	1962年11月	2019年4月11日	2022年4月10日
万红波	独立董事	男	1964年10月	2019年4月11日	2022年4月10日
赵亮	监事会主席	男	1982年11月	2020年4月17日	2022年4月10日
蔡娟	监事	女	1971年10月	2019年4月11日	2022年4月10日
李小华	职工监事	女	1978年4月	2019年4月11日	2022年4月10日
王树亮	总经理	男	1968年4月	2019年4月11日	2022年4月10日
鲍兴旺	副总经理	男	1978年10月	2019年4月11日	2022年4月10日
朱永泽	副总经理	男	1973年10月	2020年3月30日	2022年4月10日
王国虎	财务总监	男	1980年1月	2020年3月30日	2022年4月10日
张泓	董事会秘书	男	1973年11月	2019年4月11日	2022年4月10日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司所有董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系。

公司董事郭泽林、董事王宏林及监事蔡娟为公司间接控股股东金川集团股份有限公司员工。

公司董事长常全忠、董事兼总经理王树亮、董事兼副总经理鲍兴旺、监事会主席赵亮、职工监事李小华、副总经理朱永泽、财务总监王国虎、董事会秘书张泓均为本公司员工。

公司独立董事万红波为兰州大学员工，独立董事拓钊为甘肃省冶金有色工业协会退休员工，独立董事刘顺仙为甘肃仁尚律师事务所员工；公司董事张敢威为股东中国有色工程有限公司员工。公司3名独立董事及董事张敢威与公司控股股东、实际控制人均无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
常全忠	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
郭泽林	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王宏林	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王树亮	董事	0	0	0	0.00%	0	0
鲍兴旺	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张敢威	董事	0	0	0	0.00%	0	0
拓钊	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘顺仙	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
万红波	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
赵亮	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
蔡娟	监事	0	0	0	0.00%	0	0
李小华	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
王树亮	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
鲍兴旺	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
朱永泽	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
王国虎	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
张泓	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱永泽	监事会主席	离任	无	职务调整
赵亮	副总经理	离任	无	职务调整
孙作刚	财务总监	离任	无	职务调整
赵亮	无	新任	监事会主席	职务调整
朱永泽	无	新任	副总经理	职务调整
王国虎	无	新任	财务总监	新聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

### 1、新任公司监事、监事会主席赵亮

赵亮，男，汉族，中共党员，1983年11月出生，毕业于昆明理工大学机械工程及自动化专业，大学本科学历。2011年4月至2013年1月，任兰州金川新材料科技股份有限公司生产部副经理；2013年1月至2016年7月，任兰州金川新材料科技股份有限公司生产运营部经理；2016年7月至2018年6月，任兰州金川新材料科技股份有限公司运营总监；2018年7月至2020年3月，任兰州金川新材料科技股份有限公司副总经理。

赵亮为本公司员工，在公司领取薪酬，与公司其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系，不属于失信联合惩戒对象，符合相关法律法规的任职资格规定，持有公司股份数量为0。

### 2、新任公司财务总监王国虎

王国虎，男，汉族，中共党员，甘肃省武威市人，1980年1月出生，2006年7月毕业于江西理工大学会计学专业，大学本科学历。2006年7月至2006年10月，在金川集团有限公司财务部工作；2006年10月至2009年5月，在北京金都物资贸易有限公司工作；2009年6月至2010年2月，在金川集团有限公司财务部工作；2010年3月至2011年9月，任金川集团有限公司财务部部门副经理；2011年9月至2020年1月，任金川集团（香港）资源控股有限公司财务部经理；2020年2月至今，任兰州金川新材料科技股份有限公司财务部经理。

王国虎为本公司员工，在公司领取薪酬，与公司其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系，不属于失信联合惩戒对象，符合相关法律法规的任职资格规定，持有公司股份数量为0。

### 3、新任公司副总经理朱永泽

朱永泽，男，汉族，中共党员，1973年10月出生，1997年6月毕业于中南工业大学有色金属冶金专业，大学本科学历。2010年4月至2010年8月，任兰州金川金属材料技术有限公司电钴车间主任；2010年8月至2013年1月，任兰州金川新材料科技股份有限公司电钴车间主任；2013年1月至2014年9月，任兰州金川新材料科技股份有限公司材料三车间主任；2014年9月至2015年11月，任兰州金川新材料科技股份有限公司技术质量部经理；2015年11月至2016年7月，任兰州金川新材料科技股份有限公司生产技术部经理；2016年7月至2017年1月，任兰州金川新材料科技股份有限公司总经理助理，兼生产技术部经理；2017年1月至2018年4月，任兰州金川新材料科技股份有限公司总经理助理，兼理化检测中心主任；2018年4月至2019年4月，任兰州金川新材料科技股份有限公司副总经理；2019年4月至2020年3月，任兰州金川新材料科技股份有限公司监事、监事会主席。

朱永泽为本公司员工，在公司领取薪酬，与公司其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系，不属于失信联合惩戒对象，符合相关法律法规的任职资格规定，持有公司股份数量为0。

## (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	122	4	0	126
生产人员	889	61	0	950
技术人员	109	4	0	113
财务人员	18	0	0	18
销售人员	29	2	0	31
员工总计	1,167	71	0	1,238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	40	45
本科	293	305
专科	373	405
专科以下	461	483
员工总计	1,167	1,238

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	245,570,635.92	193,725,819.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、（二）	363,559,451.63	214,897,636.16
应收款项融资		86,764,712.93	211,872,634.05
预付款项	五、（四）	23,127,497.67	5,120,359.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	4,969,267.06	22,401,394.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	803,788,154.47	758,892,643.18
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	五、（七）	298,648,390.27	251,381,179.89
<b>流动资产合计</b>		<b>1,826,428,109.95</b>	<b>1,658,291,667.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（八）	37,800,000.00	37,800,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	61,266,810.04	62,517,508.78



固定资产	五、(十)	844,451,096.43	855,896,786.76
在建工程	五、(十一)	557,778,194.64	501,414,403.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	114,465,803.06	116,040,631.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产	五、(十三)	126,775,166.93	2,270,378.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,742,537,071.10</b>	<b>1,575,939,709.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,568,965,181.05</b>	<b>3,234,231,376.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	1,416,749,616.37	1,617,238,800.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	136,618,323.98	106,398,624.44
应付账款	五、(十六)	1,691,074,489.12	1,039,055,568.40
预收款项	五、(十七)		
合同负债		107,325,395.70	44,479,926.17
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	五、(十八)	21,728.49	341,328.77
应交税费	五、(十九)	14,517,474.45	6,271,449.57
其他应付款	五、(二十)	15,158,085.05	117,333,690.11
其中：应付利息			
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	五、(二十一)	91,609,315.37	104,940,504.62
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,473,074,428.53</b>	<b>3,036,059,892.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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	五、(二十二)	548,217.39	39,636,282.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	14,939,917.81	12,762,388.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,488,135.20</b>	<b>52,398,670.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,488,562,563.73</b>	<b>3,088,458,562.67</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十四)	1,065,376,971.00	1,065,376,971.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	288,951,170.33	288,951,170.33
减: 库存股			
其他综合收益	五、(二十六)	-3,218,694.27	-1,563,082.03
专项储备	五、(二十七)	54,378,790.56	52,226,403.85
盈余公积	五、(二十八)	200,381,487.49	200,381,487.49
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-1,525,467,107.79	-1,459,600,136.98
归属于母公司所有者权益合计		80,402,617.32	145,772,813.66
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,402,617.32</b>	<b>145,772,813.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,568,965,181.05</b>	<b>3,234,231,376.33</b>

法定代表人: 常全忠 主管会计工作负责人: 王国虎 会计机构负责人: 王国虎

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		32,976,726.01	35,996,680.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十三、(一)	681,061,905.37	519,562,913.65
应收款项融资		86,664,712.93	204,897,908.05
预付款项		22,234,004.62	4,722,296.14
其他应收款	十三、(二)	58,582,565.04	658,508,033.51
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		466,078,012.89	451,444,469.35
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		164,026,841.31	146,146,609.62
<b>流动资产合计</b>		<b>1,511,624,768.17</b>	<b>2,021,278,910.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		37,800,000.00	37,800,000.00
长期股权投资	十三、(三)	797,429,117.00	197,429,117.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		61,266,810.04	62,517,508.78
固定资产		764,738,770.46	775,734,431.79
在建工程		29,415,440.51	28,624,747.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,001,176.02	58,725,209.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		49,500.00	49,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,748,700,814.03</b>	<b>1,160,880,513.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,260,325,582.20</b>	<b>3,182,159,424.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,391,721,069.44	1,592,207,081.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,426,385,611.22	933,095,467.60
预收款项			
合同负债		25,105,796.58	43,806,896.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		0.00	179,457.63
应交税费		3,693,544.17	6,055,645.75
其他应付款		2,442,218.18	105,895,932.70
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		91,609,315.37	104,940,504.62
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,940,957,554.96</b>	<b>2,786,180,986.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		548,217.39	39,636,282.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,049,688.79	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,597,906.18</b>	<b>39,636,282.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,943,555,461.14</b>	<b>2,825,817,268.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		1,065,376,971.00	1,065,376,971.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		295,765,034.19	295,765,034.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		51,356,699.98	49,231,772.64
盈余公积		200,381,487.49	200,381,487.49
一般风险准备			
未分配利润		-1,296,110,071.60	-1,254,413,109.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>316,770,121.06</b>	<b>356,342,155.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,260,325,582.20</b>	<b>3,182,159,424.56</b>

法定代表人：常全忠主管会计工作负责人：王国虎会计机构负责人：王国虎

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、(三十一)	1,960,903,377.91	1,797,351,215.34
其中：营业收入	五、(三十一)	1,960,903,377.91	1,797,351,215.34

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,016,706,116.50</b>	<b>2,049,732,193.86</b>
其中：营业成本	五、(三十一)	1,912,794,952.37	1,941,258,668.50
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	五、(三十二)	5,228,758.08	5,044,195.62
销售费用	五、(三十三)	12,602,898.32	10,810,688.41
管理费用	五、(三十四)	31,218,929.38	31,344,936.81
研发费用	五、(三十五)	11,831,984.76	6,000,851.90
财务费用	五、(三十六)	43,028,593.59	55,272,852.62
其中：利息费用	五、(三十六)	43,280,718.86	61,963,575.17
利息收入	五、(三十六)	679,054.25	1,270,160.21
加：其他收益	五、(三十七)	1,328,489.19	727,535.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-10,019,150.23	0.00
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（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十九)	-638,082.12	-19,456,148.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-2,929,266.49	-180,589,008.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	0.00	-258,869.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-68,060,748.24</b>	<b>-451,957,469.73</b>
加：营业外收入	五、(四十二)	2,211,774.78	529,030.00
减：营业外支出	五、(四十三)	17,997.35	24,500.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-65,866,970.81	-451,452,939.73
减：所得税费用	五、（四十四）	0.00	-12,365,883.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,866,970.81	-439,087,055.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,866,970.81	-439,087,055.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-65,866,970.81	-439,087,055.96
六、其他综合收益的税后净额		-1,655,612.24	-132,728.98
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,655,612.24	-132,728.98
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,655,612.24	-132,728.98
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-1,655,612.24	-132,728.98
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-67,522,583.05	-439,219,784.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-67,522,583.05	-439,219,784.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0618	-0.4121
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0618	-0.4121

法定代表人：常全忠 主管会计工作负责人：王国虎 会计机构负责人：王国虎

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	1,864,336,470.21	1,533,002,796.35
减：营业成本	十三、（四）	1,817,217,295.61	1,679,609,407.68
税金及附加		5,100,144.93	4,744,004.65
销售费用		5,378,306.76	5,519,285.46
管理费用		20,121,657.20	22,475,226.01
研发费用		6,532,710.36	2,899,658.84
财务费用		41,010,461.21	54,908,206.63
其中：利息费用		0.00	60,906,026.56
利息收入		0.00	568,300.49
加：其他收益		719,865.50	487,535.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-10,019,150.23	0.00
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（损失以“-”号填列）			
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）		-638,082.12	-14,874,811.74

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,929,266.49	-112,727,620.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-258,869.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-43,890,739.20</b>	<b>-364,526,759.79</b>
加：营业外收入		2,211,774.29	5,500.00
减：营业外支出		17,997.35	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-41,696,962.26</b>	<b>-364,521,259.79</b>
减：所得税费用		0.00	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-41,696,962.26</b>	<b>-364,521,259.79</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,696,962.26	-364,521,259.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-41,696,962.26</b>	<b>-364,521,259.79</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0391	-0.3422



(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0391	-1.2402
------------------	--	---------	---------

法定代表人：常全忠主管会计工作负责人：王国虎会计机构负责人：王国虎

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,752,733,195.51	1,541,651,923.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		412,274.02	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	5,553,715.37	2,562,559.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,758,699,184.90</b>	<b>1,544,214,482.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,075,451,564.58	940,397,906.83
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		64,126,113.47	67,167,475.96
支付的各项税费		105,631,094.42	35,175,642.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	10,716,842.05	7,484,434.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,255,925,614.52</b>	<b>1,050,225,459.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>502,773,570.38</b>	<b>493,989,023.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00

取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	136,253.42	5,443.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		136,253.42	5,443.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,312,770.61	192,150,213.85
投资支付的现金			0.00
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	五、(四十五)	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,312,770.61	192,150,213.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-47,176,517.19	-192,144,770.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		480,000,000.00	780,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		480,000,000.00	780,000,000.00
偿还债务支付的现金		780,000,000.00	792,838,293.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,291,892.00	47,740,863.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	59,033,400.02	91,550,100.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		874,325,292.02	932,129,256.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-394,325,292.02	-152,129,256.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,228,615.86	-380,623.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		59,043,145.31	149,334,372.25
加：期初现金及现金等价物余额		129,326,317.92	327,683,902.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十六)	188,369,463.23	477,018,274.30

法定代表人：常全忠主管会计工作负责人：王国虎会计机构负责人：王国虎

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,455,935,331.21	1,338,183,633.38
收到的税费返还		412,274.02	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,350,104.60	1,524,748.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,460,697,709.83</b>	<b>1,339,708,381.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		907,765,848.18	834,442,399.10
支付给职工以及为职工支付的现金		45,111,582.96	49,185,352.15
支付的各项税费		105,255,112.64	34,774,520.09
支付其他与经营活动有关的现金		6,729,347.35	5,205,978.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,064,861,891.13</b>	<b>923,608,250.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>395,835,818.70</b>	<b>416,100,131.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,697,006.37	3,479,260.80
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	225,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,697,006.37</b>	<b>228,479,260.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,697,006.37</b>	<b>-228,479,260.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		480,000,000.00	780,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>480,000,000.00</b>	<b>780,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		780,000,000.00	757,838,293.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,711,438.87	46,813,588.18
支付其他与筹资活动有关的现金		59,033,400.02	91,550,100.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>873,744,838.89</b>	<b>896,201,981.82</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-393,744,838.89	-116,201,981.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,413,927.82	-350,536.65
五、现金及现金等价物净增加额		-3,019,954.38	71,068,352.30
加：期初现金及现金等价物余额		35,996,680.39	294,587,667.51
六、期末现金及现金等价物余额		32,976,726.01	365,656,019.81

法定代表人：常全忠主管会计工作负责人：王国虎会计机构负责人：王国虎

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 兰州金川新材料科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

兰州金川新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2004 年 11 月 18 日注册成立，2010 年公司由有限责任公司整体改制为股份有限公司，取得的企业法人营业执照注册号为 620123000000679 号；注册资本 103,793.00 万元；注册地：甘肃兰州；企业住所：兰州市榆中县和平经济开发区。

2015 年 6 月 18 日，公司股东大会审议并通过了《关于变更公司组织形式的议案》，将公司组织形式变更为有限责任公司，公司名称变更为“兰州金川新材料科技有限公司”。

2015 年 7 月 23 日，经兰州市工商行政管理局核准完成工商变更登记。

2015年7月27日，公司第二次临时股东会决议减少注册资本，将原有注册资本减少63,793万元，由人民币103,793万元减至40,000万元。

2015年10月23日，经兰州市工商行政管理局核准减少注册资本。

2015年11月7日的第五次临时股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，以2015年9月30日为基准日，以经审计的净资产人民币427,288,045.78元按1.06822011:1的比例折合成股本40,000.00万元，其中人民币40,000.00万元为注册资本，原专项储备-安全生产费25,740,468.37元保持不变，余额人民币1,547,577.41元计入“资本公积”。变更后，兰州金川科技园有限公司出资372,413,380.00元，占注册资本的93.10%；金川镍钴研究设计院有限责任公司出资23,732,762.00元，占注册资本的5.93%；中国有色工程有限公司出资3,853,858.00元，占注册资本的0.97%。

2016年1月25日公司第一次临时股东大会决议增加注册资本人民币76,335,876.00元，由甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司和甘肃新材料产业创业投资基金有限公司各认购公司新发行股份38,167,938.00股，新股份发行后，公司注册资本变更为476,335,876.00元。

2016年12月9日，公司2016年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，向兰州金川科技园有限公司发行股票，发行数量为589,041,095股，发行价格为1.46元/股，募集资金859,999,998.70元。根据修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币589,041,095.00元，由兰州金川科技园有限公司认缴。根据公司2016年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定以及与兰州金川科技园有限公司签署的《股票认购协议》约定，公司申请增加注册资本人民币589,041,095.00元，由兰州金川科技园有限公司以人民币增加出资859,999,998.70元，其中：增加股本589,041,095.00元，余额270,958,903.70元计入资本公积。变更后的注册资本人民币1,065,376,971.00元、股本人民币1,065,376,971.00元。

2017年1月5日，经兰州市工商行政管理局核准完成工商变更。公司取得统一社会信用代码为916201007677150289号的企业法人营业执照；公司名称：兰州金川新材料科技股份有限公司；法定代表人：常全忠；注册资本：1,065,376,971.00元；注册地：兰州市榆中县和平经济开发区；企业住所：兰州市榆中县和平经济开发区；营业期限：2004年11月18日至2054年11月17日。

本公司母公司：兰州金川科技园有限公司；最终控制方：甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司机构设置：综合管理部、党群工作部、人力资源部、法务风控部、营销中心、财务部、安全保障部、品质管理部、规划发展部、材料研究院、材料一厂、材料二厂、材料三厂。

公司的经营范围：钴金属、二次电池及电池材料、磁性材料、锂、钴资源开发及生产销售，二次资源再生利用，进料加工，技术服务。（以上不含危险化学品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2020 年 1-6 月合并范围未发生变化。

本公司的子公司兰州金通储能动力新材料有限公司（以下简称“金通储能动力公司”）主要从事锂电池二元、三元前驱体新材料的研发、生产及销售。子公司金川钴产品公司(JinchuanCobaltProductsCorp.)（以下简称“钴产品公司”）主要从事钴产品销售业务，原料贸易。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自对 2020 年 06 月 30 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上进行编制。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，



作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股

比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变

动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个

存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需计提坏账准备。

#### ②应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为本公司控制的企业的应收款项。
组合 2	本组合以境内客户的应收款项的逾期账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合以境外客户的应收款项的逾期账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 和组合 3 的应收账款，本公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为本公司控制的企业的应收款项。
组合 2	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金、备用金等应收款项。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

### （十一）存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品及发出商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价，若以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销；包装物于领用时一次摊销。

### （十二）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十三）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投



资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### （十六）固定资产

##### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5	9.5-2.11
机器设备	年限平均法	7-22	5	13.57-4.32
电子设备	年限平均法	4-9	5	23.75-10.56
运输设备	年限平均法	9	5	10.56

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## （十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## （十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## （十九）无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## （二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞

退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

##### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

#### (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

##### (1) 商品销售收入

**A、国内业务：**①客户自提货物：由客户提货人员在出库单上签字确认提货，确认营业收入；②发运货物至客户指定地点：由公司委托运输公司承运，将货物发往客户指定地点，公司收到运输公司提交的客户收货回执后，确认营业收入。

**B、国外出口业务：**公司履行海关报关手续并收到提单后，确认营业收入。

##### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含检测服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### （3）使用费收入

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十五）安全生产费用

根据财政部、安全生产监管总局财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。根据财政部2009年6月21日发布的财会〔2009〕8号文《企业会计准则解释第3号》，企业依照国家有关规定提取的安全费用以及具有类似性质的各项费用，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时在股东权益中的“专项储备”项下单独反映。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （二十六）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价



值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (二十七 递延所得税资产/递延所得税负债)

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司2020年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

##### 2. 会计政策变更的影响

###### (1) 执行新收入准则对2020年期初报表项目影响

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债：			
预收账款	50,262,316.57	-50,262,316.57	
合同负债		44,479,926.17	44,479,926.17
应交税费		5,782,390.40	5,782,390.40

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债：			
预收账款	49,501,793.27	-49,501,793.27	
合同负债		43,806,896.70	43,806,896.70

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
应交税费		5,694,896.57	5,694,896.57

## (2) 会计估计变更

本公司本年度无应披露的会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。见注1。	15%

注1：本公司及子公司的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
兰州金川新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”）	15%
兰州金通储能动力新材料有限公司	15%
南通金通储能动力新材料有限公司	25%
JinchuanCobaltProductsCorp	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

#### (1) 所得税

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(2011)58号文件，本公司、兰州金通储能动力新材料有限公司适用《西部地区鼓励类产业目录》甘肃省新增鼓励类产业，符合《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告第14号)政策的规定，按照15%税率征收企业所得税。

#### (2) 增值税

##### ① 兰州金川新材料科技股份有限公司

根据《中华人民共和国海关进出口税则》，公司产品“四氧化三钴”享受出口退税，海关商品码为：2822001000，征税税率：13%，退税率：13%。

##### ② 兰州金通储能动力新材料有限公司

根据《中华人民共和国海关进出口税则》，公司产品“镍钴锰氢氧化物”享受出口退税，海关商品码为：285390300，征税税率：13%，退税率：13%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		3,743.14
银行存款	188,369,463.23	129,322,574.78
其他货币资金	57,201,172.69	64,399,501.99
未到期应收利息		
合计	245,570,635.92	193,725,819.91
其中：存放在境外的款项总额	2,490,102.55	8,344,158.38

注：截止 2020 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 57,201,172.69 元，其中：信用证保证金 2,553,843.09 元、银行承兑汇票保证金 54,647,329.60 元。

### (二) 应收账款

#### (1) 按逾期账龄披露

账龄	期末余额
未逾期	366,871,033.58
逾期 1 年以内	25,513,525.00
逾期 1-2 年	5,281,285.27
逾期 2-3 年	
逾期 3 年以上	
小计	397,665,843.85
减：坏账准备	34,106,392.22
合计	363,559,451.63

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,281,285.27	1.33	5,281,285.27	1.33	
按组合计提坏账准备的应收账款	392,384,558.58	98.67	28,825,106.95	98.67	363,559,451.63
其中：境内客户组合	363,097,070.37	91.31	28,825,106.95	91.31	334,271,963.42
境外客户组合	29,287,488.21	7.36		7.36	29,287,488.21
合计	397,665,843.85	100.00	34,106,392.22		363,559,451.63

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,281,285.27	2.14	5,281,285.27	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	241,445,426.18	97.86	26,547,790.02	11.00	214,897,636.16
其中：境内客户组合	197,499,792.29	80.05	22,153,226.63	11.22	175,346,565.66
境外客户组合	43,945,633.89	17.81	4,394,563.39	10.00	39,551,070.50
合计	246,726,711.45	—	31,829,075.29	—	214,897,636.16

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏科捷锂电池股份有限公司	5,281,285.27	5,281,285.27	100.00	注 1
合计	5,281,285.27	5,281,285.27	—	—

注 1：(i) 金川科技公司与宁夏科捷锂电池股份有限公司（以下简称“宁夏科捷公司”）分别于 2016 年 3 月 15 日、5 月 24 日签订了镍钴锰三元素复合氢氧化物销售合同（合同号分别为 NCM2016/006/2 和 NCM2016/006/3），宁夏科捷公司应支付的货款总金额为 630 万元，合同生效后，金川科技公司已按照合同约定履行了义务，但宁夏科捷公司仅支付了 3,004,239.73 元货款，尚欠金川科技公司货款 3,295,760.27 元，2018 年 8 月 16 日，金川科技公司与宁夏科捷公司签订了《还款协议》，约定宁夏科捷公司按照《还款协议》中所附分期分批还款计划表分期分批偿还金川科技公司所有欠款。但宁夏科捷公司未按《还款协议》约定支付剩余款项，经金川科技公司多次催要，宁夏科捷公司至今尚欠货款 3,295,760.27 元。

2018 年 12 月，金川科技公司将宁夏科捷公司诉至甘肃省榆中县人民法院，2018 年 12 月 4 日，甘肃省榆中县人民法院受理并立案，截止 2020 年 06 月 30 日宁夏科捷公司尚未支付货款 3,295,760.27 元，故全额计提坏账准备。

(ii) 金通储能动力公司与宁夏科捷公司分别于 2017 年 10 月 20 日、2018 年 1 月 29 日签订了镍钴锰三元素复合氢氧化物《工业品销售合同》（合同号分别为 NCM2017/006/3 和 NCM2018/006/1），金通储能动力公司已按照合同约定履行了义务，但是宁夏科捷公司一直拖欠货款，2018 年 7 月 22 日，宁夏科捷公司向金通储能动力公司出具了《协议》，确认了尚欠金通储能动力公司 1,985,525.00 元的事实，并承诺尽快偿还欠款，但是宁夏科捷公司未按照承诺履行义务。

2019 年 2 月 19 日，金通储能动力公司将宁夏科捷公司诉至甘肃省榆中县人民法院，2019 年 5 月 6 日，甘肃省榆中县人民法院（2019）甘 0123 民初 637 号《民事判决书》判定，宁夏科捷公司给付公司货款 1,985,525.00 元并承担逾期付款利息，截止 2020 年 06 月 30 日宁夏科捷公司尚未支付货款 1,985,525.00 元，故全额计提坏账准备。

②组合中，按逾期账龄境内客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	337,583,545.37	26,243,527.15	7.77
逾期 1 年以内	25,513,525.00	2,581,579.80	10.12

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年			
合计	363,097,070.37	28,825,106.95	-----

③组合中，按逾期账龄境外客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	29,287,488.21		
合计	29,287,488.21		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,277,316.93 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款账面余额的比例 (%)	坏账准备
南通瑞翔新材料有限公司	96,099,101.68	24.20%	3,901,879.35
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	90,403,353.90	21.00%	5,960,541.54
湖南金富力新能源有限公司	32,611,793.69	8.20%	990,858.40
北京当升材料科技股份有限公司	32,475,498.64	8.20%	512,160.20
中信国安盟固利电源技术有限公司	20,628,150.00	5.20%	2,087,904.61
合计	272,217,897.91	68.50%	13,453,344.10

(三) 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,764,712.93	211,872,634.05
合计	86,764,712.93	211,872,634.05

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,153,397,386.45	
合计		

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,127,497.67	100.00	5,120,359.51	100.00
1 至 2 年				

2至3年				
3年以上				
合计	23,127,497.67	100.00	5,120,359.51	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
金川集团镍盐有限责任公司	21,312,000.00	92.15
苏州格力美特实验室科技发展有限公司	500,000.00	2.16
浙江新时代中能循环科技有限公司	425,040.48	1.84
新港海关	225,694.43	0.98
北京皓瑞凯科技有限公司	160,500.00	0.69
合计	22,623,234.91	97.82

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,226,865.32	26,298,227.63
减：坏账准备	2,257,598.26	3,896,833.07
合计	4,969,267.06	22,401,394.56

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,081,114.18	25,908,850.87
往来款	145,751.14	389,376.76
减：坏账准备	2,257,598.26	3,896,833.07
合计	4,969,267.06	22,401,394.56

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,240,265.23	31.00	20,513,176.40	78.00
1至2年	4,456,600.00	61.67	5,235,051.14	19.91
2至3年			550,000.00	2.09
3年以上	530,000.09	7.33	0.09	
合计	7,226,865.32	100.00	26,298,227.63	100.00

#### (3) 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）	
期初余额	2,051,317.64	1,845,515.43		3,896,833.07
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	1,609,549.42	29,685.39		1,639,234.81
本期核销				
其他变动				
期末余额	441,768.22	1,815,830.04		2,257,598.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
金昌市金川区人力资源和社会保障局	保证金	4,450,000.00	1-2年	61.58	1,335,000.00
南通市财政局	押金	1,117,000.00	1年以内	15.46	111,700.00
金昌市金川区人力资源和社会保障局	押金	530,000.00	3-5年	7.33	530,000.00
连云港海关	保证金	486,136.60	1年以内	6.73	48,613.66
中华人民共和国兰州海关	保证金	68,299.33	1年以内	0.95	6,829.93
合计		6,651,435.93		92.05	2,032,143.59

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,375,617.33	1,655,891.17	195,719,726.16	256,567,597.51		256,567,597.51
自制半成品及在产品	282,252,509.98	649,070.73	281,603,439.25	205,095,826.67	7,861,018.57	197,234,808.10
库存商品	329,644,282.52	3,179,293.46	326,464,989.06	289,299,738.12	8,110,418.75	281,189,319.37
发出商品				24,158,457.66	257,539.46	23,900,918.20
合计	809,272,409.83	5,484,255.36	803,788,154.47	775,121,619.96	16,228,976.78	758,892,643.18

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		1,655,891.17			1,655,891.17
自制半成品及在产品	7,861,018.57	500,814.97	544,084.36	7,168,678.45	649,070.73
库存商品	8,110,418.75	1,504,222.08		6,435,347.37	3,179,293.46
发出商品	257,539.46			257,539.46	
委托加工物资					

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合计	16,228,976.78	3,660,928.22	544,084.36	13,861,565.28	5,484,255.36

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	245,160,601.44	242,799,442.61
待认证进项税额	52,338,377.76	7,432,326.21
预缴所得税	1,149,411.07	1,149,411.07
合计	298,648,390.27	251,381,179.89

### (八) 长期应收款

#### 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	42,000,000.00	4,200,000.00	37,800,000.00	42,000,000.00	4,200,000.00	37,800,000.00	
合计	42,000,000.00	4,200,000.00	37,800,000.00	42,000,000.00	4,200,000.00	37,800,000.00	

#### 2. 长期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）	
期初余额		4,200,000.00		4,200,000.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		4,200,000.00		4,200,000.00

### (九) 投资性房地产

#### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	94,023,758.25	94,023,758.25
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



项目	房屋及建筑物	合计
(2) 转换为自用房地产		
4.期末余额	94,023,758.25	94,023,758.25
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	31,506,249.47	31,506,249.47
2.本期增加金额	1,250,698.74	1,250,698.74
(1) 计提或摊销	1,250,698.74	1,250,698.74
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转换为自用房地产		
4.期末余额	32,756,948.21	32,756,948.21
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转换为自用房地产		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	61,266,810.04	61,266,810.04
2.期初账面价值	62,517,508.78	62,517,508.78

#### (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	857,138,278.58	868,583,968.91
减：减值准备	12,687,182.15	12,687,182.15
合计	844,451,096.43	855,896,786.76

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	733,445,253.99	584,443,949.80	6,632,171.86	29,660,266.91	1,354,181,642.56
2.本期增加金额	11,648,556.58	6,015,920.94	1,327,944.63	392,209.46	19,384,631.61
(1) 购置	564,932.60	5,067,098.72	1,327,944.63	392,209.46	7,352,185.41
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加		412,896.56			412,896.56
3.本期减少金额			412,896.56	556,466.00	969,362.56
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 其他减少			412,896.56	556,466.00	969,362.56
4.期末余额	745,093,810.57	590,459,870.74	7,403,650.49	29,639,579.81	1,372,596,911.61
二、累计折旧					
1.期初余额	204,009,854.20	253,791,385.82	4,953,086.27	22,843,347.36	485,597,673.65
2.本期增加金额	9,614,518.77	19,549,635.15	123,207.39	1,052,312.54	30,339,673.85
(1) 计提	9,614,518.77	19,549,635.15	123,207.395	1,052,312.54	30,339,673.85
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				478,714.47	478,714.47
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少				478,714.47	478,714.47
4.期末余额	213,624,372.97	273,341,020.97	4,597,579.19	23,895,659.90	515,458,633.03
三、减值准备					
1.期初余额	6,484,663.73	4,395,530.48		1,806,987.94	12,687,182.15
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,484,663.73	4,395,530.48		1,806,987.94	12,687,182.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	524,984,773.87	312,723,319.29	2,806,071.30	3,936,931.97	844,451,096.43
2.期初账面价值	522,950,736.06	326,257,033.50	1,679,085.59	5,009,931.61	855,896,786.76

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	557,778,194.64	501,414,403.01
合计	557,778,194.64	501,414,403.01

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5KtCo/a 钴盐溶液生产线扩能改造项目	29,415,440.51		29,415,440.51	28,624,747.06		28,624,747.06
兰州工厂产线优化升级项目	2,954,725.31		2,954,725.31	2,954,725.30		2,954,725.30
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	293,066,551.16		293,066,551.16	269,972,720.29		269,972,720.29
4000 吨三元前驱体扩建项目	32,946,791.79		32,946,791.79	32,904,405.07		32,904,405.07
南通研发车间迁移项目	4,962,573.72		4,962,573.72	1,019,439.76		1,019,439.76
40M3 反应釜及配套建设项目	1,704,572.62		1,704,572.62	1,704,572.62		1,704,572.62
3960 吨/a 扩建至 5 万吨/a 动力锂离子电池用三元前驱体及 11 万吨/a 硫酸钠副产品项目	192,211,437.61		192,211,437.61	164,080,824.80		164,080,824.80

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
正极材料制备和扣电组装测试平台	418,306.23		418,306.23	55,172.42		55,172.42
中间品返溶项目	97,795.69		97,795.69	97,795.69		97,795.69
合计	557,778,194.64		557,778,194.64	501,414,403.01		501,414,403.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末余额
5KtCo/a 钴盐溶液生产线扩能改造项目	16,500.00	28,624,747.06	790,693.45			29,415,440.51
兰州工厂产线优化升级项目	403.11	2,954,725.30	0.01			2,954,725.31
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	82,000.00	269,972,720.29	25,848,333.61			293,066,551.16
4000 吨三元前驱体扩建项目	3,500.00	32,904,405.07	42,386.72			32,946,791.79
南通研发车间迁移项目	274.30	1,019,439.76	3,943,133.96			4,962,573.72
40M3 反应釜及配套建设项目	454.50	1,704,572.62				1,704,572.62
3960 吨/a 扩建至 5 万吨/a 动力锂离子电池用三元前驱体及 11 万吨/a 硫酸钠副产品项目	56,000.00	164,080,824.80	28130612.81			192211437.61
正极材料制备和扣电组装测试平台	94.44	55,172.42	363,133.81			418,306.23
中间品返溶项目	192.50	97,795.69	97,795.69			97,795.69
合计	159418.85	501,414,403.01	59216090.06			557,778,194.64

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
5KtCo/a 钴盐溶液生产线扩能改造项目	17.83	17.83				自筹
兰州工厂产线优化升级项目	73.30	73.30				自筹
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	35.74	35.74				自筹
4000 吨三元前驱体扩建项目	94.13	94.13				自筹
南通研发车间迁移项目	180.92	180.92				自筹
40M3 反应釜及配套建设项目	37.50	37.50				自筹
3960 吨/a 扩建至 5 万吨/a 动力锂离子电池用三元前驱体及 11 万吨/a 硫酸钠副产品项目	34.61	34.61				自筹
正极材料制备和扣电组装测试平台	44.29	44.29				自筹
中间品返溶项目	5.08	5.08				自筹

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合计						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	130,246,414.05	33,028,526.80	163,274,940.85
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	130,246,414.05	33,028,526.80	163,274,940.85
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,201,355.15	31,032,953.94	47,234,309.09
2. 本期增加金额	1,450,105.38	124,723.32	1,574,828.70
(1) 计提	1,450,105.38	124,723.32	1,574,828.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	17,651,460.53	31,157,677.26	48,809,137.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	112,594,953.52	1,870,849.54	114,465,803.06
2. 期初账面价值	114,045,058.90	1,995,572.86	116,040,631.76

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权款		
工程设备款	126,775,166.93	2,270,378.76
合计	126,775,166.93	2,270,378.76

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,415,000,000.00	1,615,000,000.00
未到期应付利息	1,749,616.37	2,238,800.00
合计	1,416,749,616.37	1,617,238,800.00

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,618,323.98	106,398,624.44
合计	136,618,323.98	106,398,624.44

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,368,305,100.13	735,706,334.60
1年以上	322,769,388.98	303,349,233.80
合计	1,691,074,489.11	1,039,055,568.40

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
镍冶炼厂	573,549,965.19	未到结算期
RaffemetPteLtd.	278,255,571.56	未到结算期
金川集团股份有限公司	269,782,618.11	未到结算期
上海华谊工程有限公司	159,052,131.08	未到结算期
金川集团镍盐有限责任公司	87,775,214.07	未到结算期
金川集团化工新材料有限责任公司	50,348,721.77	未到结算期
TENKEFUNGURUMEMining	35,238,858.89	未到结算期
TELFAG	14,578,457.04	未到结算期
合计	1,468,581,537.71	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	107,321,051.19	50,033,543.03
1年以上	4,344.51	228,773.54
合计	107,325,395.70	50,262,316.57

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	341,328.77	72,433,536.95	72,753,137.23	21,728.49
离职后福利-设定提存计划		3,168,456.77	3,168,456.77	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	341,328.77	75,601,993.72	75,921,594.00	21,728.49

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		58715093.2	58693364.71	21728.49
职工福利费		3092870.71	3092870.71	
社会保险费		2631335.87	2631335.87	
其中：医疗保险费		2448059.46	2448059.46	
工伤保险费		85047.52	85047.52	
生育保险费		98228.89	98228.89	
住房公积金		5103172.22	5103172.22	
工会经费和职工教育经费	179,457.63	1033542.47	1213000.1	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	161,871.14	1857522.48	2019393.62	
合计	341,328.77	72433536.95	72753137.23	21728.49

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1270865.92	1270865.92	
失业保险费		51241.98	51241.98	
企业年金缴费		1846348.87	1846348.87	
合计		3168456.77	3168456.77	

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,952,301.44	
企业所得税		
土地使用税	66,666.66	66,666.66
个人所得税	217,904.65	117,168.47
城市维护建设税		445.87
教育费附加		445.87
环境保护税		
印花税	280,601.70	304,332.30
合计	14,517,474.45	489,059.17

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,158,085.05	117,333,690.11
合计	15,158,085.05	117,333,690.11

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	14,071,353.07	15,528,679.83
其他	1,086,731.98	101,805,010.28
合计	15,158,085.05	117,333,690.11

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中国化学工程第十四建设有限公司	1,502,050.59	未到期质保金
金昌市泵鑫工贸有限责任公司	1,200,000.00	未到期质保金
江苏海鹏防腐设备有限公司	990,000.00	未到期质保金
宜兴市中汇环保设备有限公司	796,677.90	未到期质保金
上海涌纬实业有限公司	795,881.60	未到期质保金
四川兴凯歌建设工程有限公司	766,256.90	未到期质保金
深圳市力合天高科技有限公司	629,507.00	未到期质保金
景津环保股份有限公司	586,703.79	未到期质保金
江苏大江干燥设备有限公司	582,534.48	未到期质保金
南通速维工程设备有限公司	569,354.51	未到期质保金
天水长城开关厂有限公司	545,985.50	未到期质保金
上海华谊工程有限公司	488,500.94	未到期质保金
合计	9,453,453.21	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	91,609,315.37	104,940,504.62
合计	91,609,315.37	104,940,504.62

(二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	548,217.39	153,466,286.84
未确认融资费用		-8,889,499.89

款项性质	期末余额	期初余额
减：一年内到期部分		104,940,504.62
合计	548,217.39	39,636,282.33

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2016年第二批工业转型升级和信息产业发展专项资金(100kt/a三元项目)	10,000,000.00			10,000,000.00	注1
金昌10万吨项目基础设施补助费	1,756,315.50	127,840.76		1,884,156.26	注2
金昌项目前期补助费	1,000,000.00			1,000,000.00	注3
政府社保补助		2,742,944.04	693,255.25	2,049,688.79	
其他	6,072.76			6,072.76	
合计	12,762,388.26	2,870,784.80	693,255.25	14,939,917.81	—

注1: 根据甘财经一[2016]247号文件, 拨付工业转型升级和和信息产业发展专项资金用于100kt/a动力锂离子电池用三元前驱体项目。

注2: 根据金开财[2018]55号文件, 拨付金昌分公司10万吨项目基础设施补助费。

注3: 根据金发改[2019]270号文件, 拨付金昌分公司10万吨项目前期补助费。

其中, 涉及政府补助的项目:

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2016年第二批工业转型升级和信息产业发展专项资金(100kt/a三元项目)	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
金昌10万吨项目基础设施补助费	1,756,315.50	127,840.76				1,884,156.26	与资产相关
金昌项目前期补助费	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
政府社保补助		2,742,944.04		693,255.25		2,049,688.79	与收益相关
其他	6,072.76					6,072.76	与收益相关
合计	12,762,388.26	2,870,784.80		693,255.25		14,939,917.81	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,065,376,971.00						1,065,376,971.00

(二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	23,541,266.94			23,541,266.94
二、其他资本公积	265,409,903.39			265,409,903.39



类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、原制度资本公积转入				
合计	288,951,170.33			288,951,170.33

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	-1,563,082.03	-1,655,612.24				-1,655,612.24		-3,218,694.27
其中：外币财务报表折算差额	-1,563,082.03	-1,655,612.24				-1,655,612.24		-3,218,694.27
其他综合收益合计	-1,563,082.03	-1,655,612.24				-1,655,612.24		-3,218,694.27

(二十七) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	52,226,403.85	2,152,386.71		54,378,790.56
合计	52,226,403.85	2,152,386.71		54,378,790.56

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	103,159,717.06			103,159,717.06
任意盈余公积	97,221,770.43			97,221,770.43
合计	200,381,487.49			200,381,487.49

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,459,600,136.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,459,600,136.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,866,970.81	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,525,467,107.79	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	1,940,526,629.59	1,894,963,402.65	1,773,189,015.11	1,930,688,867.39
二、其他业务收入	20,376,748.32	17,831,549.72	24,162,200.23	10,569,801.11
合计	1,960,903,377.91	1,912,794,952.37	1,797,351,215.34	1,941,258,668.50

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	7,320.00	8,280.00
资源税		
房产税	2,876,758.43	2,825,576.52
土地使用税	1,085,312.00	1,085,312.00
城市维护建设税	612.97	1,110.79
教育费附加	367.78	666.48
地方教育费附加	245.20	444.30
印花税	1,244,170.01	1,119,964.00
环境保护税	13971.69	2,841.53
合计	5,228,758.08	5,044,195.62

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	1,479,189.83	1,269,185.49
运费	4,989,479.28	4,212,165.07
职工薪酬	3,951,262.06	2,676,877.40
差旅费	276,494.65	500,876.57
招待费	91,132.02	80,365.54
装卸费	5,739.03	21,854.20
邮电通讯费	27,801.66	25,321.51
包干费		
其他	1,781,799.79	2,024,042.63
合计	12,602,898.32	10,810,688.41

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,708,731.11	13,564,944.04
停工损失	2,849,420.70	5,369,649.61
租赁费	2,207,660.66	2,387,776.18
审计、咨询费	1,305,443.54	865,216.67
无形资产摊销	1,405,893.30	848,756.52
差旅费	392,171.28	712,014.11
交通费	490,581.44	282,063.24
办公费、邮电通讯费	725,604.06	714,543.97
折旧费	524,011.03	359,459.44
综合服务费	719,713.96	1,075,013.71
信息系统费	687,630.99	341,653.80
修理费	123,199.90	1,909,464.94
排污费		
试验检验费	1,980,145.78	
其他	3098721.63	2,914,380.58

项目	本期发生额	上期发生额
合计	31,218,929.38	31,344,936.81

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	5,525,199.52	2,642,340.1
技术交流费	-	-
折旧费	377,802.50	173,212.02
检测分析费	1,303,532.31	811,196.58
原料材料费	3,166,917.79	1,067,458.12
动力费	1,458,532.64	677,505.92
其他		629,139.16
合计	11,831,984.76	6,000,851.90

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,280,718.86	61,963,575.17
减：利息收入	679,054.25	1,270,160.21
汇兑损失	3,938,937.44	4,777,035.74
减：汇兑收益	5,201,575.81	10,513,345.44
手续费支出	1,688,967.35	315,547.36
其他支出	600.00	200.00
合计	43,028,593.59	55,272,852.62

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项资金		240,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,250,424.25	476,518.51	与收益相关
返还个税手续费	28,064.94	11,016.92	与收益相关
四上企业补助资金	50,000.00		与收益相关
合计	1,328,489.19	727,535.43	

(三十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-10,019,150.23	--
合计	-10,019,150.23	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	-638,082.12	-19,456,148.03
合计	-638,082.12	-19,456,148.03

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失	-2,929,266.49	-180,589,008.69
固定资产减值损失		
合计	-2,929,266.49	-180,589,008.69

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-258,869.92
合计		-258,869.92

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
理赔、罚款收入		525,290.00	
长期无动态款项转营业外收入	2,211,774.78		2,211,774.78
其他		3,740.00	
合计	2,211,774.78	529,030.00	2,211,774.78

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
罚款支出		24,500.00	
对外捐赠			
其他	17,997.35		17,997.35
合计	17,997.35	24,500.00	17,997.35

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		5,634.84
递延所得税费用		-12,371,518.61
合计		-12,365,883.77

(四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,553,715.37	2,562,559.15
其中：存款利息收入	679,054.25	1,261,516.17
政府补助	1,677,944.04	727,535.43
赔款补偿收入		378,485.79
其他	3,196,717.08	195,021.75
支付其他与经营活动有关的现金	10,716,842.05	7,484,434.23
其中：运输费	519,832.3	570,235.20
检测费	464,511.25	296,410.00
保险费	1,372,241.24	1,634,173.17
租赁费	749,256.66	
固废处置费	241,762.00	
差旅费	875,374.27	1,407,548.11
服务费、咨询费等	389,571.13	937,163.81
招待费	163,139.2	
电信通讯费	508,212.35	
修理费	65,262	311,903.00
手续费	694,533.98	312,595.88
其他	4,673,145.67	2,281,174.06

## 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	136,253.42	5,443.18
其中：利息收入	7,658.44	5443.18
10万吨项目补贴款	128,594.98	

## 3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	480,000,000.00	
其中：信用证借款		
贷款所收到的现金	480,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	874,325,292.02	91,550,100.03
其中：融资租入固定资产租赁费	59,033,400.02	91,550,100.03
偿付利息所支付的现金	24,686,573.32	
偿还债务所支付的现金	780,000,000.00	
贴现手续费	10,605,318.68	

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-65,866,970.81	-439,087,055.96
加：信用减值损失	-638,082.12	19,456,148.03
资产减值准备	-2,929,266.49	180,589,008.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	31,590,372.59	32,770,302.33
无形资产摊销	1,574,828.70	1,574,828.69
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的损失（收益以“-”号填列）		258,869.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,280,718.86	61,963,575.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,019,150.23	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-12,371,518.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,395,716.32	2,111,946,804.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	226,492,996.19	-943,599,439.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	303,601,778.51	-519,512,499.35
其他	82,061.50	
经营活动产生的现金流量净额	502,773,570.38	493,989,023.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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	188,369,463.23	477,018,274.30
减：现金的期初余额	129,326,317.92	327,683,902.05
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	59,043,145.31	149,334,372.25

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,369,463.23	129,326,317.92
其中：库存现金		3,743.14
可随时用于支付的银行存款	188,369,463.23	129,322,574.78
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	188,369,463.23	129,326,317.92
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	2,553,843.09	信用证保证金
货币资金	54,647,329.60	银行承兑汇票保证金
固定资产	318,132,525.24	融资租赁抵押
合计	375,333,697.93	--

## 六、 合并范围的变更

本期本公司未发生合并范围变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兰州金通储能动力新材料有限公司	兰州市	兰州市 南通市	锂电池二元、三元前驱体新材料的研发及销售（以上项目依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		投资取得
钴产品公司 (JinchuanCobaltProducts Corp.)	洛杉矶	美国洛杉矶 矶市	钴产品销售业务，原料贸易	100.00		投资取得

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金

额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数		年初数	
	美元	欧元	美元	欧元
外币金融存款				
银行存款	3,473,393.43	9,969,663.96	3,473,393.43	9,969,663.96
应收账款	19,822,967.37	22,659,885.40	19,822,967.37	22,659,885.40
小计	23,296,360.80	32,629,549.36	23,296,360.80	32,629,549.36
外币金融负债				
应付账款	48,082,378.37	48,541,571.28	48,082,378.37	48,541,571.28
预收账款	12,887,800.00		12,887,800.00	
小计	60,970,178.37	48,541,571.28	60,970,178.37	48,541,571.28
净额	-37,673,817.57	-15,912,021.92	-37,673,817.57	-15,912,021.92

#### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期金额		上年金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行存款	对人民币升值 5%	-1,229,494.44	-1,229,494.44	-818,375.78	-818,375.78
	对人民币贬值 5%	1,229,494.44	1,229,494.44	818,375.78	818,375.78
应收账款	对人民币升值 5%	-7,016,834.87	-7,016,834.87	-2,197,281.69	-2,197,281.69
	对人民币贬值 5%	7,016,834.87	7,016,834.87	2,197,281.69	2,197,281.69
应付账款	对人民币升值 5%	17,019,959.88	17,019,959.88	16,931,785.48	16,931,785.48
	对人民币贬值 5%	-17,019,959.88	-17,019,959.88	-16,931,785.48	-16,931,785.48
预收账款	对人民币升值 5%	4,561,959.00	4,561,959.00	25.46	25.46
	对人民币贬值 5%	-4,561,959.00	-4,561,959.00	-25.46	-25.46

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截至2020年06月30日，公司短期银行借款余额人民币1,415,000,000.00元，在现有经济环境下，银



行借款利率相对稳定、波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系、加强预算管理并做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

## 2、信用风险

2020年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了信用评价小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于2020年06月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
短期借款	1,749,616.37	490,000,000.00	925,000,000.00		
应付账款	500,316,216.24	108,460,595.69	974,656,196.10	107,641,481.09	
其他应付款	14,284.52	1,307,907.81	13,835,892.72		

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
兰州金川科技园有限公司 (以下简称“金川科技园”)	甘肃 兰州	有色金属材料、贵金属材料、有色金属化学品（不含危险品）新能源及新能源材料生产销售；二次资源综合利用；新材料研究、开发与高新技术企业孵化、信息交流、技术服务；进口贸易	254,000.00	90.2455	90.2455

注：本公司的母公司是兰州金川科技园有限公司，本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃省国有资产投资集团有限公司	控制方
甘肃省电力投资集团有限责任公司	受同一方控制
甘肃省农垦集团有限责任公司	受同一方控制
甘肃省工业交通投资公司	受同一方控制
甘肃兴陇资本管理有限公司	受同一方控制
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	受同一方控制
甘肃兴陇基金管理有限公司	受同一方控制
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	受同一方控制
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	受同一方控制
甘肃国投新区开发建设有限公司	受同一方控制
甘肃资产管理公司	受同一方控制
兰州兰电电机有限公司	受同一方控制
天水长城果汁集团有限公司	受同一方控制
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	受同一方控制
上海陇苑实业发展有限公司	受同一方控制
甘肃药业投资集团有限公司	受同一方控制
甘肃电气装备集团有限公司	受同一方控制
甘肃工程咨询集团股份有限公司（原兰州三毛实业股份有限公司）	受同一方控制
甘肃科技投资集团有限公司	受同一方控制
兰州三毛实业有限公司	受同一方控制
金川集团股份有限公司	控制方
金川控股有限公司	受同一方控制
兰州金川贵金属材料股份有限公司	受同一方控制
甘肃精普检测科技有限公司	受同一方控制
湖南瑞翔新材料股份有限公司	受同一方控制
北海金川房地产开发有限公司	受同一方控制
北京金川宾馆有限公司	受同一方控制
甘肃国宝山矿业有限责任公司	受同一方控制
甘肃金川国际经济技术合作有限责任公司	受同一方控制
甘肃金川节能技术有限责任公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃金和矿业有限公司	受同一方控制
甘肃金辉矿业有限公司	受同一方控制
甘肃金宇物资有限公司	受同一方控制
甘肃金远煤业有限公司	受同一方控制
广东金汇金属有限公司	受同一方控制
广西金川有色金属有限公司	受同一方控制
金昌市诚信工程建设监理有限公司	受同一方控制
金昌市居佳乳业有限公司	受同一方控制
金川集团粉体材料有限公司	受同一方控制
金川集团（香港）资源控股有限公司	受同一方控制
金川集团财务有限公司	受同一方控制
金川集团电线电缆有限公司	受同一方控制
金川集团工程建设有限公司	受同一方控制
金川集团国际贸易有限公司	受同一方控制
金川集团机械制造有限公司	受同一方控制
金川集团金昌工程造价咨询有限公司	受同一方控制
金川集团精密铜材有限公司	受同一方控制
金川集团镍合金有限公司	受同一方控制
金川集团镍盐有限公司	受同一方控制
金川集团信息与自动化工程有限公司	受同一方控制
金川美国有限公司	受同一方控制
金川镍都实业有限公司	受同一方控制
金川镍钴研究设计院有限公司	受同一方控制
南非金川资源有限公司	受同一方控制
上海镍都饭店有限公司	受同一方控制
沈阳金瀚物资有限公司	受同一方控制
武汉金晟物资有限公司	受同一方控制
西藏金川矿业投资有限公司	受同一方控制
中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司	受同一方控制
中国金川投资控股有限公司	受同一方控制
中金镍业有限公司	受同一方控制
甘肃金川镍钴新材料技术创新有限公司	受同一方控制
防城港市港口区文德酒店管理有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金川集团铜业有限公司	受同一方控制
金川镍钴研究设计院有限责任公司	受同一方控制
金川集团财务有限公司	受同一方控制
RuashiMiningSprl	受同一方控制
SouthAfricaJinChuanResources (PTY) LTD	受同一方控制
金川集团信息与自动化工程有限公司	受同一方控制
金川集团工程建设有限公司	受同一方控制
金昌金川万方实业有限责任公司	受同一方控制
金川集团金昌立昇实业有限公司	受同一方控制
金川集团电线电缆有限公司	受同一方控制
金川集团镍盐有限公司	受同一方控制
金川集团粉体材料有限公司	受同一方控制
JinChuan(USA)INC	受同一方控制
Jinchuan(Europe)Limited	受同一方控制
金川集团镍合金有限公司	受同一方控制
兰州金川贵金属材料股份有限公司	受同一方控制
金川镍都实业有限公司	受同一方控制
金柯有色金属有限公司	受同一方控制
金港源国际贸易有限公司	受同一方控制
甘肃精普检测科技有限公司	受同一方控制
金昌金川宾馆有限责任公司	受同一方控制
金川集团股份有限公司兰州宾馆	受同一方控制
北京金川宾馆有限责任公司	受同一方控制
兰州金川科技园有限公司	受同一方控制
上海镍都饭店有限公司	受同一方控制
Jinchuan(Singapore)Resources	受同一方控制
Reshine(H.K.)IndustrialCo.Limited	受同一方控制
兰州金川科力远电池有限公司	董事关联、母公司持有少数股权

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
金川集团股份有限公司	采购商品/接受劳务	市场定价	382,444,805.81	390,675,997.51
金港源国际贸易有限公司	采购商品	市场定价	401,286.62	33,483,712.03
金川集团镍盐有限公司	采购商品	市场定价	238,374,620.29	176,794,778.56
金川集团工程建设有限公司	接受劳务	市场定价	11,618,008.16	1,680,976.95
金川集团信息与自动化工程有限公司	接受劳务	市场定价	1,607,845.98	863,039.64
兰州金川科技园有限公司	采购商品/接受劳务	市场定价	4,462,032.45	8,654,933.71
金昌金川万方实业有限责任公司	采购商品	市场定价	2,386,066.22	1,497,716.06
金川集团金昌立昇实业有限公司	采购商品	市场定价	635,686.38	43,586.37
SouthAfricaJinChuanResources (PTY) LTD	接受劳务	市场定价	19,929.61	
金川镍钴研究设计院有限责任公司	接受劳务	市场定价	137,336.79	824,811.32
甘肃精普检测科技有限公司	接受劳务	市场定价	2,359,217.41	6,705,329.38
金昌市居佳乳业有限公司	采购商品	市场定价	290,477.39	103247.94
金川集团电线电缆有限责任公司	采购商品	市场定价		86,794.84
南通瑞翔新材料有限公司	采购商品/接受劳务	市场定价	15,135,671.69	16,472,891.10
金川集团机械制造有限公司	接受劳务	市场定价	603,185.84	1,032,695.53
金昌金川宾馆有限责任公司	接受劳务	市场定价	75,282.24	92,495.03
金川集团股份有限公司兰州宾馆	接受劳务	市场定价	3,735.85	11,466.00
北京金川宾馆有限责任公司	接受劳务	市场定价		740
金川集团股份有限公司龙首山庄	接受劳务	市场定价	12,231.67	5,173.00
金川集团化工新材料有限责任公司	采购商品	市场定价	77,339,375.39	65,641,063.77
上海镍都饭店有限公司	采购服务	市场定价	98,125.24	39,924.60
金鸿源国际贸易有限公司	采购商品	市场定价	26,755,500.73	18,288,807.11
金川集团生活服务公司	采购商品	市场定价	127,077.19	77,454.31
Jinchuan(Singapore)ResourcesPteLtd	采购商品	市场定价	21,662,316.40	
动力厂	接受劳务	市场定价	23,662,223.09	
金川集团物流有限公司	采购商品	市场定价	7,248,947.02	5,034,543.97
南通库博新材料有限公司	接受劳务	市场定价	43,056.92	
销售商品、提供劳务：				
金川集团镍合金有限公司	销售商品	市场定价	122,500.00	146,551.72
兰州金川科技园有限公司	销售商品	市场定价	1,879,972.4	4,495,918.06

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
金川集团粉体材料有限公司	销售商品	市场定价	2,898,963.29	8,525,515.72
金川集团镍盐有限责任公司	销售商品	市场定价	152,656,995.45	179,671,548.30
金川镍钴研究设计院有限责任公司	销售商品	市场定价	119,469.03	121,681.42
金川集团股份有限公司	销售商品	市场定价	163,852.50	232,824.99
金川集团物流有限公司	销售商品	市场定价	862,831.86	
南通瑞翔新材料有限公司	销售商品	市场定价	180,508,422.05	244,484,041.53
湖南瑞翔新材料股份有限公司	销售商品	市场定价	17,699,115.04	

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
		资产情况		
本公司	兰州金川科技园有限公司	房屋	654,244.04	1,242,438.66
本公司	兰州金川科技园有限公司	设备	5,922.48	
本公司	兰州贵金属材料股份有限公司	房屋	62,399.99	
本公司	甘肃精普检测科技有限公司	房屋	39,600.00	
南通瑞翔新材料有限公司（注1）	本公司	房屋	715,765.41	965,183.52
南通瑞翔新材料有限公司（注1）	本公司	设备	266,491.50	526,090.98
南通库博新材料有限公司（注2）	本公司	房屋	68,660.37	
兰州金川科技园有限公司（注3）	本公司	房屋	1,432,108.89	1,762,566.99
兰州金川科技园有限公司（注3）	本公司	设备	342,786.85	
上海镍都饭店有限公司（注4）	本公司	房屋	134,763.36	

注：（1）2016年2月，金川科技与湖南瑞翔共同出资设立金通公司，金通公司南通子公司向南通瑞翔租赁6000T镍钴锰复合氧化物生产厂房、生产污水处理排放车间厂房、仓储设施（包括原辅料、包材、危险品、备品配件、成品仓库及配套的叉车、仓管员等）等固定资产用于生产经营活动，租赁价格由金通公司南通子公司与南通瑞翔按市场价格协商确定。

注：（2）2020年4月，因金通南通子公司生产经营需要，向南通库博新材料有限公司租赁生产污水处理排放车间厂房及内部部分设备设施、厂房西南角土地216平方米，承租土地月租金按市场行情计价，房屋设施设备按月折旧价计。

注：（3）①公司与金川科技园签订了《无偿租赁房产协议》，金川科技园自愿向公司无偿提供房屋用于办公，金川科技园已就该房屋对应的土地取得榆国用（2011）第57号国有土地使用权证，但尚未取得房屋所有权证。

②公司与金川科技园2017年1月5日签订了《无偿租赁房产协议之补充协议》，金川科技园2019年

将规范公司管理，积极办理榆国用（2011）第 57 号国有土地使用权证附着的房屋所有权证。若 2019 年 12 月 31 日前取得该等房屋所有权证，则公司应向金川科技园按年租金 3,525,133.98 元支付 2019 年房屋使用费；若 2019 年 12 月 31 日前未取得该产权证，则公司 2019 年继续无偿使用该等房屋。

③金川科技园于 2017 年 7 月 3 日取得了办公楼的所有权证。

④2020 年 3 月 31 日终止与金川科技园的办公房屋租赁合同。

注：（4）2018 年公司与上海镍都饭店签订租赁合同，租上海镍都饭店客房、办公室及桌位，租赁价格由金川科技与上海镍都饭店根据市场价格确定。

### 3.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额（万元）	起始日	到期日	说明
金川集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2019-3-12	2020-3-12	集团内部资金拆借
金川集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2019-6-5	2020-6-5	集团内部资金拆借
金川集团财务有限公司	拆入	80,000,000.00	2019-6-18	2020-6-18	集团内部资金拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50000000.00	2020-4-10	2021-4-10	集团内部资金拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50000000.00	2020-4-15	2021-4-15	集团内部资金拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50000000.00	2020-5-15	2021-5-15	集团内部资金拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50000000.00	2020-5-27	2021-5-27	集团内部资金拆借
金川集团财务有限公司	拆入	80000000.00	2020-6-8	2021-6-8	集团内部资金拆借

### 4.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	594,461.16	475,630.45
合计	594,461.16	475,630.45

### 5.其他关联交易

#### （1）关联方存款

关联方	年初余额	日均存款额	年末余额
金川集团财务有限公司	53,881,848.71	376,450.53	135,522,190.99
合计	53,881,848.71	376,450.53	135,522,190.99

#### （2）关联方存款利息收入

关联方	本年发生额	上年发生额
金川集团财务有限公司	205,988.6	176,558.96
合计	205,988.6	176,558.96

#### （3）通过金川集团财务有限公司的本公司账户支付利息情况如下

项目	本期金额	上年金额
借款利息	11,181,167.71	9,641,050.00

项目	本期金额	上年金额
票据贴现利息	2,838,990.32	1,392,049.85
合计	14,020,158.03	11,033,099.85

(4) 开具银行承兑汇票

关联方	本期金额	上年金额
金川集团财务有限公司		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通瑞翔新材料有限公司	96,099,101.68	9,609,910.17	38,747,560.57	3,901,879.35
应收账款	兰州金川科技园有限责任公司金昌分公司	1,241,334.62	124,133.46	84,008.42	8,459.65
应收账款	金川集团粉体材料有限公司	3,107,662.45	310,766.25	4,656,125.55	468,871.84
应收账款	金川集团镍盐有限责任公司	6,294,426.00	633,848.70	4,861,202.59	489,523.10
应收账款	金川集团物流有限公司	975,000.00	97,500.00		
其他应收款	金川集团股份有限公司	98,951.14	29,685.34	98,951.14	29,685.34
其他应收款	金川集团生活服务公司	7,200.00	720.00	8,600.00	860.00
其他应收款	甘肃精普检测科技有限公司	39,600.00	3,960.00		
预付账款	金川集团物流有限公司			3,238,385.53	
预付账款	金川集团镍盐有限责任公司	21,312,000.00			
合计		129,175,275.89	10,810,523.92	51,694,833.80	4,899,279.28

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	金川集团	852,711,858.89	511,982,201.10
应付账款	金港源国际贸易有限公司		55,341,583.76
应付账款	兰州金川科技园有限公司	10,735,907.82	6,809,033.13
应付账款	甘肃精普检测科技有限公司	6,010,895.18	912,972.48
应付账款	SouthAfricaJinChuanResources (PTY) LTD	1,365,843.69	1,345,914.08
应付账款	金川集团镍盐有限公司	87,775,214.07	5,481,074.58
应付账款	金昌金川万方实业有限责任公司	859,423.65	702,332.13
应付账款	金川集团工程建设有限公司	11,916,463.00	
应付账款	金川集团信息与自动化工程有限公司	1,409,747.00	45,631.40
应付账款	金川集团机械制造有限公司	475,000.00	
应付账款	金川集团金昌立昇实业有限公司	311,847.34	18,312.20
应付账款	金川镍钴研究设计院有限责任公司	609,877.00	464,300.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	金川集团化工新材料有限责任公司	50,348,721.77	16,806,064.35
应付账款	金川集团股份有限公司动力厂	8,427,452.63	1,692,508.70
应付账款	金川集团股份有限公司化工厂	90,061.20	42,769.91
应付账款	金川集团热电有限公司	9,298,950.55	5,584,385.44
应付账款	金川集团有限公司供应分公司	7,973,216.91	360,573.45
应付账款	金川集团物流有限公司	5,150,177.86	
应付账款	金鸿源国际贸易有限公司	255,080.47	
应付利息	金川集团财务有限公司	1,721,069.44	722,885.42
其他应付款	金川集团工程建设有限公司	115,115.36	115,115.36
其他应付款	金昌镍都矿山实业有限公司	70,400.00	
其他应付款	金川集团信息与自动化工程有限公司	16,862.30	
其他应付款	兰州金川科技园有限公司	455,032.11	
合计		1,058,104,218.24	606,735,148.79

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

至本报告出具日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 按逾期账龄披露

账龄	期末余额
未逾期	695,020,984.45
逾期 1 年以内	3,295,760.27
逾期 1-2 年	

账龄	期末余额
逾期 2-3 年	
逾期 3 年以上	
小计	
减：坏账准备	17,254,839.35
合计	681,061,905.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,295,760.27	47.2	3,295,760.27	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	695,020,984.45	99.53	13,959,079.08	2.01	681,061,905.37
其中：关联组合	513,472,968.66		758,851.09		512,714,117.57
境内客户组合	181,548,015.79	83.55	13,200,227.99	2.39	168,347,787.80
境外客户组合		15.98			
合计	698,316,744.72	—	17,254,839.35	—	681,061,905.37

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,295,760.27	0.62	3,295,760.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	531,244,675.8	99.38	11,681,762.15	2.20	519,562,913.65
其中：关联组合	414,427,054.28	77.53			414,427,054.28
境内客户组合	116,817,621.52	21.85	11,681,762.15	10.00	105,135,859.37
境外客户组合					
合计	534,540,436.07	—	14,977,522.42	—	519,562,913.65

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏科捷锂电池股份有限公司	3,295,760.27	3,295,760.27	100.00	注
合计	3,295,760.27	3,295,760.27	—	—

注：见“附注五、（三）（2）①注 1。”

②组合中，按逾期账龄境内客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	181,548,015.79	13,200,227.99	7.3%
逾期 1 年以内			

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	181,548,015.79	13,200,227.99	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,154,171.93 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款账面余额的比例 (%)	坏账准备
兰州金通储能动力新材料有限公司	391,240,812.11	56.03	
JinchuanCobaltProductsCorp.	111,588,733.48	15.98	
天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	83,360,223.90	11.94	
北京当升材料科技股份有限公司	20,640,000.00	2.96	5,890,469.05
中信国安盟固利电源技术有限公司	20,625,750.00	2.96	2,077,013.03
合计	627,455,519.49	89.85	7,967,482.08

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	59,225,515.94	660,790,219.22
减：坏账准备	642,950.90	2,282,185.71
合计	58,582,565.04	658,508,033.51

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1164470.93	19,811,850.78
往来款	57,896,009.72	640,286,265.21
其他	165035.29	692,103.23
减：坏账准备	642,950.90	2,282,185.71
合计	58,582,565.04	658,508,033.51

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内		99.1	272,823,419.76	41.29

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 至 2 年	540	0	336,574,125.52	50.94
2 至 3 年			51,392,673.854	7.78
3 年以上	530,000.09	0.89	0.09	0.00
合计	59,225,515.94	100	660,790,219.22	100.00

(3) 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)	
期初余额	1,987,500.28	294,685.43		2,282,185.71
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	1,609,549.42	29,685.39		1,639,234.81
本期核销				
其他变动				
期末余额	377,950.86	265,000.04		642,950.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
兰州金通储能动力新材料有限公司	往来款	57,757,458.58	1 年以内; 1-2 年	97.88	0
金昌市金川区人力资源和社会保障局	保证金	530,000.00	3-5 年	0.90	530,000.00
连云港海关	保证金	486,136.60	1 年以内	0.82	48,613.66
财务部	保险费	98,951.14	1 年以内	0.17	0
中华人民共和国兰州	保证金	68,299.33	1 年以内	0.12	6,829.93
连云港海关	保证金	65,235.00	1 年以内	0.11	6,523.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,696,217.00	3,267,100.00	797,429,117.00	200,696,217.00	3,267,100.00	197,429,117.00
合计	800,696,217.00	3,267,100.00	797,429,117.00	200,696,217.00	3,267,100.00	197,429,117.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州金通储能动力新材料有限公司	197,429,117.00			797,429,117.00	

钴产品公司 (JinchuanCobaltProductsCorp.)	3,267,100.00			3,267,100.00	3,267,100.00
合计	200,696,217.00			800,696,217.00	3,267,100.00

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,851,529,133.57	1,815,405,667.91	1,519,379,580.65	1,677,797,827.98
其他业务	12,807,336.64	1,811,627.70	13,623,215.70	1,811,579.70
合计	1,864,336,470.21	1,817,217,295.61	1,533,002,796.35	1,679,609,407.68

#### (五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-10,019,150.23	
合计	-10,019,150.23	

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,328,489.19	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	备注
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,193,777.43	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东影响额		
合计	3,522,266.62	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-58.37	-114.50	-0.0618	-0.4818	-0.0618	-0.4818
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.49	-115.59	-0.0651	-0.4864	-0.0651	-0.4864

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部办公室。

（本页无正文，为兰州金川新材料科技股份有限公司 2020 年半年度报告的签署页）

兰州金川新材料科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日