



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

2021

公司半年度大事记

1、2021 年 4 月 26 日，公司公开披露《2020 年年度报告》。详见公司在全中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《2020 年年度报告》（公告编号 2021-011）。

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	14
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

公司实际控制人无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司控股股东、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。

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	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、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的理由

公司未取得实际控制人（甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会）出具的《关于公司 2021 年半年度报告的声明》。除此以外，其他主体均已出具相关声明文件。

2021 年 8 月 24 日公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司 2021 年半年度报告的议案》，议案表决结果：同意票 8 票，反对票 1 票，弃权票 0 票。公司董事张敢威先生对该议案投反对票。不同意的理由是：在公司《2021 年半年度报告》中，对宁夏科捷锂电池股份有限公司 329.58 万元应收账款进行了坏账核销处理。张敢威董事认为该笔应收账款应在宁夏科捷锂电池股份有限公司破产清算程序结束后进行核销。

【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。 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。
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。 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。
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。 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。
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。 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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	杨晓霞

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@jnmcc.com
公司网址	http://www.jinchuantech.com
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	www.neeq.com.cn
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、四氧化三钴、三元前驱体产品
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	1,065,376,971
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（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	3,590,157,753.69	1,960,903,377.91	83.09%
毛利率%	5.29%	2.45%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	45,531,616.19	-65,866,970.81	169.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,098,501.03	-69,389,237.43	149.14%
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）	20.41%	-58.37%	—
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）	15.28%	-61.49%	—
基本每股收益	0.0427	-0.0618	169.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,492,368,301.27	3,780,062,035.03	18.84%
负债总计	4,244,610,313.25	3,579,714,108.88	18.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,757,988.02	200,347,926.15	23.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.2326	0.1881	23.66%
资产负债率%（母公司）	83.11%	87.56%	—
资产负债率%（合并）	94.48%	94.70%	—
流动比率	0.69	0.59	—
利息保障倍数	2.29	1.84	—

(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	343,554,363.33	502,773,570.38	-31.67%
应收账款周转率	5.72	6.78	—
存货周转率	4.87	2.45	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.84%	10.35%	—
营业收入增长率%	83.09%	9.10%	—
净利润增长率%	169.13%	85.00%	—

（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

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	687,429,572.64	15.30%	493,583,955.11	13.06%	39.27%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	719,174,484.86	16.01%	536,562,755.94	14.19%	34.03%
存货	668,951,780.04	14.89%	726,481,447.46	19.22%	-7.92%
投资性房地产	58,860,590.42	1.31%	60,111,289.16	1.59%	-2.08%
固定资产	1,459,637,374.09	32.49%	1,085,144,045.18	28.71%	34.51%
在建工程	289,500,682.65	6.44%	430,055,379.27	11.38%	-32.68%
无形资产	111,316,145.66	2.48%	112,890,974.36	2.99%	-1.39%
短期借款	1,679,067,258.95	37.38%	1,663,748,623.12	44.01%	0.92%
长期借款	558,921,944.45	12.44%	50,012,777.78	1.32%	1,017.56%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加的主要原因是预收客户货款和工程项目借款增加。
- 2、应收账款较上年期末增加的主要原因是为向符合信用要求的客户赊销货款增加。
- 3、固定资产较上年期末增加的主要原因是部分新建工程项目达到可使用状态，进行了资产转固。

- 4、在建工程较上年期末减少的主要原因是部分工程项目进行了资产转固。
5、长期借款较上年期末增加的主要原因是全资子公司工程项目借款增加。

2、营业情况与现金流量分析

√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	3,590,157,753.69	100.00%	1,960,903,377.91	100.00%	83.09%
营业成本	3,400,204,034.80	94.71%	1,912,794,952.37	97.55%	77.76%
销售费用	5,210,360.93	0.15%	12,602,898.32	0.64%	-58.66%
管理费用	35,073,147.11	0.98%	31,218,929.38	1.59%	12.35%
研发费用	44,973,711.45	1.25%	11,831,984.76	0.60%	280.10%
财务费用	29,038,355.35	0.81%	43,028,593.59	2.19%	-32.51%
信用减值损失	-2,585,544.28	0.07%	-638,082.12	0.03%	-305.21%
资产减值损失	-22,047,151.97	0.61%	-2,929,266.49	0.15%	-652.65%
其他收益	8,601,267.50	0.24%	1,328,489.19	0.07%	547.45%
投资收益	-6,812,227.95	0.19%	-10,019,150.23	0.51%	32.01%
资产处置收益	1,518.58	0.00%	0		
营业利润	45,068,290.42	1.26%	-68,060,748.24	-3.47%	166.22%
净利润	45,531,616.19	1.27%	-65,866,970.81	-3.36%	169.13%
经营活动产生的现金流量净额	343,554,363.33	-	502,773,570.38	-	-31.67%
投资活动产生的现金流量净额	-566,959,352.64	-	-47,176,517.19	-	-1,101.78%
筹资活动产生的现金流量净额	366,929,193.87	-	-394,325,292.02	-	193.05%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加的主要原因，是产品销量大幅度增加所致。
2、营业成本较上年同期增加的主要原因，是产品产量大幅度增加，同时原料价格上涨所致。
3、经营活动产生的现金流量净额较上年减少的主要原因，是原料价格上涨幅度大于产品售价上涨幅度，采购原料支付的现金大于销售产品收到的现金所致。
4、投资活动产生的现金流量净额较上年减少的主要原因，是购建固定资产支付的现金大幅增加。
5、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加主要原因，是因为项目建设贷款收到的现金增加。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,518.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	13,276,076.39

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,033.59
非经常性损益合计	13,428,628.56
所得税影响数	1,995,513.40
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	11,433,115.16

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

(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

中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求,公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,对原采用的相关会计政策进行相应变更。

本次会计政策变更前,公司执行的会计政策为财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》及其相关规定。

本次会计政策变更后,公司将执行财政部于 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

根据新租赁准则,公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债,并分别确认折旧及未确认融资费用,不调整可比期间信息。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行的变更,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

兰州金通储能动力新材料有限公司	子 公 司	三元驱产的前体品研发、生产和销售	900,000,000	2,770,558,324.24	697,584,426.58	1,641,497,992.30	-97,573,586.95
金川钴产品公司	子 公 司	钴产品销售	3,267,100	2,868,436.29	-71,262,720.94	31,457,277.40	-947,496.58

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	990,000,000.00	565,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	866,121,005.99	441,121,005.99

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 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	2,500,000,000.00	1,390,602,408.48
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,600,000,000.00	405,891,678.97
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,593,100,000.00	2,056,728,046.36

（五） 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	临时公告索引	交易/投资/合并标的	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	2021-015	金昌金恒新材料科技有限公司	660,000,000 元	否	否
对外投资	2021-016	兰州恒大新能源科技发展有限公司	340,000,000 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

1、全资子公司对外投资设立合资公司

根据公司经营和发展需要，公司的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”）拟与恒大云宏新能源（深圳）有限公司（以下简称“恒大云宏”）共同出资设立合资公司。其中金通公司以其三元前驱体在建生产线资产经评估出资 660,000,000 元人民币，占注册资本的 66.00%；恒大云宏以现金货币出资 340,000,000 元人民币，占注册资本的 34%。该控股子公司最终名称、注册地址、营业范围等以最终核准登记为准。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》以及《挂牌公司重大资产重组业务问答》的规定：“挂牌公司向全资子公司或控股子公司增资、新设全资子公司或控股子公司，不构成重大资产重组。”因此，全资子公司本次新设控股子公司事项不构成重大资产重组。

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资设立合资公司的议案》，议案表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票。公司于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于全资子公司对外投资设立合资公司的议案》，表决结果：同意股数 1,065,376,971 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。

本次对外投资主要目的是：与合作方在锂电池三元材料领域形成紧密合作，充分发挥各自在资源、技术、市场方面的优势，共同拓展镍钴锰三元前驱体材料事业，推进公司主营业务向行业纵深发展，增强公司未来的盈利能力。

本次投资有利于公司推进主营业务提升经济总量和市场占有率，通过成本优势增强公司未来的盈利能力。本次投资符合全体股东的利益和公司业务发展的战略规划，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极的影响。

2、全资子公司对外投资参股其他公司

本公司的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”）拟对外投资参股兰州恒大新能源科技发展有限公司（以下简称“兰州恒大新能源”）。金通公司拟向兰州恒大新能源认缴增资 3.4 亿元人民币，本次增资后，金通公司将持有兰州恒大新能源 14.53% 的出资额，兰州恒大新能源将成为金通公司的参股子公司。

本次公司拟对外投资金额 3.4 亿元，未达到公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的 50% 以上；本次公司拟对外投资金额 3.4 亿元，虽已达到公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的 50% 以上，但未同时达到公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的 30% 以上。因此，本次交易不构成重大资产重组。

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资参股其他企业的议案》，议案表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票。公司于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于全资子公司对外投资参股其他企业的议案》，表决结果：同意股数 1,065,376,971 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。

本次对外投资主要目的是：与合作方在锂电池三元材料领域形成紧密合作，充分发挥各自在资源、技术、市场方面的优势，共同拓展镍钴锰三元前驱体材料事业，增强公司未来的盈利能力。

本次投资有利于公司与合作方形成紧密的战略合作关系，进一步提升公司的产品市场占有率，增强公司未来的盈利能力。本次投资符合全体股东的利益和公司业务发展的战略规划，有利于公司的长远发展，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极的影响。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
共开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年5月11日	2019年5月10日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于前期生产线进行工艺优化、系统改造及试生产等行为可能受到环保处罚的承诺	2016年5月11日	2021年5月11日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月11日	2021年5月11日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易的承诺	2016年5月11日	2021年5月11日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年5月11日	2021年5月11日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
钴金属	存货	抵押	310,000,000.00	6.90%	根据公司经营及资金使用计划的需要，公司向兰州银行股份有限公司金昌金川支行申请借款。公司以价值 3.1 亿元的原材料、中间品和产成品资产（钴金属）为抵押物，以该抵押物为本次借款提供抵押担保并签署相关抵押协议。
总计	—	—	310,000,000.00	6.90%	—

公司于 2020 年 11 月 30 日召开了第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于向融资机构提供资产抵押的议案》；公司于 2020 年 12 月 18 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于向融资机构提供资产抵押的议案》。具体内容详见公司于 2020 年 12 月 2 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《关于资产抵押的公告》（公告编号：2020-046）。

公司向兰州银行股份有限公司金昌金川支行申请借款，以价值 3.1 亿元的原材料、中间品和产成品资产（钴金属）为抵押物，以该抵押物为本次借款提供抵押担保并签署相关抵押协议。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押用于向银行申请借款，是公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持
--

续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	100.00%	0	1,065,376,971	100.00%
	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%
总股本		1,065,376,971	—	0	1,065,376,971	—
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	兰州金川科技园有限公司	961,454,475	0	961,454,475	90.25%	0	0	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	0	0
3	中国有色工程有限公司	3,853,858	0	3,853,858	0.36%	0	0	0
4	甘肃金控投资有限公司	38,167,938	0	38,167,938	3.58%	0	0	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	0	0
合计		1,065,376,971	0	1,065,376,971	100%	0	0	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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐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
杨晓霞	董事长	女	1971 年 11 月	2021 年 4 月 22 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	2020 年 12 月 2 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 9 月	2020 年 3 月 30 日	2022 年 4 月 10 日
李玉欣	财务总监	男	1990 年 6 月	2020 年 11 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。

公司董事长杨晓霞、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、财务总监李玉欣、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） 变动情况

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
常全忠	董事	离任	无	改选董事
杨晓霞	无	新任	董事	改选董事

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1、新任公司董事、董事长杨晓霞

杨晓霞，女，汉族，出生于1971年11月，毕业于中南工业大学有色金属冶金系有色金属冶金专业，本科学历，2003年6月加入中国共产党。1990年9月至1994年7月，在中南工业大学有色金属冶金系有色金属冶金专业学习；1994年7月至2001年2月，任金川有色金属公司铜材厂技术员；2001年2月至2002年4月，任金川有色金属公司铜材厂技术科副科长；2002年4月至2003年2月，任金川集团有限公司铜材厂铜电解车间副主任；2003年2月至2004年1月，任金川集团有限公司铜材厂技术质检科副科长（负责全面工作）；2004年1月至2005年3月，任金川集团有限公司铜材厂技术质检科科长；2005年3月至2006年9月，任金川集团有限公司铜材厂铜盐车间党支部书记、副主任；2006年9月至2009年6月，任金川集团有限公司铜盐厂生产机动科科长；2009年6月至2013年1月，任金川集团有限公司铜盐厂铜盐车间党支部书记、主任；2013年1月至2016年1月，任金川集团铜盐有限公司副总经理；2016年1月至2018年6月，任金川集团铜冶炼厂副厂长；2018年6月至2019年2月，任金川集团铜业有限公司副总经理；2019年2月至2021年3月，任金川集团铜业有限公司党委副书记、总经理；2021年3月至今，任兰州金川新材料科技股份有限公司党委书记。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	150	145
生产人员	935	1,036
技术人员	120	130
财务人员	20	20
销售人员	27	21
员工总计	1,252	1,352

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	687,429,572.64	493,583,955.11
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）	719,174,484.86	536,562,755.94
应收款项融资	五、（三）	136,561,170.84	12,543,754.56
预付款项	五、（四）	35,424,243.39	76,521.21
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）	19,793,169.84	12,267,267.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	668,951,780.04	726,481,447.46
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）	255,045,636.50	272,632,973.55
流动资产合计		2,522,380,058.11	2,054,148,674.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（八）	0.00	32,000,000.00
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)	58,860,590.42	60,111,289.16
固定资产	五、(十)	1,459,637,374.09	1,085,144,045.18
在建工程	五、(十一)	289,500,682.65	430,055,379.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	111,316,145.66	112,890,974.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	5,817,299.69	5,494,172.16
其他非流动资产	五、(十四)	44,856,150.65	217,500.00
非流动资产合计		1,969,988,243.16	1,725,913,360.13
资产总计		4,492,368,301.27	3,780,062,035.03
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	1,679,067,258.95	1,663,748,623.12
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、(十六)	230,093,629.40	149,405,975.94
应付账款	五、(十七)	1,533,719,456.61	1,296,323,654.59
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、(十八)	158,041,425.94	277,092,229.22
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、(十九)	371,093.93	157,960.85
应交税费	五、(二十)	1,518,019.96	1,214,908.35
其他应付款	五、(二十一)	33,008,768.96	23,205,764.76
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、(二十二)	6,800,000.00	50,060,318.41
其他流动负债	五、(二十三)	20,545,385.38	36,021,989.80
流动负债合计		3,663,165,039.13	3,497,231,425.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	558,921,944.45	50,012,777.78
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十五）	0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	22,523,329.67	32,469,906.06
递延所得税负债			
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		581,445,274.12	82,482,683.84
负债合计		4,244,610,313.25	3,579,714,108.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	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、（二十八）	288,951,170.33	288,951,170.33
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十九）	4,030,369.98	3,320,138.23
专项储备	五、（三十）	37,194,298.02	36,026,084.09
盈余公积	五、（三十一）	200,381,487.49	200,381,487.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	-1,348,176,308.80	-1,393,707,924.99
归属于母公司所有者权益合计		247,757,988.02	200,347,926.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		247,757,988.02	200,347,926.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,492,368,301.27	3,780,062,035.03

法定代表人：杨晓霞

主管会计工作负责人：李玉欣

会计机构负责人：李玉欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		79,661,066.37	35,343,215.73
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		920,132,547.82	962,411,085.77
应收款项融资		110,575,091.84	8,938,754.56
预付款项		33,032,901.58	0.00

其他应收款		55,744,243.47	59,207,931.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		296,843,962.43	443,185,595.42
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		70,861,645.72	109,781,690.55
流动资产合计		1,566,851,459.23	1,618,868,273.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		0.00	32,000,000.00
长期股权投资		897,429,117.00	797,429,117.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		58,860,590.42	60,111,289.16
固定资产		751,799,086.25	775,256,166.53
在建工程		12,173,903.05	6,730,977.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,553,109.62	57,277,142.82
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		0.00	0.00
非流动资产合计		1,776,815,806.34	1,728,804,693.48
资产总计		3,343,667,265.57	3,347,672,967.03
流动负债：			
短期借款		1,599,034,981.18	1,663,748,623.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	100,000,000.00
应付账款		1,134,447,042.81	1,094,550,201.00
预收款项		0.00	0.00
合同负债		34,211,101.84	3,854,208.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		288,188.10	0.00
应交税费		732,844.41	726,356.47
其他应付款		2,575,608.57	1,321,968.41

其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	50,060,318.41
其他流动负债		4,447,443.24	501,047.07
流动负债合计		2,775,737,210.15	2,914,762,722.67
非流动负债：			
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		0.00	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	0.00
递延收益		3,280,941.41	16,467,517.80
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,280,941.41	16,467,517.80
负债合计		2,779,018,151.56	2,931,230,240.47
所有者权益（或股东权益）：			
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		34,511,844.11	35,437,734.07
盈余公积		200,381,487.49	200,381,487.49
一般风险准备			
未分配利润		-1,031,386,222.78	-1,180,518,500.19
所有者权益（或股东权益）合计		564,649,114.01	416,442,726.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,343,667,265.57	3,347,672,967.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入	五、(三十三)	3,590,157,753.69	1,960,903,377.91
其中：营业收入	五、(三十三)	3,590,157,753.69	1,960,903,377.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,522,247,325.15	2,016,706,116.50
其中：营业成本	五、(三十三)	3,400,204,034.80	1,912,794,952.37
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、(三十四)	7,747,715.51	5,228,758.08
销售费用	五、(三十五)	5,210,360.93	12,602,898.32
管理费用	五、(三十六)	35,073,147.11	31,218,929.38
研发费用	五、(三十七)	44,973,711.45	11,831,984.76
财务费用	五、(三十八)	29,038,355.35	43,028,593.59
其中：利息费用	五、(三十八)	35,172,116.73	43,280,718.86
利息收入	五、(三十八)	908,115.71	679,054.25
加：其他收益	五、(三十九)	8,601,267.50	1,328,489.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-6,812,227.95	-10,019,150.23
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、(四十一)	-2,585,544.28	-638,082.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-22,047,151.97	-2,929,266.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	1,518.58	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,068,290.42	-68,060,748.24
加：营业外收入	五、(四十四)	242,807.94	2,211,774.78
减：营业外支出	五、(四十五)	91,774.35	17,997.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,219,324.01	-65,866,970.81
减：所得税费用	五、(四十六)	-312,292.18	0.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,531,616.19	-65,866,970.81
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）		45,531,616.19	-65,866,970.81
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,531,616.19	-65,866,970.81
六、其他综合收益的税后净额		710,231.75	-1,655,612.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		710,231.75	-1,655,612.24
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		710,231.75	-1,655,612.24
（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		710,231.75	-1,655,612.24
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,241,847.94	-67,522,583.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0427	-0.0618
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0427	-0.0618

法定代表人：杨晓霞

主管会计工作负责人：李玉欣

会计机构负责人：李玉欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(四)	2,757,929,329.62	1,864,336,470.21
减：营业成本	十三、(四)	2,510,880,307.91	1,817,217,295.61
税金及附加		5,751,728.24	5,100,144.93
销售费用		3,276,216.75	5,378,306.76
管理费用		19,497,324.61	20,121,657.20
研发费用		11,379,372.96	6,532,710.36
财务费用		37,463,462.02	41,010,461.21
其中：利息费用		34,456,733.40	40,839,572.89
利息收入		84,014.33	144,926.33
加：其他收益		8,500,916.56	719,865.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-6,812,227.95	-10,019,150.23
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）		-70,006.86	-638,082.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,047,151.97	-2,929,266.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,252,446.91	-43,890,739.20
加：营业外收入		-120,169.50	2,211,774.29
减：营业外支出		0.00	17,997.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,132,277.41	-41,696,962.26
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,132,277.41	-41,696,962.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,132,277.41	-41,696,962.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		149,132,277.41	-41,696,962.26
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		149,132,277.41	-41,696,962.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1400	-0.0391

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,566,676,503.40	1,752,733,195.51
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		99,378,282.67	412,274.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	5,973,306.03	5,553,715.37
经营活动现金流入小计		2,672,028,092.10	1,758,699,184.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,088,940,660.32	1,075,451,564.58
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		81,059,317.77	64,126,113.47
支付的各项税费		133,600,646.90	105,631,094.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	24,873,103.78	10,716,842.05
经营活动现金流出小计		2,328,473,728.77	1,255,925,614.52
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十八）	343,554,363.33	502,773,570.38
二、投资活动产生的现金流量：			
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、（四十七）	0.00	136,253.42
投资活动现金流入小计		0.00	136,253.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,959,352.64	47,312,770.61

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		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		566,959,352.64	47,312,770.61
投资活动产生的现金流量净额		-566,959,352.64	-47,176,517.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		1,536,996,746.45	480,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,297,910.85	0.00
筹资活动现金流入小计		1,554,294,657.30	480,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,068,808,941.53	780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,946,446.70	35,291,892.00
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、（四十七）	75,610,075.20	59,033,400.02
筹资活动现金流出小计		1,187,365,463.43	874,325,292.02
筹资活动产生的现金流量净额		366,929,193.87	-394,325,292.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,247,900.36	-2,228,615.86
五、现金及现金等价物净增加额		153,772,104.92	59,043,145.31
加：期初现金及现金等价物余额		450,905,247.57	129,326,317.92
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十八）	604,677,352.49	188,369,463.23

法定代表人：杨晓霞

主管会计工作负责人：李玉欣

会计机构负责人：李玉欣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,901,532,885.86	1,455,935,331.21
收到的税费返还		0.00	412,274.02
收到其他与经营活动有关的现金		540,958.77	4,350,104.60
经营活动现金流入小计		1,902,073,844.63	1,460,697,709.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,342,212,028.06	907,765,848.18
支付给职工以及为职工支付的现金		50,681,403.31	45,111,582.96
支付的各项税费		131,174,097.03	105,255,112.64

支付其他与经营活动有关的现金		3,714,653.50	6,729,347.35
经营活动现金流出小计		1,527,782,181.90	1,064,861,891.13
经营活动产生的现金流量净额		374,291,662.73	395,835,818.70
二、投资活动产生的现金流量：			
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
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,725,025.68	2,697,006.37
投资支付的现金		100,000,000.00	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	0.00
投资活动现金流出小计		107,725,025.68	2,697,006.37
投资活动产生的现金流量净额		-107,725,025.68	-2,697,006.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		956,996,746.45	480,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,522,704.33	0.00
筹资活动现金流入小计		959,519,450.78	480,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,028,758,288.76	780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,755,896.69	34,711,438.87
支付其他与筹资活动有关的现金		119,841,534.93	59,033,400.02
筹资活动现金流出小计		1,182,355,720.38	873,744,838.89
筹资活动产生的现金流量净额		-222,836,269.60	-393,744,838.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,328,971.02	-2,413,927.82
五、现金及现金等价物净增加额		45,059,338.47	-3,019,954.38
加：期初现金及现金等价物余额		33,400,127.38	35,996,680.39
六、期末现金及现金等价物余额		78,459,465.85	32,976,726.01

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	☒ 是 ☐ 否	附注三、(二十八) 1.
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

1. 中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求, 公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 对原采用的相关会计政策进行相应变更。

（二） 财务报表项目附注

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 万元人民币；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：杨晓霞；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、技术质量部、规划发展部、材料研究院、材料一厂、材料二厂、材料三厂、兰州工厂、南通公司及金昌工厂。

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 2021 年 6 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”。本公司本年度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（Jinchuan Cobalt Products Corp.）（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 2021 年 6 月 30 日起 12 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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。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) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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的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的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的业务模式时，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 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的各类押金、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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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.发出存货的计价方法

存货发出时，采取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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有

者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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-45	5	9.5-2.11
机器设备	7-22	5	13.57-4.32
电子设备	4-9	5	23.75-10.56
运输设备	9	5	10.56

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（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。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1.新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2.对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3. 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

4. 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

(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

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准

则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2.会计政策变更的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

3.重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

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（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 %
Jinchuan Cobalt Products Corp	20%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 所得税

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020）238 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	604,677,352.49	450,905,247.57
其他货币资金	82,752,220.15	42,678,707.54
合计	687,429,572.64	493,583,955.11
其中：存放在境外的款项总额	2,868,436.29	1,128,455.29

注：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 82,752,220.15 元，其中：信用证保证金 2,599,535.09 元、银行承兑汇票保证金 72,789,877.07 元、保函保证金 7,362,807.99 元。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	722,715,792.24	100.00	3,541,307.38	0.49
其中：境内客户组合	605,446,483.27	83.77	2,966,687.77	0.49
境外客户组合	117,269,308.97	16.23	574,619.61	0.49
合计	722,715,792.24	—	3,541,307.38	—

(续表)

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,281,285.27	0.97	5,281,285.27	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	537,029,107.26	99.03	466,351.32	0.09
其中：境内客户组合	368,562,241.11	67.96	398,964.57	0.11
境外客户组合	168,466,866.15	31.06	67,386.75	0.04
合计	542,310,392.53	—	5,747,636.59	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按逾期账龄境内客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
未逾期	605,446,483.27	0.49	2,966,687.77	365,838,415.01	0.04	126,581.96
逾期 1 年以内				2,723,826.10	10.00	272,382.61
逾期 1-2 年						
合计	605,446,483.27		2,966,687.77	368,562,241.11	--	398,964.57

① 组合 2：按逾期账龄境外客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
未逾期	117,269,308.97	0.49	574,619.61	168,466,866.15	0.04	67,386.75
逾期 1 年以内						
逾期 1-2 年						
合计	117,269,308.97		574,619.61	168,466,866.15	--	67,386.75

2.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 3,389,545.16 元。

3.2021 年 1-6 月实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁夏科捷锂电池股份有限公司	货款	5,281,285.27	资不抵债无可执行的财产	总经理办公会及党委会	否
龙能科技(苏州)有限责任公司	货款	314,589.10	资不抵债无可执行的财产	总经理办公会及党委会	否
合计		5,595,874.37			

4.按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国家粮食和物资储备局	239,888,324.73	33.19	1,175,452.79
南通瑞翔新材料有限公司	101,545,394.72	14.05	497,572.43
江苏当升材料科技有限公司	88,498,965.57	12.25	433,644.93
宁波邦普循环科技有限公司	85,265,417.90	11.80	417,800.55
SAMSUNG SDI CO., LTD	78,512,585.03	10.86	384,711.67
合计	593,710,687.95	82.15	2,909,182.37

(三) 应收款项融资

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	136,561,170.84	12,543,754.56

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,424,243.39	100.00	59,654.63	77.96
1 至 2 年			16,866.58	22.04
合计	35,424,243.39	100.00	76,521.21	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占预付款项总额的比例(%)
厦门象屿物流集团有限责任公司	18,025,164.37	50.88
厦门象屿新能源有限责任公司	14,535,497.24	41.03
上海特领实业集团有限公司	1,603,639.10	4.53
南通美亚热电有限公司	633,416.40	1.79
(嘉能可) GLENCORE INTERNATIONALAG	467,927.91	1.32
合计	35,265,645.02	99.55

(五) 其他应收款

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	27,050,102.57	20,328,200.68
减：坏账准备	7,256,932.73	8,060,933.61
合计	19,793,169.84	12,267,267.07

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	749,348.09	144,920.83
保证金	21,850,754.48	15,632,079.85
押金		91,200.00
其他	4,450,000.00	4,460,000.00
减：坏账准备	7,256,932.73	8,060,933.61
合计	19,793,169.84	12,267,267.07

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	21,401,902.57	79.12	14,673,100.68	72.18
1 至 2 年	3,100.00	0.01	530,000.00	2.61

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
2 至 3 年	520,000.00	1.92	5,125,100.00	25.21
3 至 4 年	5,125,100.00	18.95		
合计	27,050,102.57	100.00	20,328,200.68	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)	
2020 年 12 月 31 日	2,643,189.48	5,417,744.13		8,060,933.61
2020 年 12 月 31 日在本期重新评估后	2,643,189.48	5,417,744.13		8,060,933.61
本期计提	-804,667.55	666.67		-804,000.88
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日	1,838,521.93	5,418,410.80		7,256,932.73

(4) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项 2021 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备余额
连云港海关	保证金	15,379,583.05	1 年以内	56.86	1,910,144.21
国家粮食和物资储备局国家物资储备调节中心	保证金	5,000,000.00	1 年以内	18.48	621,000.00
金昌市金川区人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	4,450,000.00	3-4 年	16.45	4,450,000.00
南通市财政局	农民工保证金	1,117,000.00	2-3 年、3-4 年	4.13	138,731.40
金川集团有限公司供应分公司	物资款	651,848.09	1 年以内	2.14	80,959.53
合计		26,598,431.14		98.06	7,200,835.14

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	297,310,975.84	13,603,074.56	283,707,901.28	228,636,252.08		228,636,252.08
委托加工材料	842,790.79		842,790.79	396,060.51		396,060.51
在产品	232,693,545.87	1,695,365.41	230,998,180.46	326,634,389.88		326,634,389.88
产成品 (库存商品)	91,389,648.20	2,903,963.87	88,485,684.33	87,212,429.20	1,316,277.37	85,896,151.83
自制半成品	37,510,130.20	2,272,685.97	35,237,444.23	84,918,593.16		84,918,593.16

存货类别	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
发出商品	31,310,101.48	1,630,322.53	29,679,778.95			
合计	691,057,192.38	22,105,412.34	668,951,780.04	727,797,724.83	1,316,277.37	726,481,447.46

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2020 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料		13,603,074.56			13,603,074.56
在产品		1,695,365.41			1,695,365.41
自制半成品		2,272,685.97			2,272,685.97
库存商品	1,316,277.37	2,903,963.87	58,260.37	1,258,017.00	2,903,963.87
发出商品		1,630,322.53			1,630,322.53
合计	1,316,277.37	22,105,412.34	58,260.37	1,258,017.00	22,105,412.34

(七) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	253,896,225.43	264,179,884.78
待认证进项税额		7,303,677.70
预缴所得税	1,149,411.07	1,149,411.07
合计	255,045,636.50	272,632,973.55

(八) 长期应收款

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日			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	
融资租赁款				32,000,000.00		32,000,000.00	

(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. 2020 年 12 月 31 日	93,643,773.37	93,643,773.37
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
其中：其他转出		
4. 2021 年 6 月 30 日	93,643,773.37	93,643,773.37
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日	33,532,484.21	33,532,484.21
2. 本期增加金额	1,250,698.74	1,250,698.74

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提或摊销	1,250,698.74	1,250,698.74
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
4.2021 年 6 月 30 日	34,783,182.95	34,783,182.95
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.期末账面价值	58,860,590.42	58,860,590.42
2.期初账面价值	60,111,289.16	60,111,289.16

(十) 固定资产

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	1,472,324,556.24	1,097,831,227.33
减：减值准备	12,687,182.15	12,687,182.15
合计	1,459,637,374.09	1,085,144,045.18

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	866,749,885.26	743,305,521.57	30,117,118.98	7,707,487.60	1,647,880,013.41
2.本期增加金额	188,857,764.92	224,561,693.13	633,831.83	1,389,590.26	415,442,880.14
(1) 购置	1,413,426.90	11,453,442.67	633,831.83	1,389,590.26	14,890,291.66
(2) 在建工程转入	187,444,338.02	213,108,250.46			400,552,588.48
(3) 其他					
3.本期减少金额		1,207,465.99		172,566.37	1,380,032.36
(1) 处置或报废		1,207,465.99		172,566.37	1,380,032.36
(2) 其他					
4.2021 年 6 月 30 日	1,055,607,650.18	966,659,748.71	30,750,950.81	8,924,511.49	2,061,942,861.19
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	224,516,656.25	295,823,157.23	24,971,661.21	4,737,311.39	550,048,786.08
2.本期增加金额	11,405,210.17	26,369,349.37	1,705,536.28	206,126.59	39,686,222.41
(1) 计提	11,405,210.17	26,369,349.37	1,705,536.28	206,126.59	39,686,222.41
(2) 其他					
3.本期减少金额		115,184.96		1,518.58	116,703.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废		115,184.96		1,518.58	116,703.54
4.2021 年 6 月 30 日	235,921,866.42	322,077,321.64	26,677,197.49	4,941,919.40	589,618,304.95
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日	4,215.39	8,130,884.99	1,806,987.94	2,745,093.83	12,687,182.15
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021 年 6 月 30 日	4,215.39	8,130,884.99	1,806,987.94	2,745,093.83	12,687,182.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	819,681,568.37	636,451,542.08	2,266,765.38	1,237,498.26	1,459,637,374.09
2.期初账面价值	642,229,013.62	439,351,479.35	3,338,469.83	225,082.38	1,085,144,045.18

(十一) 在建工程

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程项目	289,500,682.65	430,055,379.27
工程物资		
减：减值准备		
合计	289,500,682.65	430,055,379.27

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	7,585,742.89		7,585,742.89	6,133,850.89		6,133,850.89
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)				185,663,384.24		185,663,384.24
南通研发车间迁移项目				4,991,699.93		4,991,699.93
40M3 反应釜及配套建设项目	2,131,178.96		2,131,178.96	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	267,260,474.94		267,260,474.94	228,903,837.65		228,903,837.65
正极材料制备和扣电组装测试平台				418,306.23		418,306.23
中间品返溶项目	1,642,600.63		1,642,600.63	1,642,600.63		1,642,600.63
单晶产品产线优化改造项目	6,292,525.07		6,292,525.07			
电积钴系统工艺优化改造项目	2,679,989.39		2,679,989.39			
钴系统含重金属废水减排达标治理项目	1,908,170.77		1,908,170.77	597,127.08		597,127.08
合计	289,500,682.65		289,500,682.65	430,055,379.27		430,055,379.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他 减少	2021 年 6 月 30 日
5KtCo/a 钴盐溶液生产线扩能改造项目	16,500.00	6,133,850.89	1,451,892.00			7,585,742.89
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	82,000.00	190,372,980.78	204,338,580.19	394,711,560.97		
南通研发车间迁移项目	572.30	4,991,699.93	-29,126.21	4,962,573.72		
40M3 反应釜及配套建设项目	454.50	1,704,572.62	426,606.34			2,131,178.96
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	224,194,241.11	43,066,233.83			267,260,474.94
正极材料制备和扣电组装测试平台	94.44	418,306.23	460,147.56	878,453.79		
中间品返溶项目	192.50	1,642,600.63				1,642,600.63
单晶产品产线优化改造项目	959.96		6,292,525.07			6,292,525.07
电积钴系统工艺优化改造项目	1,200.00		2,679,989.39			2,679,989.39
钴系统含重金属废水减排达标治理项目	3,500.00	597,127.08	1,311,043.69			1,908,170.77
合计	161,473.70	430,055,379.27	259,997,891.86	400,552,588.48		289,500,682.65

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	4.60					自筹
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)		100-	44,472,789.07	9,726,611.12		自筹
南通研发车间迁移项目		100				自筹
40M3 反应釜及配套建设项目	46.89					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	48.57	40				自筹
正极材料制备和扣电组装测试平台		100				自筹
中间品返溶项目	85.33	80				自筹
单晶产品产线优化改造项目	65.55	66.00				自筹
电积钴系统工艺优化改造项目	22.33					自筹
钴系统含重金属废水减排达标治理项目	5.45					自筹
合计			44,472,789.07	9,726,611.12		

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	130,246,414.05	33,028,526.80	163,274,940.85
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
3.本期减少金额			
4.2021年6月30日	130,246,414.05	33,028,526.80	163,274,940.85
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	19,101,565.91	31,282,400.58	50,383,966.49
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			
4.2021年6月30日	20,551,671.29	31,407,123.90	51,958,795.19
三、减值准备			
1.2020年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年6月30日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	109,694,742.76	1,621,402.90	111,316,145.66
2.期初账面价值	111,144,848.14	1,746,126.22	112,890,974.36

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	771,069.51	3,084,278.05	447,941.98	1,791,767.93
可抵扣亏损	5,046,230.18	20,184,920.72	5,046,230.18	20,184,920.72
小 计	5,817,299.69	23,269,198.77	5,494,172.16	21,976,688.65

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	42,506,556.55	24,882,336.05
可抵扣亏损	1,744,163,297.64	1,817,490,242.57
合计	1,786,669,854.19	1,842,372,578.62

(十四) 其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
工程设备款	44,856,150.65	217,500.00

(十五) 短期借款

借款条件	2021年6月30日	2020年12月31日
质押借款		248,758,288.76

借款条件	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	310,000,000.00	310,000,000.00
信用借款	1,356,996,746.45	1,100,000,000.00
未到期应付利息	12,070,512.50	4,990,334.36
合计	1,679,067,258.95	1,663,748,623.12

(十六) 应付票据

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	230,093,629.40	149,405,975.94

(十七) 应付账款

1.按账龄分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,117,741,266.92	952,299,503.56
1 年以上	415,978,189.69	344,024,151.03
合计	1,533,719,456.61	1,296,323,654.59

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	2021 年 6 月 30 日	未偿还原因
金川集团股份有限公司	301,095,904.44	原材料欠款未结算
TENKE FUNGURUME Mining	17,283,132.41	未结算
TELF AG	12,841,558.88	未结算
上海华谊工程有限公司	7,894,065.00	未结算
南通昊明化学品有限公司	6,145,190.78	未结算
Raffemet Pte Ltd.	6,142,378.61	未结算
南通新玮镍钴科技发展有限公司	4,707,263.00	未结算
江苏海鹏防腐设备有限公司	2,970,000.00	未结算
金鸿源国际贸易有限公司	2,963,575.01	未结算
兰州国鑫有色金属有限公司	1,984,025.92	未结算
兰州宏祥商贸有限公司	1,827,819.44	未结算
金昌金雅德化工有限责任公司	1,821,167.76	未结算
白银市恒瑞源商贸有限公司	1,815,235.65	未结算
景津环保股份有限公司	1,728,462.76	未结算
杭州中环化工设备有限公司	1,064,102.56	未结算
宜兴市同里非金属设备有限公司	939,000.00	未结算
合计	373,222,882.22	

(十八) 合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	158,041,425.94	277,092,229.22

(十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
短期薪酬	157,960.85	83,914,380.19	83,701,247.11	371,093.93
离职后福利-设定提存计划		9,294,285.09	9,294,285.09	
合计	157,960.85	93,208,665.28	92,995,532.20	371,093.93

2.短期职工薪酬情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴		64,900,016.13	64,900,016.13	
职工福利费		3,774,395.91	3,774,395.91	
社会保险费		5,032,338.91	5,032,338.91	
其中：医疗保险费		4,433,854.65	4,433,854.65	
工伤保险费		503,471.02	503,471.02	
生育保险费		95,013.24	95,013.24	
住房公积金		5,648,263.56	5,648,263.56	
工会经费和职工教育经费		1,420,188.47	1,049,094.54	371,093.93
其他短期薪酬	157,960.85	3,139,177.21	3,297,138.06	
合计	157,960.85	83,914,380.19	83,701,247.11	371,093.93

3.设定提存计划情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险		7,370,200.11	7,370,200.11	
失业保险费		306,598.71	306,598.71	
企业年金缴费		1,617,486.27	1,617,486.27	
合计		9,294,285.09	9,294,285.09	

(二十) 应交税费

税种	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	369,110.49	
土地使用税	66,666.66	66,666.66
房产税	14,993.89	
个人所得税	500,197.93	446,587.09
城市维护建设税	18,455.53	
教育费附加	11,073.31	
地方教育费附加	7,382.21	
印花税	530,139.94	701,654.60
合计	1,518,019.96	1,214,908.35

(二十一) 其他应付款

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	33,008,768.96	23,205,764.76
合计	33,008,768.96	23,205,764.76

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	487,841.86	70,966.18
押金	100,000.00	100,000.00
质保金	32,370,338.79	23,008,426.16
其他	50,588.31	26,372.42
合计	33,008,768.96	23,205,764.76

(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	2021 年 6 月 30 日	未偿还原因
金昌市金川区人力资源和社会保障局	4,450,000.00	质保金
南通市财政局	1,117,000.00	质保金
合计	5,567,000.00	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款		50,060,318.41
一年内到期的长期借款	6,800,000.00	

(二十三) 其他流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动负债	20,545,385.38	36,021,989.80

(二十四) 长期借款

借款条件	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	利率区间
抵押借款	565,000,000.00	50,000,000.00	
未到期应付利息	721,944.45	12,777.78	
减：一年内到期部分	6,800,000.00		
合 计	558,921,944.45	50,012,777.78	

(二十五) 长期应付款

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付融资租赁款		50,060,318.41
未确认融资费用		0.00
减：一年内到期部分		50,060,318.41
合计		-

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	32,469,906.06	3,240,000.00	13,186,576.39	22,523,329.67	
合计	32,469,906.06	3,240,000.00	13,186,576.39	22,523,329.67	

2. 政府补助项目情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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) 注 1	13,240,000.00	3,240,000.00			16,480,000.00	与资产相关
金昌 10 万吨项目基础设施补助费 注 2	1,756,315.50				1,756,315.50	与资产相关
金昌项目前期补助费 注 3	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
工业企业结构调整奖补资金	800,941.41				800,941.41	与收益相关
配套省商务厅 2021 年度稳外贸项目资金	2,480,000.00				2,480,000.00	与收益相关
收国家镍钴新材料工程技术研究中心研发项目拨款	8,490,566.04		8,490,566.04			与收益相关
关于下达 2020 年有色金属和煤炭商业收储计划的通知 注 4	4,696,010.35			4,696,010.35		与收益相关
其他 注 5	6,072.76				6,072.76	
合计	32,469,906.06	3,240,000.00	8,490,566.04	4,696,010.35	22,523,329.67	

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。

注 4：根据甘肃省国资委、甘工信发[2020]250 号，拨付有色金属和煤炭商业收储计划政府给与财政贴息，本期减少为根据《政府补助准则》冲减相应利息支出。

注 5：根据金财社【2018】120 号文件，拨付入驻国家级开发区和甘肃国际陆港企业养老保险缴费市级补助资金。

(二十七) 股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2021 年 6 月 30 日
		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

(二十八) 资本公积

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
一、资本溢价（股本溢价）	23,541,266.94			23,541,266.94

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
二、其他资本公积	265,409,903.39			265,409,903.39
三、原制度资本公积转入				
合计	288,951,170.33			288,951,170.33

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	2021 年 1-6 月						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	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	3,320,138.23	710,231.75				710,231.75		4,030,369.98
其中：外币财务报表折算差额	3,320,138.23	710,231.75				710,231.75		4,030,369.98

(三十) 专项储备

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日	变动原因
安全生产费	36,026,084.09	11,434,193.34	10,265,979.41	37,194,298.02	

(三十一) 盈余公积

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 6 月 30 日
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

(三十二) 未分配利润

项目	2021 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,393,707,924.99	
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	-1,393,707,924.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,531,616.19	
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	-1,348,176,308.80	

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,435,196,105.43	3,259,939,331.05	1,940,526,629.59	1,894,963,402.65
二、其他业务小计	154,961,648.26	140,264,703.75	20,376,748.32	17,831,549.72
合计	3,590,157,753.69	3,400,204,034.80	1,960,903,377.91	1,912,794,952.37

(三十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
房产税	3,309,637.51	2,876,758.43
土地使用税	1,537,712.00	1,085,312.00
城市维护建设税	19,249.36	612.97
教育费附加	11,549.62	367.78
地方教育费附加	7,699.73	245.20
印花税	2,844,335.14	1,244,170.01
车船税	3,600.00	7,320.00
环境保护税	13,932.15	13,971.69
合计	7,747,715.51	5,228,758.08

(三十五) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
保险费	1,543,678.67	1,479,189.83
运费		4,989,479.28
职工薪酬	2,925,150.23	3,951,262.06
差旅费	162,014.46	276,494.65
招待费	70,508.58	91,132.02
装卸费	291,639.62	5,739.03
邮电通讯费	41,511.44	27,801.66
其他	175,857.93	1,781,799.79
合计	5,210,360.93	12,602,898.32

(三十六) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	18,440,735.03	14,708,731.11
停工损失	1,222,593.05	2,849,420.70
租赁费	2,083,608.17	2,207,660.66
审计、咨询费	1,010,496.63	1,305,443.54
无形资产摊销	1,405,893.30	1,405,893.30
差旅费	622,548.07	392,171.28
交通费	174,671.25	490,581.44
办公费、邮电通讯费	730,632.59	725,604.06
折旧费	1,702,576.60	524,011.03
综合服务费	786,245.91	719,713.96
信息系统费	768,499.15	687,630.99
修理费	929,983.31	123,199.90
试验检验费	1,647,965.17	1,980,145.78
其他	3,546,698.88	3,098,721.63
合计	35,073,147.11	31,218,929.38

(三十七) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	11,639,800.63	5,525,199.52
技术交流费	24,261.41	
折旧费	1,993,033.68	377,802.50
检测分析费	273,844.74	1,303,532.31

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
材料费	21,706,147.83	3,166,917.79
动力费	2,488,301.52	1,458,532.64
设备费	6,257,315.93	
其他	591,005.71	
合计	44,973,711.45	11,831,984.76

(三十八) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息费用	35,172,116.73	43,280,718.86
减：利息收入	908,115.71	679,054.25
汇兑损失	33,182,148.80	3,938,937.44
减：汇兑收益	38,776,598.63	5,201,575.81
手续费支出	368,004.16	1,688,967.35
其他支出	800.00	600.00
合计	29,038,355.35	43,028,593.59

(三十九) 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
政府补助	8,580,066.04	1,300,424.25	与收益相关
返还个税手续费	21,201.46	28,064.94	
合计	8,601,267.50	1,328,489.19	

政府补助项目情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		1,250,424.25	与收益相关
“四上”企业补助资金		50,000.00	与收益相关
国家镍钴新材料工程技术研究中心项目拨款	8,490,566.04		与收益相关
财政局拨款	50,000.00		与收益相关
财政局以工代训补贴	30,500.00		与收益相关
财政局招聘奖励	9,000.00		与收益相关
合计	8,580,066.04	1,300,424.25	

(四十) 投资收益

类 别	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
期货平仓损益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,812,227.95	-10,019,150.23
合计	-6,812,227.95	-10,019,150.23

(四十一) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账准备（损失以“-”号填列）	-2,585,544.28	-638,082.12

(四十二) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-22,047,151.97	-2,929,266.4

(四十三) 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
固定资产处置收益	1,518.58	

(四十四) 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
理赔、罚款收入			
长期无动态款项转营业外收入			
其他	242,807.94	2,211,774.78	
合计	242,807.94	2,211,774.78	

(四十五) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
对外捐赠			
罚款支出	91,774.35		
其他		17,997.35	
合计	91,774.35	17,997.35	

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,835.35	
递延所得税费用	-323,127.53	
合计	-312,292.18	

(四十七) 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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收到其他与经营活动有关的现金	5,973,306.03	5,553,715.37
其中：存款利息收入	908,115.71	679,054.25
政府补助	3,351,229.66	1,677,944.04
赔款补偿收入		
其他收入	1,713,960.66	3,196,717.08
支付其他与经营活动有关的现金	24,873,103.78	10,716,842.05
管理及销售费用	24,873,103.78	10,716,842.05

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收到其他与投资活动有关的现金		136,253.42
其中：利息收入		7,658.44
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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收到其他与筹资活动有关的现金	17,297,910.85	
其中：保证金	17,297,910.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	75,610,075.20	
其中：偿还融资本金及利息	18,060,318.42	
保证金	57,371,423.46	

(四十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,531,616.19	-65,866,970.81
加：信用减值损失	2,585,544.28	638,082.12
资产减值准备	22,047,151.97	2,929,266.49
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	39,686,222.41	31,590,372.59
无形资产摊销	1,574,828.70	1,574,828.70
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）		
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）	35,172,116.73	43,280,718.86
投资损失（收益以“－”号填列）	6,812,227.95	10,019,150.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-323,127.53	
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）	35,482,515.45	-24,395,716.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,575,211.09	226,492,996.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	174,560,478.27	276,428,780.83
其他		82,061.50
经营活动产生的现金流量净额	343,554,363.33	502,773,570.38

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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 2021 年 6 月 30 日	604,677,352.49	188,369,463.23
减：现金的 2020 年 12 月 31 日	450,905,247.57	129,326,317.92
加：现金等价物的 2021 年 6 月 30 日		
减：现金等价物的 2020 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	153,772,104.92	59,043,145.31

2.现金及现金等价物

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
一、现金	604,677,352.49	188,369,463.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	604,677,352.49	188,369,463.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	604,677,352.49	188,369,463.23
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		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,599,535.09	信用证保证金
货币资金	72,789,877.07	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,362,807.99	保函保证金
固定资产	429,176,611.28	长期借款抵押
合计	511,928,831.43	--

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（二级子公司）	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
南通金通储能动力新材料有限公司（三级子公司）	南通市	南通市	锂离子电池材料研发、生产及销售；技术咨询及售后服务；委托或受托锂离子电池材料带料加工业务；自营和代理公司电池材料产品、原料和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进口的商品和技术除外。		100.00	投资取得
钴产品公司(Jinchuan Cobalt Products Corp.)（二级子公司）	洛杉矶	美国洛杉矶市	金属产品批发	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 2021 年 6 月 30 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	62,095,121.59		57,932,668.93	
应收账款	18,152,862.80		41,581,306.20	
小 计	80,247,984.39		99,513,975.13	
外币金融负债				
应付账款	9,326,411.84		27,362,297.09	
预收账款	15,000,000.00		45,000,000.00	
小 计	24,326,411.84		72,362,297.09	
净 额	55,921,572.55		27,151,678.04	

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%	-20,057,034.75	-20,057,034.75	-18,900,243.58	-18,900,243.58
	对人民币贬值 5%	20,057,034.75	20,057,034.75	18,900,243.58	18,900,243.58
应收账款	对人民币升值 5%	-5,863,465.45	-5,863,465.45	-13,565,693.24	-13,565,693.24
	对人民币贬值 5%	5,863,465.45	5,863,465.45	13,565,693.24	13,565,693.24
应付账款	对人民币升值 5%	3,012,477.66	3,012,477.66	8,926,812.61	8,926,812.61
	对人民币贬值 5%	-3,012,477.66	-3,012,477.66	-8,926,812.61	-8,926,812.61
预收账款	对人民币升值 5%	4,845,075.00	4,845,075.00	14,681,025.00	14,681,025.00
	对人民币贬值 5%	-4,845,075.00	-4,845,075.00	-14,681,025.00	-14,681,025.00

（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 2021 年 6 月 30 日，公司短期银行借款余额人民币 1,679,067,258.95 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

2021 年 6 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。

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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
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
Ruashi Mining Sprl	受同一方控制
South Africa Jin Chuan Resources （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
Jin Chuan (USA) INC	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
Reshine(H.K.) Industrial Co.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
上海飞成金属材料有限公司	其他
金陇（香港）投资有限公司	受同一方控制
金川集团化工有限责任公司	受同一方控制
甘肃金川新融化工有限公司	受同一方控制
甘肃和宏新材料有限公司	受同一方控制
甘肃金川六族新材料应用科技有限公司	受同一方控制
甘肃泓瑞工程造价咨询有限公司	受同一方控制

(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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	481,250,262.94	406,107,028.90
金港源国际贸易有限公司	采购商品	市场定价		401,286.62
金川集团镍盐有限公司	采购商品	市场定价	733,768,274.82	238,374,620.29
金川集团工程建设有限公司	接受劳务	市场定价	496,347.66	11,618,008.16
金川集团信息与自动化工程有限公司	接受劳务	市场定价	2,945,294.86	1,607,845.98
兰州金川科技园有限公司	采购商品/接受劳务	市场定价	6,437,189.76	4,462,032.45
金昌金川万方实业有限责任公司	采购商品	市场定价	2,192,087.20	2,386,066.22
金川集团金昌立昇实业有限公司	采购商品	市场定价	148,066.10	635,686.38
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	894,339.62	137,336.79

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
甘肃精普检测科技有限公司	接受劳务	市场定价	10,760,452.97	2,359,217.41
金昌市居佳乳业有限公司	采购商品	市场定价	169,264.25	290,477.39
金川集团电线电缆有限责任公司	采购商品	市场定价	2,138,735.56	
南通瑞翔新材料有限公司	采购商品/ 接受劳务	市场定价	15,420,697.88	15,135,671.69
金川集团机械制造有限公司	接受劳务	市场定价	849,056.60	603,185.84
金昌金川宾馆有限责任公司	接受劳务	市场定价	85,581.13	75,282.24
金川集团股份有限公司兰州宾馆	接受劳务	市场定价	4,341.59	3,735.85
金川集团股份有限公司龙首山庄	接受劳务	市场定价	9,360.40	12,231.67
金川集团化工新材料有限责任公司	采购商品	市场定价	66,299,828.20	77,339,375.39
上海镍都饭店有限公司	采购服务	市场定价	104,552.00	98,125.24
金鸿源国际贸易有限公司	采购商品	市场定价		26,755,500.73
金川集团生活服务公司	采购商品	市场定价	91,935.68	127,077.19
Jinchuan (Singapore) Resources	采购商品	市场定价		21,662,316.40
金川集团物流有限公司	采购商品	市场定价	28,561,111.87	7,248,947.02
南通库博新材料有限公司	采购商品	市场定价	660,062.93	43,056.92
金昌市诚信工程建设监理有限公司	接受劳务	市场定价	5,075,471.56	
金川集团热电有限公司	采购商品	市场定价	24,558,240.00	
金川集团铜业有限公司	采购商品	市场定价	4,209,387.76	
金川集团化工有限责任公司	采购商品	市场定价	1,248,385.49	
金川集团精密铜材有限公司	采购商品	市场定价	2,224,079.65	
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
兰州金川科技园有限公司	销售商品	市场定价	935,515.62	1,879,972.40
金川镍钴研究设计院有限责任公司	销售商品	市场定价	345,132.74	119,469.03
金川集团股份有限公司	销售商品	市场定价		163,852.50
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	141,147,375.58	180,508,422.05
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
金川集团粉体材料有限公司	销售商品	市场定价	1,860,823.01	
金川集团镍盐有限责任公司	销售商品	市场定价	260,467,245.78	
金川集团有限公司供应分公司	销售商品	市场定价	875,409.25	
金川集团化工新材料有限责任公司	销售商品	市场定价	260,176.99	

2 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
本公司	兰州金川科技园有限公司	房屋	411,376.15	654,244.04
本公司	兰州金川科技园有限公司	设备		5,922.48

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
本公司	兰州贵金属材料股份有限公司	房屋	49,541.28	62,399.99
本公司	甘肃精普检测科技有限公司	房屋	95,475.96	39,600.00
南通瑞翔新材料有限公司（注1）	本公司	房屋	690,534.07	715,765.41
南通瑞翔新材料有限公司（注1）	本公司	设备		266,491.50
南通库博新材料有限公司（注2）	本公司	房屋	136,190.76	68,660.37
兰州金川科技园有限公司（注3）	本公司	房屋、设备	304,299.00	1,774,895.74
上海镍都饭店有限公司（注4）	本公司	房屋	275,710.00	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，金通公司南通分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分公司与南通瑞翔按市场价格协商确定。

注：（2）2020年4月，南通金通储能动力新材料有限公司与南通库博新材料有限公司签订《厂房、设施租赁合同》南通金通储能动力新材料有限公司承租南通库博新材料有限公司生产污水排放车间厂房及内部部分设备、设施，租赁期1年，租金由双方协商按市场价格确定按月支付。

注：（3）2019年6月金川科技与兰州金川科技园有限公司签订《工业设施租赁合同》，

科技园园区南侧综合库的一半（不含办公楼），租赁总面积为 1620 m²，租赁期限 1 年，季租金含税为 97,200.00 元，按季支付；2019年6月金川科技与兰州金川科技园有限公司签订《设备设施租赁合同》，租赁兰州金川科技园有限公司研发中心所属部分设备及工业设施，年租金为 1,686,304.92 元，按季支付。

2020年6月金川科技与兰州金川科技园有限公司签订《设备租赁合同》，租赁兰州金川科技园有限公司研发中心所属部分设备，年租金为 730,317.6 元（不含税），按季度支付。

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	起始日	到期日	说明
金川集团财务有限公司	拆入	120,000,000.00	2019-10-28	2020-10-28	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2019-11-14	2020-11-14	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	80,000,000.00	2019-06-18	2020-06-18	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2019-03-12	2020-02-24	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2019-06-05	2020-06-05	集团内部拆借

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-04-10	2020-11-25	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-04-15	2020-12-08	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-05-18	2020-12-08	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-05-27	2020-12-08	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	80,000,000.00	2020-08-06	2021-08-06	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-10-09	2021-10-09	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	20,000,000.00	2020-10-22	2021-10-22	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-11-02	2021-11-02	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2020-11-09	2021-11-09	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-11-23	2021-04-23	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-12-02	2021-04-02	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-12-04	2021-01-20	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2020-12-08	2021-05-08	集团内部拆借
金川集团财务有限公司	拆入	25,000,000.00	2020-02-01	2020-02-29	集团内部拆借

4.关键管理人员报酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	775,102.89	594,461.16

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	69,101,395.92	1,421,145.88	188,126,008.47

(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	378,845.11	205,988.6

(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	9,510,250.01	11,181,167.71
票据贴现利息	2,755,49.86	2,838,990.32
合 计	9,513,054.87	14,020,158.03

(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	

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		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	101,545,394.72	497,572.43	204,182,085.55	81,672.83
应收账款	Reshine(H.K.)IndustrialCo.Limited			30,000,000.00	12,000.00
应收账款	金川集团化工新材料有限责任公司	294,000.00	1,440.60		
应收账款	金川集团粉体材料有限公司	2,102,730.00	10,303.38		
其他应收款	金川集团有限公司供应分公司	651,848.09	80,959.53		
合计		104,593,972.81	590,275.94	234,182,085.55	93,672.83

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	金川集团	785,480,918.59	797,463,353.29
应付账款	金港源国际贸易有限公司	2,963,575.01	
应付账款	兰州金川科技园有限公司		14,613,676.52
应付账款	甘肃精普检测科技有限公司	1,521,102.12	5,169,232.36
应付账款	South Africa Jin Chuan Resources (PTY) LTD		
应付账款	金川集团镍盐有限公司	41,197,098.90	56,902,246.02
应付账款	金川集团铜业有限公司	17,853.00	
应付账款	金昌金川万方实业有限责任公司	1,103,954.15	2,342,511.83
应付账款	金川集团工程建设有限公司	51,345.00	31,051,500.69
应付账款	金川集团信息与自动化工程有限公司	1,199,673.90	3,609,242.33
应付账款	金昌居住生态农业有限公司	129,717.50	
应付账款	金川镍钴研究设计院有限责任公司	20,000.00	
应付账款	金川集团化工新材料有限责任公司	39,598,587.48	50,244,090.34
应付账款	金川集团股份有限公司动力厂	8,806,553.76	
应付账款	上海镍都饭店有限公司	81,097.71	
应付账款	金川集团热电有限公司	2,584,006.32	13,676,673.77
应付账款	金川集团有限公司供应分公司	1,223,123.46	1,285,042.47
应付账款	金鸿源国际贸易有限公司		3,439,843.76
应付账款	金川镍都实业有限公司	1,977.11	1,977.11
应付账款	金昌市诚信工程建设监理有限公司		1,000,000.00
应付账款	金川集团物流有限公司	4,607,071.75	3,944,075.31
应付账款	金川集团化工有限责任公司	825,454.80	
应付账款	金川集团机械制造有限公司	450,000.00	
应付账款	检测中心	218,035.08	
其他应付款	金川集团工程建设有限公司		88,820.31

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	金川集团机械制造有限公司		26,800.00
其他应付款	金川集团信息与自动化工程有限公司		87,176.29
合计		892,081,145.64	984,946,262.40

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2021 年 6 月 30 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

1、本公司于 2021 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资设立合资公司的议案》，本公司的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”）拟与恒大云宏新能源（深圳）有限公司（以下简称“恒大云宏”）共同出资设立合资公司。其中金通公司以其三元前驱体在建生产线（已于 2021 年 6 月转入固定资产）资产经评估出资 660,000,000 元人民币，占注册资本的 66.00%；恒大云宏以现金货币出资 340,000,000 元人民币，占注册资本的 34%。该合资公司以于 2021 年 5 月 28 日成立，公司名称金昌金恒新材料科技有限公司，注册资本 100,000.00 万元。截止本报告出具日，金通公司的资产尚在评估确认阶段，未投入合资公司，恒大云宏也未实际出资。

2、本公司全资子公司兰州金通储能动力新材料有限公司以现金出资方式对兰州恒大新能源科技发展有限公司进行参股投资，每份出资额为 1 元，共出资 3.4 亿元人民币，增资完成后持有标的企业 3.4 亿元出资额，占标的企业注册资本的比例为 14.53%。截止本报告出具日，尚未实际出资。

除上述事项外，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. 应收账款分类披露

类 别	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	921,655,870.51	100.00		
其中：关联组合	610,773,688.67	66.27		
账龄组合	310,882,181.84	33.73	1,523,322.69	0.49
合计	921,655,870.51	—	1,523,322.69	—

(续)

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,295,760.27	0.34	3,295,760.27	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	962,446,404.96	99.66	35,319.19	0.00
其中：关联组合	865,156,342.40	89.59		
账龄组合	97,290,062.56	10.07	35,319.19	0.04
合计	965,742,165.23	—	3,331,079.46	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	310,882,181.84	0.49	1,523,322.69	97,290,062.56	0.04	35,319.19

2. 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 1,488,003.50 元。

3. 2021 年 1-6 月实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁夏科捷锂电池股份有限公司	货款	3,295,760.27	资不抵债无可执行的财产	总经理办公会及党委会	否
合计		3,295,760.27			

4. 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
兰州金通储能动力新材料有限公司	513,273,295.78	55.69	

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国家粮食和物资储备局	239,888,324.73	26.03	1,175,452.79
Jinchuan Cobalt Products Corp.	74,131,157.23	8.04	
南通金通储能动力新材料有限公司	23,369,235.66	2.54	
成都巴莫科技有限责任公司	23,130,000.00	2.51	113,337.00
合计	873,792,013.40	—	1,288,789.79

(二) 其他应收款

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	56,454,024.05	61,335,708.74
减：坏账准备	709,780.58	2,127,777.22
合计	55,744,243.47	59,207,931.52

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	51,391,052.62	49,570,628.89
保证金	5,062,971.43	11,765,079.85
其他		
减：坏账准备	709,780.58	2,127,777.22
合计	55,744,243.47	59,207,931.52

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	56,454,024.05	100.00	30,271,463.44	49.35
1 至 2 年			31,064,245.30	50.65
2 至 3 年				
3 至 4 年				
合计	56,454,024.05	100.00	61,335,708.74	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）	
2020 年 12 月 31 日	2,127,777.22			2,127,777.22
2020 年 12 月 31 日在本期重新评估后				
本期计提				

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)	
本期转回	1,417,996.64			1,417,996.64
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日	709,780.58			709,780.58

(4) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项 2021 年 6 月 30 日合计数的比例(%)	坏账准备余额
兰州金通储能动力新材料有限公司	关联方往来款	49,081,139.71	1 年以内、1-2 年	86.94	
国家粮食和物资储备局国家物资储备调节中心	保证金	5,000,000.00	1 年以内	8.86	621,000.00
兰州金通储能动力新材料有限公司	租赁费	1,017,662.42	1 年以内	1.80	
金川集团有限公司供应分公司	材料款	651,848.09	1 年以内	1.15	
兰州金通储能动力新材料有限公司	社会保险费	631,286.90	1 年以内	1.12	
合计		56,381,937.12		—	—

(三) 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	900,696,217.00	3,267,100.00	897,429,117.00	800,696,217.00	3,267,100.00	797,429,117.00

1.对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备 2021 年 6 月 30 日
兰州金通储能动力新材料有限公司	797,429,117.00	100,000,000.00		897,429,117.00		
钴产品公司 (Jinchuan Cobalt Products Corp.)	3,267,100.00			3,267,100.00		3,267,100.00
合计	800,696,217.00	100,000,000.00		900,696,217.00		3,267,100.00

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,642,513,152.92	2,394,711,573.73	1,851,529,133.57	1,815,405,667.91
其他业务	115,416,176.70	116,168,734.18	12,807,336.64	1,811,627.70
合计	2,757,929,329.62	2,510,880,307.91	1,864,336,470.21	1,817,217,295.61

(五) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
期货平仓损益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,812,227.95	-10,019,150.23
合计	-6,812,227.95	-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	1,518.58	
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）	13,276,076.39	
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等减值准备转回		
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		
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	151,033.59	
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	1,995,513.40	
23. 少数股东影响额		
合计	11,433,115.16	

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	20.41	36.87	0.0427	0.0618	0.0427	0.0618
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.28	33.37	0.0320	0.0560	0.0320	0.0560

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 2021 年半年度报告的签署页）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兰州金川新材料科技股份有限公司 .

二〇二一年八月二十四日