

赣州腾远钴业新材料股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
及 2021 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-152

审计报告

致同审字（2021）第 351A024200 号

赣州腾远钴业新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了赣州腾远钴业新材料股份有限公司（以下简称赣州腾远公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 06 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赣州腾远公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赣州腾远公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间： 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三-25 收入、附注三-32 重大会计判断和估计，以及附注五-37 营业收入和营业成本。

1、事项描述

赣州腾远公司主要从事钴、铜产品的研发、生产与销售，于 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月，赣州腾远公司主营业务收入分别为：155,169.38 万元、166,716.03 万元、174,163.17 万元及 174,384.47 万元。由于收入是关键业绩指标之一，存在赣州腾远公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）对赣州腾远公司的销售定价、销售出库、客户验收及销售收款等环节关键内部控制的设计和运行进行了了解和测试，评价销售与收款管理业务的内部控制是否运行有效。

（2）评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定：对 2020 年 1 月 1 日以前的会计期间，通过检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移的相关条款，判断销售商品收入确认的具体时点是否合理；对 2020 年度及以后的会计期间，结合新收入准则的相关规定，评价了赣州腾远公司收入确认会计处理是否符合新收入准则相关规定并符合其业务实际情况，包括但不限于识别合同履约义务、确定商品控制权转移的时点等。

（3）针对销售收入执行了细节测试，核查至相关销售合同中控制权（原准则：风险和报酬）转移条款和客户确认的签收及验收单据、海关报关单据等支持性文件。

（4）分产品进行销售价格与市场平均价格对比分析，以确定赣州腾远公司主要产品销售价格与市场价格波动的一致性及合理性。

（5）向重要客户实施了积极式函证程序，询证各期发生的销售品类、数量、销售金额及往来款项余额，确认收入的真实性、完整性。

(6) 分产品进行毛利率对比分析，进行上下年度对比分析，将赣州腾远公司主要产品的毛利率与同行业公司进行对比分析，以确定赣州腾远公司毛利率是否存在重大异常。

(7) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易实施了截止性测试，选取样本，核对客户签收单据等支持性文件，确认收入是否被记录于恰当的会计期间。

(8) 通过对重要客户实施访谈程序，了解其与赣州腾远公司开展合作的过程、业务规模、所采购产品的用途等，评价交易的真实性。

(9) 对重要客户的背景、工商信息等进行了调查，关注下游客户需求变化，分析客户变化的合理性。

(二) 存货的存在与计价

相关会计期间：2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三-12 存货、附注五-7 存货。

1、事项描述

于2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年06月30日，赣州腾远公司存货金额分别为64,516.31万元、52,921.24万元、86,029.51万元和105,855.17万元，占流动资产比例分别为51.72%、46.69%、51.92%及47.97%，占总资产比例分别为33.88%、25.69%、30.88%及30.26%。由于期末存货余额较大，存货列报的真实性、结转销售成本的完整性和准确性、存货期末计价的准确性等认定均对赣州腾远公司财务状况和经营成果产生重大影响，因此我们将存货的存在和计价识别为关键审计事项。

2、审计应对

2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月财务报表审计中，我们对存货的存在与计价主要执行了以下程序：

(1) 对赣州腾远公司存货的采购定价、验收入库、仓储管理、生产管理、成本核算、销售出库等环节关键内部控制的设计和运行进行了了解和测试，评价采购与存货管理业务的内部控制是否运行有效。

(2) 结合行业变化分析赣州腾远公司存货余额、构成结构变动的原因及合理性。

(3) 对原材料采购价格与市场价格进行对比分析，评估赣州腾远公司采购价格与市场价格波动的一致性及合理性。

(4) 获取了赣州腾远公司原材料采购的合同、报关单、提单、结算发票等单据，验证采购的真实性、完整性，并对报告各期的主要采购额进行了函证。

(5) 对赣州腾远公司存货选取样本实施了监盘，检查存货的数量、状况等，以查验期末存货账实相符。对于确实无法执行监盘程序的，项目组执行了向承运单位发函、追踪在途物资的提运单、核查期后的到货情况等替代性程序，以验证期末存货的真实性和准确性。

(6) 分产品将销售成本结转数量、金额与库存商品对外发出的数量、金额进行核对，并分析与销售收入销售数量、金额是否相匹配。

(7) 获取了赣州腾远公司存货跌价准备计算表，复核了管理层对存货的售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的估计是否合理，检查了管理层存货跌价准备金额计算的准确性，并结合各期产品销售情况核查存货跌价准备转销情况的合理性、准确性。

(8) 通过对重要供应商实施访谈程序，了解其与赣州腾远公司开展合作的过程、业务规模、销售的主要产品等，评价交易的真实性及完整性。

(9) 对重要供应商的背景、工商信息等进行了调查，关注上游供应商供应变化，分析供应商变化的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

赣州腾远公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估赣州腾远公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赣州腾远公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赣州腾远公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赣州腾远公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赣州腾远公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就赣州腾远公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年九月二十二日

合并资产负债表

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	443,111,623.52	312,366,317.40	272,454,160.24	167,804,777.30
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
应收票据	五、2	14,015,559.00	19,931,410.85	17,386,299.99	296,316,227.49
应收账款	五、3	145,266,365.91	50,263,514.85	45,294,638.23	79,155,175.05
应收款项融资	五、4	419,853,612.45	249,354,462.93	251,465,798.38	不适用
预付款项	五、5	62,260,086.51	52,503,811.66	7,306,710.76	32,225,468.94
其他应收款	五、6	46,272,351.61	43,042,275.76	5,671,837.35	11,256,027.94
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	1,058,551,654.40	860,295,056.57	529,212,407.28	645,163,145.39
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	2,524,967.44	1,807,145.66		
其他流动资产	五、9	14,948,291.94	67,259,389.86	4,567,406.23	15,560,490.59
流动资产合计		2,206,804,512.78	1,656,823,385.54	1,133,359,258.46	1,247,481,312.70
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产	五、10	865,996,866.95	806,874,932.98	597,378,472.33	471,937,459.84
在建工程	五、11	286,791,412.46	213,205,309.32	218,057,506.68	144,458,595.70
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	1,644,106.00	不适用	不适用	不适用
无形资产	五、13	43,986,551.45	44,377,267.70	47,602,883.82	10,269,129.19
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14		650,598.35		
递延所得税资产	五、15	47,184,139.72	25,318,815.73	17,165,781.29	20,712,857.44
其他非流动资产	五、16	45,542,473.15	38,290,888.24	46,048,001.21	9,460,175.09
非流动资产合计		1,291,145,549.73	1,128,717,812.32	926,252,645.33	656,838,217.26
资产总计		3,497,950,062.51	2,785,541,197.86	2,059,611,903.79	1,904,319,529.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司

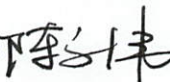
单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	260,116,516.82	217,169,166.12	215,639,877.64	261,148,985.57
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
应付票据	五、18	8,314,486.63	18,094,047.81	8,093,156.91	22,910,947.46
应付账款	五、19	216,594,770.74	160,600,592.27	74,317,556.11	84,451,910.79
预收款项	五、20			30,256,216.88	11,741,590.77
合同负债	五、21	15,349,309.16	4,202,174.71	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、22	7,245,727.38	27,519,554.11	17,437,958.30	12,810,081.32
应交税费	五、23	90,927,948.03	50,207,200.59	20,179,723.83	21,492,026.59
其他应付款	五、24	15,485,426.94	9,636,761.25	7,563,337.52	106,934,589.26
其中：应付利息					1,384,671.19
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	934,824.62	-	36,385,712.88	35,806,290.60
其他流动负债	五、26			209,763,719.60	
流动负债合计		614,969,010.32	487,429,496.86	619,637,259.67	557,296,422.36
非流动负债：					
长期借款	五、27	43,405,000.00	-	93,399,227.55	127,895,357.40
应付债券					
租赁负债	五、28	700,000.00	不适用	不适用	不适用
长期应付款					
预计负债	五、29	39,830,200.00	39,830,200.00		
递延收益	五、30	52,914,316.12	30,663,406.32		
递延所得税负债	五、15	56,587,921.97	27,795,816.79	12,066,053.46	5,669,694.38
其他非流动负债					
非流动负债合计		193,437,438.09	98,289,423.11	105,465,281.01	133,565,051.78
负债合计		808,406,448.41	585,718,919.97	725,102,540.68	690,861,474.14
股本	五、31	94,460,614.00	94,460,614.00	82,514,553.00	80,343,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	973,696,500.88	969,952,900.88	572,845,628.54	475,017,181.54
减：库存股					
其他综合收益	五、33	-46,197,727.80	-32,774,199.61	24,091,014.39	14,366,878.45
专项储备	五、34		138,872.82	200,417.29	-
盈余公积	五、35	47,230,307.00	47,230,307.00	41,257,276.50	40,171,500.00
未分配利润	五、36	1,620,353,920.02	1,120,813,782.80	613,600,473.39	603,559,495.83
归属于母公司股东权益合计		2,689,543,614.10	2,199,822,277.89	1,334,509,363.11	1,213,458,055.82
少数股东权益					
股东权益合计		2,689,543,614.10	2,199,822,277.89	1,334,509,363.11	1,213,458,055.82
负债和股东权益总计		3,497,950,062.51	2,785,541,197.86	2,059,611,903.79	1,904,319,529.96

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




陈文伟

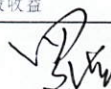
合并利润表

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司

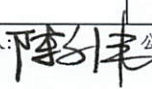
单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、37	1,811,105,004.66	1,787,040,269.52	1,739,295,942.88	1,671,336,354.77
减：营业成本	五、37	1,087,217,906.48	1,201,720,031.79	1,332,284,358.78	1,228,645,635.66
税金及附加	五、38	29,679,369.20	40,066,583.68	29,725,338.93	12,692,772.90
销售费用	五、39	2,120,288.42	8,127,785.39	26,397,525.62	12,907,660.33
管理费用	五、40	40,712,619.28	85,043,700.49	61,535,193.09	49,939,532.02
研发费用	五、41	32,807,996.83	41,344,927.02	40,245,529.78	52,615,121.63
财务费用	五、42	14,744,109.46	15,105,912.96	10,769,067.28	33,839,881.95
其中：利息费用		2,031,934.90	4,780,452.33	7,894,953.70	11,375,585.93
利息收入		832,870.21	3,249,989.57	1,462,214.27	1,198,833.57
加：其他收益	五、43	6,216,239.80	7,183,289.58	1,395,880.07	4,190,361.98
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	-10,039,877.22	-6,060,065.82	-7,792,591.91	
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)					不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					不适用
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、45	-4,839,092.62	-4,769,057.95	639,952.96	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-1,261,257.66	-81,519.28	-98,332,579.40	-63,015,770.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-153,417.82	206,439,422.64		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		593,745,309.47	598,343,397.36	134,249,591.12	221,870,342.11
加：营业外收入	五、48	34,347.34	827,069.74	865,806.07	4,290.95
减：营业外支出	五、49	160,445.32	3,547,926.85	7,643,886.96	537,923.26
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		593,619,211.49	595,622,540.25	127,471,510.23	221,336,709.80
减：所得税费用	五、50	94,079,074.27	82,436,200.34	17,327,292.57	36,089,192.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		499,540,137.22	513,186,339.91	110,144,217.66	185,247,517.49
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		499,540,137.22	513,186,339.91	110,144,217.66	185,247,517.49
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		499,540,137.22	513,186,339.91	110,144,217.66	185,247,517.49
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		-13,423,528.19	-56,865,214.00	12,011,104.81	24,443,959.20
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-13,423,528.19	-56,865,214.00	12,011,104.81	24,443,959.20
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益		-13,423,528.19	-56,865,214.00	12,011,104.81	24,443,959.20
(1) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-1,609,142.66	360,851.02	-168,238.20	不适用
(2) 外币财务报表折算差额		-11,814,385.53	-57,226,065.02	12,179,343.01	24,443,959.20
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		486,116,609.03	456,321,125.91	122,155,322.47	209,691,476.69
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十六、3	5.29	5.61	1.35	2.44
(二) 稀释每股收益					

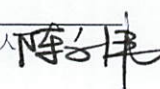
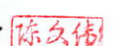
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：赣州腾远铝业新材料股份有限公司

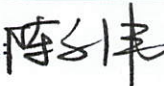
单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		1,649,364,847.59	1,735,794,410.19	1,846,873,258.46	1,547,591,551.79
收到的税费返还		2,043,639.06	3,639,225.87	19,322,725.97	11,016,585.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	5,308,367.15	10,363,934.66	5,671,640.68	17,954,483.37
经营活动现金流入小计		1,656,716,853.80	1,749,797,570.72	1,871,867,625.11	1,576,562,620.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,293,734,245.44	1,570,022,183.02	1,271,177,238.98	1,298,659,696.07
支付给职工以及为职工支付的现金		64,197,745.12	71,137,268.65	71,012,929.18	64,349,332.93
支付的各项税费		87,188,108.57	100,749,012.74	68,123,571.27	164,852,848.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	39,232,131.51	56,616,865.54	81,487,176.52	47,957,317.11
经营活动现金流出小计		1,484,352,230.64	1,798,525,329.95	1,491,800,915.95	1,575,819,194.69
经营活动产生的现金流量净额		172,364,623.17	-48,727,759.23	380,066,709.16	743,426.06
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,816.00	4,478,096.00		63,694.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	24,026,000.00	125,653,084.40	229,763,719.60	
投资活动现金流入小计		24,198,816.00	130,131,180.40	229,763,719.60	63,694.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,533,289.19	244,362,477.10	311,571,229.86	215,688,117.84
投资支付的现金					
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、51		9,337,891.91	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		142,533,289.19	253,700,369.01	331,571,229.86	215,688,117.84
投资活动产生的现金流量净额		-118,334,473.19	-123,569,188.61	-101,807,510.26	-215,624,423.57
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			391,250,000.00		199,995,150.00
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		447,636,025.21	573,248,730.40	476,887,045.75	684,831,947.49
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51				198,000,000.00
筹资活动现金流入小计		447,636,025.21	964,498,730.40	476,887,045.75	1,082,827,097.49
偿还债务支付的现金		358,272,977.54	691,807,276.18	556,849,941.44	697,293,281.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,039,110.48	8,075,502.60	114,442,912.77	18,499,323.79
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	936,307.02	1,491,046.85	1,259,873.07	99,564,506.37
筹资活动现金流出小计		361,248,395.04	701,373,825.63	672,552,727.28	815,357,112.08
筹资活动产生的现金流量净额		86,387,630.17	263,124,904.77	-195,665,681.53	267,469,985.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,527,315.24	-57,603,626.76	12,858,045.17	2,130,410.03
五、现金及现金等价物净增加额		133,890,464.91	33,224,330.17	95,451,562.54	54,719,397.93
加：期初现金及现金等价物余额		287,271,197.30	254,046,867.13	158,595,304.59	103,875,906.66
六、期末现金及现金等价物余额		421,161,662.21	287,271,197.30	254,046,867.13	158,595,304.59

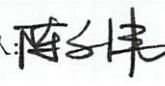
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年1-6月						少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	94,460,614.00	969,952,900.88	-	-32,774,199.61	138,872.82	47,230,307.00	1,120,813,782.80	2,199,822,277.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	94,460,614.00	969,952,900.88	-	-32,774,199.61	138,872.82	47,230,307.00	1,120,813,782.80	2,199,822,277.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	3,743,600.00	-	-13,423,528.19	-138,872.82	-	499,540,137.22	489,721,336.21
(一) 综合收益总额	-	3,743,600.00	-	-13,423,528.19	-	-	499,540,137.22	486,116,609.03
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	3,743,600.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,743,600.00	-	-	-	-	-	3,743,600.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-138,872.82	-	-	-138,872.82
(五) 专项储备	-	-	-	-	3,359,647.88	-	-	3,359,647.88
1. 本期提取	-	-	-	-	3,359,647.88	-	-	3,359,647.88
2. 本期使用(以负号填列)	-	-	-	-	-3,498,520.70	-	-	-3,498,520.70
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	94,460,614.00	973,696,500.88	-	-46,197,727.80	-	47,230,307.00	1,620,353,920.02	2,689,543,614.10



陈宏伟

陈宏伟

陈宏伟

陈宏伟

陈宏伟

公司法定代表人：罗浩



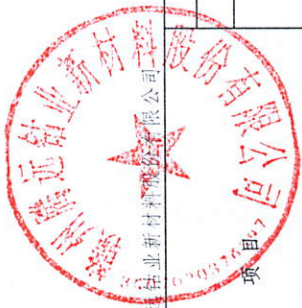
主管会计工作的公司负责人：陈宏伟

公司会计机构负责人：陈宏伟

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2020年						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	82,514,553.00	572,845,628.54	-	24,091,014.39	200,417.29	41,257,276.50	613,600,473.39	1,334,509,363.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	82,514,553.00	572,845,628.54	-	24,091,014.39	200,417.29	41,257,276.50	613,600,473.39	1,334,509,363.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,946,061.00	397,107,272.34	-	-56,865,214.00	-61,544.47	5,973,030.50	507,213,309.41	865,312,914.78
（一）综合收益总额				-56,865,214.00	513,186,339.91			456,321,125.91
（二）股东投入和减少资本	11,946,061.00	397,107,272.34	-	-	-	-	-	409,053,333.34
1. 股东投入资本	11,946,061.00	379,303,939.00	-	-	-	-	-	391,250,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		17,803,333.34	-	-	-	-	-	17,803,333.34
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,973,030.50	-5,973,030.50	-
1. 提取盈余公积						5,973,030.50	-5,973,030.50	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	-61,544.47	-	-	-61,544.47
1. 本期提取					7,447,217.43	-	-	7,447,217.43
2. 本期使用（以负号填列）					-7,508,761.90	-	-	-7,508,761.90
（六）其他								
四、本年年末余额	94,460,614.00	969,952,900.88	-	-32,774,199.61	138,872.82	47,230,307.00	1,120,813,782.80	2,199,822,277.89



编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司
 项自：2020年

公司法定代表人：
 主管会计工作的公司负责人：
 公司会计机构负责人：

陈宏伟
 陈宏伟



公司法定代表人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	80,343,000.00	475,017,181.54	-	14,366,878.45	-	40,171,500.00	603,559,495.83	-	1,213,458,055.82
加：会计政策变更				-2,286,968.87					-2,286,968.87
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	80,343,000.00	475,017,181.54	-	12,079,909.58	-	40,171,500.00	603,559,495.83	-	1,211,171,086.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,171,553.00	97,828,447.00	-	12,011,104.81	200,417.29	1,085,776.50	10,040,977.56	-	123,338,276.16
（一）综合收益总额				12,011,104.81			110,144,217.66		122,155,322.47
（二）股东投入和减少资本	2,171,553.00	97,828,447.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 股东投入资本	2,171,553.00	97,828,447.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配				-	-	1,085,776.50	-100,103,240.10	-	-99,017,463.60
1. 提取盈余公积				-	-	1,085,776.50	-1,085,776.50	-	-
2. 对股东的分配				-	-	-	-99,017,463.60	-	-99,017,463.60
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备					200,417.29			200,417.29	200,417.29
1. 本期提取					7,878,681.41			7,878,681.41	7,878,681.41
2. 本期使用（以负号填列）					-7,678,264.12			-7,678,264.12	-7,678,264.12
（六）其他									
四、本年年末余额	82,514,553.00	572,845,628.54	-	24,091,014.39	200,417.29	41,257,276.50	613,600,473.39	-	1,334,509,363.11



编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司



公司法定代表人：罗浩

主管会计工作的公司负责人：陈文伟

公司会计机构负责人：陈文伟

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年							少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	76,000,000.00	279,365,031.54	-	-10,077,080.75	2,295,265.37	38,000,000.00	420,483,478.34	-	806,066,694.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	76,000,000.00	279,365,031.54	-	-10,077,080.75	2,295,265.37	38,000,000.00	420,483,478.34	-	806,066,694.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,343,000.00	195,652,150.00	-	24,443,959.20	-2,295,265.37	2,171,500.00	183,076,017.49	-	407,391,361.32
(一) 综合收益总额				24,443,959.20	-2,295,265.37		183,076,017.49		209,691,476.69
(二) 股东投入和减少资本	4,343,000.00	195,652,150.00	-	-	-	-	-	-	199,995,150.00
1. 股东投入资本	4,343,000.00	195,652,150.00	-	-	-	-	-	-	199,995,150.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						2,171,500.00	-2,171,500.00		
2. 对股东的分配						2,171,500.00	-2,171,500.00		
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取					-2,295,265.37				-2,295,265.37
2. 本期使用(以负号填列)					8,070,782.57				8,070,782.57
(六) 其他					-10,366,047.94				-10,366,047.94
四、本年年末余额	80,343,000.00	475,017,181.54	-	14,366,878.45	-	40,171,500.00	603,559,495.83	-	1,213,458,055.82



公司法定代表人：[Signature]



主管会计工作的公司负责人：[Signature]

陈云伟

公司会计机构负责人：[Signature]

陈云伟

公司资产负债表

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		175,360,981.43	122,162,700.62	191,245,615.97	111,922,648.47
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
应收票据	十五、1	9,648,159.00	13,037,619.48	16,206,299.99	294,446,031.21
应收账款	十五、2	135,113,491.51	34,676,382.97	24,709,188.88	73,738,811.69
应收款项融资		419,828,126.19	249,354,462.93	251,465,798.38	不适用
预付款项		150,670,192.85	87,062,683.91	88,356,962.28	119,790,382.98
其他应收款	十五、3	41,905,348.76	57,598,788.93	7,931,214.02	24,641,040.71
其中：应收利息					
应收股利					
存货		665,579,223.50	549,842,081.80	204,163,041.05	402,756,925.40
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		2,524,967.44	1,807,145.66		
其他流动资产		10,587,187.81	65,834,379.22	2,125,018.22	12,111,505.52
流动资产合计		1,611,217,678.49	1,181,376,245.52	786,203,138.79	1,039,407,345.98
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款		809,156,098.00	818,146,667.00	871,782,606.00	676,598,348.00
长期股权投资	十五、4	21,190,499.72	21,190,499.72	21,190,499.72	21,190,499.72
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产		424,418,907.66	351,284,586.08	110,970,862.39	99,875,226.28
在建工程		96,027,111.27	85,130,685.16	81,005,909.50	4,178,649.42
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		-	不适用	不适用	不适用
无形资产		38,673,214.32	38,943,160.01	41,832,451.17	4,319,897.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		-	650,598.35		
递延所得税资产		14,046,405.40	9,033,227.83	2,465,972.43	11,165,199.12
其他非流动资产		35,867,422.71	8,987,104.63	36,435,308.82	1,028,621.18
非流动资产合计		1,439,379,659.08	1,333,366,528.78	1,165,683,610.03	818,356,441.65
资产总计		3,050,597,337.57	2,514,742,774.30	1,951,886,748.82	1,857,763,787.63

公司法定代表人：罗浩

主管会计工作的公司负责人：陈文伟

公司会计机构负责人：陈文伟



公司资产负债表（续）

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		260,116,516.82	217,169,166.12	215,639,877.64	261,148,985.57
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
应付票据		5,604,167.94	11,246,982.54	6,485,926.91	22,391,734.06
应付账款		79,231,594.54	89,662,819.10	37,746,640.68	16,300,971.66
预收款项				30,252,727.18	11,741,590.77
合同负债		3,882,260.01	4,092,118.76	不适用	不适用
应付职工薪酬		3,698,146.70	20,407,285.58	9,909,292.96	9,512,614.68
应交税费		63,301,903.21	32,677,153.09	3,193,410.91	15,355,458.12
其他应付款		2,538,760.40	2,028,036.17	845,113.02	102,093,050.47
其中：应付利息					1,384,671.19
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		43,665.62	-	36,385,712.88	35,806,290.60
其他流动负债			-	209,763,719.60	
流动负债合计		418,417,015.24	377,283,561.36	550,222,421.78	474,350,695.93
非流动负债：					
长期借款		43,405,000.00		93,399,227.55	127,895,357.40
应付债券					
租赁负债			不适用	不适用	不适用
长期应付款					
预计负债		39,830,200.00	39,830,200.00		
递延收益		52,914,316.12	30,663,406.32		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		136,149,516.12	70,493,606.32	93,399,227.55	127,895,357.40
负债合计		554,566,531.36	447,777,167.68	643,621,649.33	602,246,053.33
股本					
股本		94,460,614.00	94,460,614.00	82,514,553.00	80,343,000.00
资本公积		973,696,500.88	969,952,900.88	572,845,628.54	475,017,181.54
减：库存股					
其他综合收益		-3,703,398.12	-2,094,356.05	-2,455,207.07	
专项储备		-	138,872.82	200,417.29	
盈余公积		47,230,307.00	47,230,307.00	41,257,276.50	40,171,500.00
未分配利润		1,384,346,782.45	957,277,267.97	613,902,431.23	659,986,052.76
股东权益合计		2,496,030,806.21	2,066,965,606.62	1,308,265,099.49	1,255,517,734.30
负债和股东权益总计		3,050,597,337.57	2,514,742,774.30	1,951,886,748.82	1,857,763,787.63

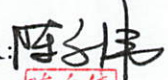
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人




公司会计机构负责人：




公司利润表

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司

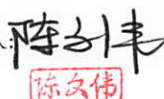
单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、5	1,277,113,417.38	1,009,647,876.28	1,205,992,258.79	1,566,148,718.91
减：营业成本	十五、5	804,682,123.44	779,714,404.81	982,010,584.32	1,158,330,789.42
税金及附加		3,499,931.68	5,320,724.05	6,476,434.27	8,813,238.67
销售费用		1,654,974.36	7,367,729.08	10,655,848.69	8,460,510.35
管理费用		16,371,039.61	43,822,673.78	26,206,297.65	21,179,568.91
研发费用		32,807,996.83	41,344,927.02	40,245,529.78	52,615,121.63
财务费用		17,405,828.77	64,926,466.61	2,488,702.94	12,890,296.52
其中：利息费用		2,079,864.51	7,400,447.44	16,155,725.57	19,198,262.13
利息收入		805,237.95	3,086,261.43	1,333,562.85	1,170,108.63
加：其他收益		6,216,239.80	7,183,289.58	1,395,880.07	4,190,361.98
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、6	100,170,522.78	138,823,884.18	20,039,506.08	
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)					不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					不适用
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)		-4,352,140.27	-3,254,355.67	2,422,619.42	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,261,257.66	-81,519.28	-98,332,579.40	-62,225,360.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)			198,525,546.90		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		501,464,887.34	408,347,796.64	63,434,287.31	245,824,194.76
加：营业外收入		15,500.15	60,900.00	185,004.40	2,650.00
减：营业外支出		20,000.00		1,360,802.69	456,811.94
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		501,460,387.49	408,408,696.64	62,258,489.02	245,370,032.82
减：所得税费用		74,390,873.01	59,060,829.40	8,238,870.45	36,050,193.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		427,069,514.48	349,347,867.24	54,019,618.57	209,319,839.15
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		427,069,514.48	349,347,867.24	54,019,618.57	209,319,839.15
(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		-1,609,042.07	360,851.02	-168,238.20	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,609,042.07	360,851.02	-168,238.20	-
(1)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-1,609,042.07	360,851.02	-168,238.20	不适用
六、综合收益总额		425,460,472.41	349,708,718.26	53,851,380.37	209,319,839.15
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

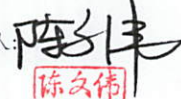
公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：



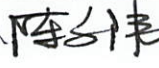


公司现金流量表

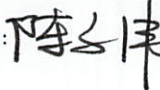

编制单位：赣州腾远钴业新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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		1,123,724,398.65	975,867,801.85	1,323,834,441.85	1,509,038,317.01
收到的税费返还					-
收到其他与经营活动有关的现金		21,848,378.72	10,071,875.33	18,438,572.08	22,833,473.09
经营活动现金流入小计		1,145,572,777.37	985,939,677.18	1,342,273,013.93	1,531,871,790.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,071,535,302.76	1,232,032,720.22	867,661,866.06	1,137,942,828.46
支付给职工以及为职工支付的现金		41,130,626.21	36,759,842.13	38,397,774.74	46,868,079.75
支付的各项税费		63,124,841.36	58,090,006.02	47,946,507.95	153,828,407.03
支付其他与经营活动有关的现金		10,289,904.63	33,799,715.48	11,817,739.86	63,210,822.65
经营活动现金流出小计		1,186,080,674.96	1,360,682,283.85	965,823,888.61	1,401,850,137.89
经营活动产生的现金流量净额		-40,507,897.59	-374,742,606.67	376,449,125.32	130,021,652.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		110,210,400.00	144,883,950.00	27,832,097.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,816.00	4,478,096.00		63,694.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		24,026,000.00	125,653,084.40	229,763,719.60	
投资活动现金流入小计		134,409,216.00	275,015,130.40	257,595,817.59	63,694.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,844,503.12	229,362,800.56	347,881,663.07	17,222,722.48
投资支付的现金					
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			9,337,891.91	20,000,000.00	371,479,058.19
投资活动现金流出小计		124,844,503.12	238,700,692.47	367,881,663.07	388,701,780.67
投资活动产生的现金流量净额		9,564,712.88	36,314,437.93	-110,285,845.48	-388,638,086.40
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			391,250,000.00		199,995,150.00
取得借款收到的现金		447,636,025.21	573,248,730.40	476,338,015.49	684,831,947.49
收到其他与筹资活动有关的现金					198,000,000.00
筹资活动现金流入小计		447,636,025.21	964,498,730.40	476,338,015.49	1,082,827,097.49
偿还债务支付的现金		358,272,977.54	691,807,276.18	556,849,941.44	697,293,281.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,039,110.48	8,069,972.91	114,430,237.70	18,499,323.79
支付其他与筹资活动有关的现金		936,307.02			
筹资活动现金流出小计		361,248,395.04	701,368,295.94	671,280,179.14	815,357,112.08
筹资活动产生的现金流量净额		86,387,630.17	263,130,434.46	-194,942,163.65	267,469,985.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-6,632.31	-377,561.74		1,161,733.40
五、现金及现金等价物净增加额					
		55,437,813.15	-75,675,296.02	71,221,116.19	10,015,284.62
加：期初现金及现金等价物余额		98,778,209.33	174,453,505.35	103,232,389.16	93,217,104.54
六、期末现金及现金等价物余额		154,216,022.48	98,778,209.33	174,453,505.35	103,232,389.16

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人  

公司会计机构负责人：  



公司股东权益变动表

单位：人民币元

		2021年1-6月						
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	94,460,614.00	969,952,900.88	-	-2,094,356.05	138,872.82	47,230,307.00	957,277,267.97	2,066,965,606.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	94,460,614.00	969,952,900.88	-	-2,094,356.05	138,872.82	47,230,307.00	957,277,267.97	2,066,965,606.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,743,600.00	-	-1,609,042.07	-138,872.82	-	427,069,514.48	429,065,199.59
（一）综合收益总额	-	3,743,600.00	-	-1,609,042.07	-	-	427,069,514.48	425,460,472.41
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	3,743,600.00
1. 股东投入资本	-	3,743,600.00	-	-	-	-	-	3,743,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-138,872.82	-	-	-138,872.82
1. 本期提取	-	-	-	-	3,359,647.88	-	-	3,359,647.88
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-3,498,520.70	-	-	-3,498,520.70
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	94,460,614.00	973,696,500.88	-	-3,703,398.12	-	47,230,307.00	1,384,346,782.45	2,496,030,806.21



陈宏伟

陈宏伟

陈宏伟

陈宏伟

陈宏伟

陈宏伟

罗浩

罗浩

公司法定代表人：罗浩

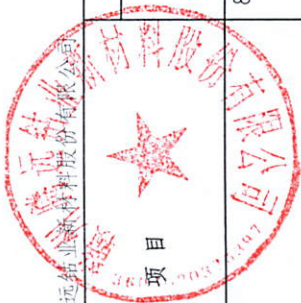
主管会计工作的公司负责人：陈宏伟

公司会计机构负责人：陈宏伟

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	82,514,553.00	572,845,628.54	-	-2,455,207.07	200,417.29	41,257,276.50	1,308,265,099.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	82,514,553.00	572,845,628.54	-	-2,455,207.07	200,417.29	41,257,276.50	1,308,265,099.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,946,061.00	397,107,272.34	-	360,851.02	-61,544.47	5,973,030.50	758,700,507.13
（一）综合收益总额	-	-	-	360,851.02	-	-	349,708,718.26
（二）股东投入和减少资本	11,946,061.00	397,107,272.34	-	-	-	-	409,053,333.34
1. 股东投入资本	11,946,061.00	379,303,939.00	-	-	-	-	391,250,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	17,803,333.34	-	-	-	-	17,803,333.34
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,973,030.50	-5,973,030.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,973,030.50	-5,973,030.50
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-61,544.47	-	-61,544.47
（五）专项储备	-	-	-	-	7,447,217.43	-	7,447,217.43
1. 本期提取	-	-	-	-	7,447,217.43	-	7,447,217.43
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-7,508,761.90	-	-7,508,761.90
（六）其他	-	-	-	-2,094,356.05	138,872.82	47,230,307.00	2,066,965,606.62
四、本年年末余额	94,460,614.00	969,952,900.88	-	-2,094,356.05	138,872.82	47,230,307.00	2,066,965,606.62



公司法定代表人： 罗靖

主管会计工作的公司负责人： 陈文伟

公司会计机构负责人： 陈文伟

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：赣州鑫远新材料股份有限公司

项目	2019年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	80,343,000.00	475,017,181.54	-	-	-	40,171,500.00	659,986,052.76	1,255,517,734.30
加：会计政策变更				-2,286,968.87				-2,286,968.87
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,343,000.00	475,017,181.54	-	-2,286,968.87	-	40,171,500.00	659,986,052.76	1,253,230,765.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,171,553.00	97,828,447.00	-	-168,238.20	200,417.29	1,085,776.50	-46,083,621.53	55,034,334.06
（一）综合收益总额				-168,238.20			54,019,618.57	53,851,380.37
（二）股东投入和减少资本	2,171,553.00	97,828,447.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 股东投入资本	2,171,553.00	97,828,447.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,085,776.50	-100,103,240.10	-99,017,463.60
1. 提取盈余公积						1,085,776.50	-1,085,776.50	-
2. 对股东的分配							-99,017,463.60	-99,017,463.60
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	200,417.29	-	-	200,417.29
1. 本期提取					7,878,681.41			7,878,681.41
2. 本期使用（以负号填列）					-7,678,264.12			-7,678,264.12
（六）其他								
四、本年年末余额	82,514,553.00	572,845,628.54	-	-2,455,207.07	200,417.29	41,257,276.50	613,902,431.23	1,308,255,099.49

陈宏伟

陈宏伟

公司会计机构负责人

陈宏伟

陈宏伟

主管会计工作的公司负责人

陈宏伟



罗浩

公司法定代表人：

公司股东权益变动表

编制单位：赣明铝业新材料股份有限公司

		2018年							
项目		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		76,000,000.00	279,365,031.54	-	-	2,295,265.37	38,000,000.00	452,837,713.61	848,498,010.52
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		76,000,000.00	279,365,031.54	-	-	2,295,265.37	38,000,000.00	452,837,713.61	848,498,010.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,343,000.00	195,652,150.00	-	-	-2,295,265.37	2,171,500.00	207,148,339.15	407,019,723.78
（一）综合收益总额		4,343,000.00	195,652,150.00	-	-	-	-	209,319,839.15	209,319,839.15
（二）股东投入和减少资本		4,343,000.00	195,652,150.00	-	-	-	-	-	199,995,150.00
1. 股东投入资本		4,343,000.00	195,652,150.00	-	-	-	-	-	199,995,150.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配		-	-	-	-	-	2,171,500.00	-2,171,500.00	-
1. 提取盈余公积							2,171,500.00	-2,171,500.00	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备		-	-	-	-	-2,295,265.37	-	-	-2,295,265.37
1. 本期提取						8,070,782.57			8,070,782.57
2. 本期使用（以负号填列）						-10,366,047.94			-10,366,047.94
（六）其他									
四、本年年末余额		80,343,000.00	475,017,181.54	-	-	-	40,171,500.00	659,986,052.76	1,255,517,734.30

公司法定代表人：罗浩
 主管会计工作的公司负责人：陈文伟
 公司会计机构负责人：陈文伟



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

赣州腾远钴业新材料股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”或“腾远”）前身为赣州腾远钴业有限公司，成立于 2004 年 3 月 26 日。2016 年 8 月 12 日，本公司召开股东会，决定以 2016 年 6 月 30 日为基准日，将有限公司整体变更为股份公司，变更后本公司的股本为 7,600 万股，名称变更为赣州腾远钴业新材料股份有限公司。公司法定代表人罗洁，注册地址为江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业开发区稀土大道 9 号，统一社会信用代码 91360721759978573P。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本 94,460,614.00 元人民币。具体股本结构如下：

股东名称	变更后实缴出资额	占注册资本比例%
罗洁	28,244,900.00	29.9012
谢福标	13,020,770.00	13.7843
厦门钨业股份有限公司	11,400,000.00	12.0685
吴阳红	6,425,370.00	6.8022
高晋	2,154,965.00	2.2813
童高才	2,316,195.00	2.4520
罗丽珍	2,280,000.00	2.4137
厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,824,000.00	1.9310
厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,064,000.00	1.1264
黄崇付	1,421,200.00	1.5045
赣州工业投资集团有限公司	1,162,800.00	1.2310
王为	760,000.00	0.8046
王君彩	760,000.00	0.8046
王仕会	304,000.00	0.3218
江西赣锋锂业股份有限公司	6,514,553.00	6.8966
安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）	2,036,655.00	2.1561
马鞍山信裕股权投资合伙企业（有限合伙）	825,145.00	0.8735
赣州古鑫咨询服务中心（有限合伙）	1,050,000.00	1.1116
赣州古财咨询服务中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.0586
罗梅珍	150,000.00	0.1588
罗淑兰	150,000.00	0.1588
陈文伟	150,000.00	0.1588

股东名称	变更后实缴出资额	占注册资本比例%
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	6,469,202.00	6.8486
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）	277,984.00	0.2943
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,214,493.00	1.2857
袁冰	134,944.00	0.1429
深圳市招银一号创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,245,531.00	1.3186
深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	103,907.00	0.1100
合计	94,460,614.00	100.0000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、技术中心、营销部、财务部、综合部等部门，拥有江西新美特建筑材料有限公司，腾远有色金属（上海）有限公司、腾远新材料（香港）投资控股有限公司、腾远钴铜资源有限公司、赣州摩通贸易有限公司、维克托国际贸易有限公司等子公司。

本公司所处的行业：有色金属冶炼和压延加工业；提供的主要产品包括：氯化钴、硫酸钴、四氧化三钴、电积铜及轻质建筑材料等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十九次会议于 2021 年 9 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

合并财务报表的范围包括赣州腾远钴业新材料股份有限公司、子公司腾远有色金属（上海）有限公司、江西新美特建筑材料有限公司、腾远新材料（香港）投资控股有限公司、腾远钴铜资源有限公司、赣州摩通贸易有限公司和维克托国际贸易有限公司。具体的子公司情况详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、18、附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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人民币、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位

的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

9、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019年1月1日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以

确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收并表内关联方
- 应收账款组合 2：应收外部客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/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。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款及其他
- 其他应收款组合 3：应收备用金
- 其他应收款组合 4：应收出口退税
- 其他应收款组合 5：应收并表内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才

使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019年1月1日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到300万元（含300万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	1、应收并表范围内关联方款项	不计提坏账
	2、应收职工个人备用金借款	
	3、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可	

变现资产作抵押的。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

2019年1月1日以后

参见附注三、9、（6）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进

行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20年	5	4.75
机器设备	10年	5	9.5
办公设备	3-8年	5	11.875-31.67
运输设备	4年	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（2021年1月1日以前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	具体使用期限	直线法	
专利权	具体授权期限	直线法	
软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件（如服务期限条件或非市场的业绩条件）而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司主要销售钴产品、铜产品以及轻质建筑材料等。收入确认需满足以下条件：

1) 公司已根据合同约定将产品交付给客户并取得客户签收单据；2) 公司已取得验收单据（或合同约定的异议期到期视同验收完成）；3) 且产品销售收入金额已确定，已经收到货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；4) 产品相关的成本能够可靠地计量。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比

法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品收入确认的具体时点

①内销：货物已经发出，对方客户已经收到货物，并取得客户签收单据以及验收单据（或合同约定的异议期到期视同验收完成）。

②外销：按照合同约定将商品装船报关或将商品交于指定承运人，且销售收入金额已确定，已经收回货款或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

受托加工收入确认的具体时点为客户已到发行人仓库提货，并取得客户签收单据以及验收单据（或合同约定的异议期到期视同验收完成）。

2020年1月1日以后

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品

①内销：

1) 双方签订、识别并履行合同约定义务，2) 公司已根据合同约定将产品交付给客户并取得客户签收单据、验收单据（或合同约定的异议期到期视同验收完成）；3) 客户已接受该商品并拥有控制权。

②外销

双方签订、识别并履行合同约定义务，按照合同约定将商品装船报关或将商品交于指定承运人，公司已经不能对商品实施控制。

受托加工

双方签订、识别并履行合同约定义务，客户已到发行人仓库提货，并取得客户签收单据以及验收单据（或合同约定的异议期到期视同验收完成）。

26、合同成本（2020年1月1日以后）

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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）、明确由客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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数

或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在

实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，财企[2012]16号提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金

额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

收入确认（2020年1月1日之后）

本公司无销售定制商品的业务，也不存在在一段时间内确认的收入。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019年度会计政策变更

①财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	296,316,227.49	应收票据	摊余成本	6,526,317.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	289,789,910.49
应收账款	摊余成本	79,155,175.05	应收账款	摊余成本	79,155,175.05
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	11,256,027.94	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	11,256,027.94
			债权投资	摊余成本	

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	296,316,227.49	-289,789,910.49		6,526,317.00
应收账款	79,155,175.05			79,155,175.05
应收款项融资		289,789,910.49	-2,690,551.61	287,099,358.88
其他应收款	11,256,027.94			11,256,027.94
递延所得税资产	20,712,857.44		403,582.74	21,116,440.18
股东权益：				
其他综合收益	14,366,878.45		-2,286,968.87	12,079,909.58

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	4,166,061.90			4,166,061.90
其他应收款减值准备	604,532.45			604,532.45

④新债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

⑤新非货币性交换准则

财政部于2019年5月发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

2020年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于2017年发布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经董事会决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与基建建设、部分制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；将与基建建设、部分制造与安装业务相关的已结算未完工、销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产—原值	--
	其他非流动资产	--
	长期应收款	--
	存货	--
	合同负债	30,256,216.88
	预收款项	-30,256,216.88
	预计负债	--

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年12月31日
合同资产	--
存货	--
其他非流动资产	--
长期应收款	--
合同负债	4,203,045.75
预收款项	-4,203,045.75

受影响的利润表项目	影响金额 2020年年度
营业收入	--
营业成本	19,993,821.96
销售费用	-19,993,821.96

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
所得税费用	--
净利润	--
其中：归属于母公司股东权益	--
少数股东权益	--

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。本公司不存在相关租金减让的情形。

2021 年度会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，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。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、30对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
固定资产			--	--
预付款项	52,503,811.66	-150,00 0.00		52,353,811.66
使用权资产	--	1,750,0 00.00		1,750,000.00

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
长期待摊费用				
资产总额	2,785,541,197.8	1,600,0		2,787,141,197.
	6	00.00		86
负债				
一年内到期的非流动负债		600,000		600,000.00
		.00		
租赁负债		1,000,0		1,000,000.00
		00.00		
长期应付款				
预计负债				
负债总额	585,718,919.97	1,600,0		587,318,919.97
		00.00		

执行新租赁准则对2021年1-6月财务报表项目的影响如下:

合并资产负债表项目	2021.06.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少(-)
资产:			
预付款项	62,260,086.51	62,410,086.51	-150,000.00
固定资产			
使用权资产	1,644,106.00	--	1,644,106.00
长期待摊费用			
资产总额	3,497,950,062.51	3,496,455,956.51	1,494,106.00
负债			
其他应付款	15,485,426.94	15,582,479.94	-97,053.00
一年内到期的非流动负债	934,824.62	43,665.62	891,159.00
租赁负债	700,000.00	--	700,000.00
长期应付款			
预计负债			
负债总额	808,406,448.41	806,912,342.41	1,494,106.00

根据新租赁准则，本公司无需对合并利润表按照衔接规定进行调整。

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，且无需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期不存在应披露的重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收票据	296,316,227.49	6,526,317.00	-289,789,910.49
应收款项融资		287,099,358.88	287,099,358.88
流动资产合计	1,247,481,312.70	1,244,790,761.09	-2,690,551.61
非流动资产：			
递延所得税资产	20,712,857.44	21,116,440.18	403,582.74
非流动资产合计	656,838,217.26	657,241,800.00	403,582.74
资产总计	1,904,319,529.96	1,902,032,561.09	-2,286,968.87
股东权益：			
其他综合收益	14,366,878.45	12,079,909.58	-2,286,968.87
归属于母公司所有者权益合计	1,213,458,055.82	1,211,171,086.95	-2,286,968.87
股东权益合计	1,213,458,055.82	1,211,171,086.95	-2,286,968.87
负债和股东权益总计	1,904,319,529.96	1,902,032,561.09	-2,286,968.87

母公司资产负债表			
项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收票据	294,446,031.21	4,833,592.00	-289,612,439.21
应收款项融资		286,924,433.00	286,924,433.00
流动资产合计	1,039,407,345.98	1,036,719,339.77	-2,688,006.21
非流动资产：			
递延所得税资产	11,165,199.12	11,568,400.05	403,200.93
非流动资产合计	818,356,441.65	818,759,642.58	403,200.93

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
资产总计	1,857,763,787.63	1,855,478,982.35	-2,284,805.28
股东权益：			
其他综合收益		-2,284,805.28	-2,284,805.28
股东权益合计	1,255,517,734.30	1,253,232,929.02	-2,284,805.28
负债和股东权益总计	1,857,763,787.63	1,855,478,982.35	-2,284,805.28

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债：			
预收款项	30,256,216.88		-30,256,216.88
合同负债		30,256,216.88	30,256,216.88
流动负债合计	619,637,259.67	619,637,259.67	
负债合计	725,102,540.68	725,102,540.68	
负债和股东权益总计	2,059,611,903.79	2,059,611,903.79	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动负债：			
预收款项	30,252,727.18		-30,252,727.18
合同负债		30,252,727.18	30,252,727.18
流动负债合计	550,222,421.78	550,222,421.78	
负债合计	643,621,649.33	643,621,649.33	
负债和股东权益总计	1,951,886,748.82	1,951,886,748.82	

③首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
预付款项	52,503,811.66	52,353,811.66	-150,000.00
流动资产合计	1,656,823,385.54	1,656,673,385.54	-150,000.00
非流动资产：			
使用权资产		1,750,000.00	1,750,000.00
非流动资产合计	1,128,717,812.32	1,130,467,812.32	1,750,000.00
资产总计	2,785,541,197.86	2,787,141,197.86	1,600,000.00
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		600,000.00	600,000.00
流动负债合计	487,429,496.86	488,029,496.86	600,000.00

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
非流动负债:			
租赁负债		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计	98,289,423.11	99,289,423.11	1,000,000.00
负债合计	585,718,919.97	587,318,919.97	1,600,000.00
股东权益:			
股东权益合计	2,199,822,277.89	2,199,822,277.89	
负债和股东权益总计	2,785,541,197.86	2,787,141,197.86	1,600,000.00

母公司资产负债表数据不涉及调整。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

公司不追溯调整前期比较数据。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	见下表

本公司各组成部分企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	15.00
江西新美特建筑材料有限公司	20.00
腾远有色金属（上海）有限公司	20.00
腾远新材料（香港）投资控股有限公司	16.50
维克托国际贸易有限公司	16.50
腾远钴铜资源有限公司	30.00
赣州摩通贸易有限公司	20.00

2、税收优惠及批文

根据江西省高企认定工作领导小组下发的《关于公布江西省2017年第一批高新技术企业名单的通知》（赣高企认发[2017]10号）以及2017年8月23日核发的《高新技术企业证书》（编号：GR201736000425，有效期三年），公司高新技术企业认定有效期至2020年8月22日。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布编号国科火字（2020）196号关于江西省2020年第一批高新技术企业备案复函以及2020年9月14日核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202036001286，有效期三年），公司高新技术企业认定有效期至

2023年9月14日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	9,205,281.48	3,713,411.38	1,547,373.77	600,646.74
银行存款	411,956,380.73	283,557,785.92	252,499,493.36	157,994,657.85
其他货币资金	21,949,961.31	25,095,120.10	18,407,293.11	9,209,472.71
合计	443,111,623.52	312,366,317.40	272,454,160.24	167,804,777.30
其中：存放在境外的款项总额	249,729,278.21	182,127,673.51	36,986,597.78	50,293,811.18

（外币信息，在“附注五、54 外币货币性项目”中披露）

说明：各期末，其他货币资金均为开立信用证保证金及承兑汇票保证金，使用权受限制，本公司不将其作为现金或现金等价物；除上述受限资金外本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

票据种类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,015,559.00		14,015,559.00	19,931,410.85		19,931,410.85

（续上表）

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,386,299.99		17,386,299.99	296,316,227.49		296,316,227.49

说明：

（1）各报告期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据	3,327,510.00	8,043,791.37	5,637,460.00	20,071,145.20

（2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021.06.30		2020.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	722,972,416.72	7,488,049.00	436,172,622.82	5,605,235.48

（续上表）

种 类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	267,533,364.94	8,678,839.99	312,975,988.40	4,239,725.00

说明：用于贴现、背书的票据中由信用等级较高的承兑方承兑的，信用风险和延期付款风险很小，并且贴现票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于贴现、背书的票据中由信用等级不高的承兑方承兑的，贴现、背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	152,788,902.13	51,848,799.97	46,588,132.34	83,321,236.95
1至2年	151,829.71	519,694.27	1,294,890.32	
2至3年		1,213,980.54		
小 计	152,940,731.84	53,582,474.78	47,883,022.66	83,321,236.95
减：坏账准备	7,674,365.93	3,318,959.93	2,588,384.43	4,166,061.90
合 计	145,266,365.91	50,263,514.85	45,294,638.23	79,155,175.05

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部客户	152,940,731.84	100.00	7,674,365.93	5.02	145,266,365.91
合 计	152,940,731.84	100.00	7,674,365.93	5.02	145,266,365.91

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部客户	53,582,474.78	100	3,318,959.93	6.19	50,263,514.85
合计	53,582,474.78	100	3,318,959.93	6.19	50,263,514.85

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部客户	47,883,022.66	100.00	2,588,384.43	5.41	45,294,638.23
合计	47,883,022.66	100.00	2,588,384.43	5.41	45,294,638.23

(续上表)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部客户	83,321,236.95	100.00	4,166,061.90	5.00	79,155,175.05
合计	83,321,236.95	100.00	4,166,061.90	5.00	79,155,175.05

①截至2021年06月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	152,788,902.13	7,639,445.10	5.00
1至2年	151,829.71	34,920.83	23.00
合计	152,940,731.84	7,674,365.93	5.02

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	51,848,799.97	2,592,439.99	5.00
1至2年	519,694.27	119,529.67	23.00
2至3年	1,213,980.54	606,990.27	50.00
合计	53,582,474.78	3,318,959.93	6.19

③截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	46,588,132.34	2,329,406.63	5.00
1至2年	1,294,890.32	258,977.80	20.00
合计	47,883,022.66	2,588,384.43	5.41

④截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	83,321,236.95	100.00	4,166,061.90	5.00	79,155,175.05
组合小计	83,321,236.95	100.00	4,166,061.90	5.00	79,155,175.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	83,321,236.95	100.00	4,166,061.90	5.00	79,155,175.05

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	83,321,236.95	100.00	4,166,061.90	5.00	79,155,175.05

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-6月计提坏账准备金额4,355,406.00元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2020年计提坏账准备金额730,575.50元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2019年计提坏账准备金额1,659,898.25元，收回或转回的坏账准备金额3,237,575.72元。

2018年计提坏账准备金额2,033,325.55元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
湖南中伟新能源科技有限公司	52,859,563.00	34.56	2,642,978.15
兰州金川新材料科技股份有限公司	25,322,712.00	16.56	1,266,135.60
TRANSAMINE TRADING S.A.	19,464,053.17	12.73	973,202.65
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	18,522,162.94	12.11	926,108.15
金驰能源材料有限公司	11,208,512.57	7.33	560,425.63
合计	127,377,003.68	83.29	6,368,850.18

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中伟新材料股份有限公司	13,276,080.00	24.78	663,804.00
湖南中伟新能源科技有限公司	13,246,530.00	24.72	662,326.50
MERCURIA ENERGY TRADING SA	10,868,687.97	20.28	543,434.42
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	6,680,000.00	12.47	334,000.00
CHENG TUN CONGO RESSOURCES SRAL	3,177,234.63	5.93	158,861.70
合计	47,248,532.60	88.18	2,362,426.62

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	13,665,000.00	28.54	683,250.00
EAGLE METAL INTERNATIONAL PTE	6,576,132.78	13.73	328,806.64

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
LTD			
WANBAO MINING INTERNATIONAL TRADING (HONGKONG) LIMITED	5,254,830.18	10.97	262,741.49
赣州市豪鹏科技有限公司	4,770,000.00	9.96	238,500.00
MERCURIA ENERGY TRADING SA	3,975,681.76	8.30	198,784.09
合计	34,241,644.72	71.50	1,712,082.22

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
兰州金通储能动力新材料有限公司	18,803,126.05	22.57	940,156.30
中伟新材料有限公司	15,594,681.54	18.72	779,734.08
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	14,671,420.68	17.61	733,571.03
浙江帕瓦新能源股份有限公司	12,899,000.00	15.48	644,950.00
宁波容百新能源科技股份有限公司	3,915,000.00	4.70	195,750.00
合计	65,883,228.27	79.08	3,294,161.41

4、应收款项融资

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	424,210,677.15	251,818,411.22	254,354,277.28	—
小计	424,210,677.15	251,818,411.22	254,354,277.28	—
减：其他综合收益-公允价值变动	4,357,064.70	2,463,948.29	2,888,478.90	—
合计	419,853,612.45	249,354,462.93	251,465,798.38	—

说明：应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况。

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。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。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	58,717,007.36	94.31	50,423,095.64	96.04
1至2年	3,413,675.15	5.48	2,080,716.02	3.96
2至3年	129,404.00	0.21		
合计	62,260,086.51	100.00	52,503,811.66	100.00

（续上表）

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,294,372.68	99.83	32,225,468.94	100.00
1至2年	12,338.08	0.17		
合计	7,306,710.76	100.00	32,225,468.94	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2021年06月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
NEW SPREAD TRADING LIMITED	30,803,124.90	49.48
CHINA RAILWAY GROUP (HONG KONG) LIMITED	17,088,080.48	27.45
AUXIN HOLDINGS (HONG KONG) LTD.	6,284,181.73	10.09
Ets TSHEKSO HOLDING TMK	2,264,570.00	3.64
JIURU HORIZON BUSINESS SARL	2,032,691.94	3.26
合计	58,472,649.05	93.92

截至2020年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
Telf AG	25,737,416.80	49.02
CHINA RAILWAY GROUP (HONG KONG) LIMITED	11,231,722.50	21.39
中铁资源集团有限公司商贸分公司	5,038,819.89	9.60
SICHUAN SHENHONG CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD	4,234,249.65	8.06
CHINA NAFINE GROUP INTERNATIONAL CO., LTD.	2,905,078.96	5.53
合计	49,147,287.80	93.60

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
Sichuan Shenhong Chemical Industry Co,ltd	3,499,994.62	47.90
Societe Nationale' ELelectricite SA	832,660.78	11.40
华能瑞金发电有限责任公司	646,207.37	8.84
CHINA RAILWAY GROUP (HONGKONG) LIMITED	646,128.33	8.84
PORTRANSER INT'L LOGISTICS CO.,LIMITED	447,624.52	6.13
合计	6,072,615.62	83.11

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
VIN METAL SYNERGIES FZCO	27,787,156.44	86.23
华能瑞金发电有限责任公司	973,494.85	3.02
上海浔新化工有限公司	952,000.00	2.95
厦门外代国际货运有限公司	843,400.00	2.62
Sichuan Shenhong Chemical Industry Co,ltd	704,413.15	2.19
合计	31,260,464.44	97.01

6、其他应收款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	46,272,351.61	43,042,275.76	5,671,837.35	11,256,027.94
合计	46,272,351.61	43,042,275.76	5,671,837.35	11,256,027.94

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	48,172,535.94	43,379,766.07	3,868,238.45	11,817,540.04
1至2年	798,882.12	1,880,955.89	3,304,624.47	34,018.63
2至3年		3,096,220.87	34,396.39	4,200.00
3年以上	3,094,542.21	37,265.07	9,001.72	4,801.72
小计	52,065,960.27	48,394,207.90	7,216,261.03	11,860,560.39

减：坏账准备	5,793,608.66	5,351,932.14	1,544,423.68	604,532.45
合计	46,272,351.61	43,042,275.76	5,671,837.35	11,256,027.94

②按款项性质披露

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	7,138,424.33	3,516,247.27	3,622,177.06	5,349,375.92	3,050,599.21	2,298,776.71
应收备用金	273,390.80	-	273,390.80	108,501.00	-	108,501.00
应收出口退税	2,450,484.52	124,974.71	2,325,509.81	764,759.28	39,002.72	725,756.56
第三方往来款	41,919,226.25	2,137,880.53	39,781,345.72	40,059,310.00	2,043,024.81	38,016,285.19
应收代垫款项及其他	284,434.37	14,506.15	269,928.22	2,112,261.70	219,305.40	1,892,956.30
合计	52,065,960.27	5,793,608.66	46,272,351.61	48,394,207.90	5,351,932.14	43,042,275.76

续上表：

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	6,532,682.77	1,510,222.40	5,022,460.37	3,303,115.47	176,703.00	3,126,412.47
应收备用金	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00
应收出口退税	438,324.40	21,477.90	416,846.50	8,338,972.00	416,948.60	7,922,023.40
应收代垫款项及其他	244,253.86	12,723.38	231,530.48	217,472.92	10,880.85	206,592.07
合计	7,216,261.03	1,544,423.68	5,671,837.35	11,860,560.39	604,532.45	11,256,027.94

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2021年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	--------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	7,138,424.33	49.26	3,516,247.27	3,622,177.06	
应收备用金	273,390.80	-	-	273,390.80	
应收出口退税	2,450,484.52	5.10	124,974.71	2,325,509.81	
第三方往来款	41,919,226.25	5.10	2,137,880.53	39,781,345.72	
应收代垫款项及其他	284,434.37	5.10	14,506.15	269,928.22	
合计	52,065,960.27	11.13	5,793,608.66	46,272,351.61	

截至2021年06月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	5,349,375.92	57.03	3,050,599.21	2,298,776.71	
应收备用金	108,501.00	-	-	108,501.00	
应收出口退税	764,759.28	5.10	39,002.72	725,756.56	
第三方往来款	40,059,310.00	5.10	2,043,024.81	38,016,285.19	
应收代垫款项及其他	2,112,261.70	10.38	219,305.40	1,892,956.30	
合计	48,394,207.90	11.06	5,351,932.14	43,042,275.76	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
按组合计提坏账准备：					

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收押金和保证金	6,532,682.77	23.12	1,510,222.40	5,022,460.37	
应收备用金	1,000.00	-		1,000.00	
应收出口退税	438,324.40	4.90	21,477.90	416,846.50	
应收代垫款项及其他	244,253.86	5.21	12,723.38	231,530.48	
合计	7,216,261.03	21.40	1,544,423.68	5,671,837.35	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,859,560.39	99.99	604,532.45	5.10	11,255,027.94
其他	1,000.00	0.01			1,000.00
组合小计	11,860,560.39	100.00	604,532.45	5.10	11,256,027.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,860,560.39	100.00	604,532.45	5.10	11,256,027.94

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	11,816,540.04	99.63	590,827.00	5.00	11,225,713.04
1至2年	34,018.63	0.29	6,803.73	20.00	27,214.90
2至3年	4,200.00	0.04	2,100.00	50.00	2,100.00
3年以上	4,801.72	0.04	4,801.72	100.00	
合计	11,859,560.39	100.00	604,532.45	5.10	11,255,027.94

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	5,351,932.14			5,351,932.14
本期计提	441,676.52			441,676.52
本期转回				
2021年06月30日余额	5,793,608.66			5,793,608.66

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	1,544,423.68			1,544,423.68
本期计提	3,807,508.46			3,807,508.46
本期转回				
2020年12月31日余额	5,351,932.14			5,351,932.14

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	604,532.45			604,532.45
首次执行新金融工具准则 的调整金额				
2019年1月1日余额	604,532.45			604,532.45
本期计提	1,335,327.99			1,335,327.99
本期转回	395,436.76			395,436.76
2019年12月31日余额	1,544,423.68			1,544,423.68

2018年计提坏账准备金额526,308.99元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无核销的其他应收款。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2021年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
赣州高新区红金工业园一期企业搬迁整治工作指挥部办公室	第三方往来款	40,059,310.00	1年以内	76.94	2,043,024.80
中华人民共和国黄埔新港海关	押金及保证金	3,200,000.00	1年以内	6.15	163,200.00
Copperbelt Energy Corporation Plc	押金及保证金	3,061,595.12	3年以上	5.88	3,061,595.12
应收出口退税	应收出口退税	2,450,484.52	1年以内	4.71	124,974.71
江西省天久地矿建设工程院	第三方往来款	1,753,157.95	1年以内	3.37	89,411.06
合计	--	50,524,547.59	--	97.05	5,482,205.69

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
赣州高新区红金工业园一期企业搬迁整治工作指挥部	第三方往来款	40,059,310.00	1年以内	82.78	2,043,024.81
Copperbelt Energy Corporation Plc	押金及保证金	3,096,184.87	2-3年	6.40	2,167,329.41
E-RESOURCES Congo Sarlu	代垫款及其他	1,635,825.00	1年以内	3.38	83,427.08
赣县人力资源和社会保障局	押金及保证金	1,417,000.00	1-2年	2.93	708,500.00
江西护龙建筑工程有限公司	押金及保证金	795,000.00	1年以内 579,500.00 0; 1-2年 215,500.00 0	1.64	137,304.50
合计	--	47,003,319.87	--	97.13	5,139,585.80

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
Copperbelt Energy Corporation Plc	押金及保证金	3,302,540.41	1-2年	45.77	1,321,016.17

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国赣州海关	押金及保证金	1,554,280.25	1年以内	21.54	76,159.73
赣县人力资源和社会保障局	押金及保证金	1,417,000.00	1年以内	19.64	69,433.00
应收出口退税	应收出口退税	438,324.40	1年以内	6.07	21,477.90
江西护龙建筑工程有限公司	押金及保证金	215,500.00	1年以内	2.99	10,559.50
合计		6,927,645.06		96.01	1,498,646.30

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	8,338,972.00	1年以内	70.31	416,948.60
Copperbelt Energy Corporation Plc	应收押金和保证金	3,260,143.12	1年以内	27.49	163,007.16
个人应交养老保险金	应收代垫款项及其他	108,928.19	1年以内	0.92	5,446.42
个人住房公积金	应收代垫款项及其他	88,580.00	1年以内	0.75	4,429.00
MINEGASES SARL	应收押金和保证金	29,970.63	1-2年	0.25	5,994.13
合计	--	11,826,593.94	--	99.72	595,825.31

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2021.06.30		2020.12.31	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
原材料	686,685,010.59		552,970,880.34	
在产品	225,404,774.74		166,348,074.40	
库存商品	27,632,232.79		119,921,211.33	
发出商品	73,235,376.31	1,216,708.53	10,094,608.73	35,165.46
在途物资	5,739,753.44		10,995,447.23	
委托加工	41,071,215.06		41,071,215.06	

存货种类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
物资						
合计	1,059,768,362.93	1,216,708.53	1,058,551,654.40	860,330,222.03	35,165.46	860,295,056.57

（续上表）

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	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	280,098,383.96		280,098,383.96	387,091,708.00	33,796,970.12	353,294,737.88
在产品	162,042,136.40		162,042,136.40	147,490,004.29	2,647,354.04	144,842,650.25
库存商品	82,740,926.92		82,740,926.92	67,392,504.22	6,589,663.09	60,802,841.13
发出商品	4,330,960.00		4,330,960.00	18,595,330.50	1,244,015.47	17,351,315.03
委托加工物资				87,558,594.86	18,686,993.76	68,871,601.10
合计	529,212,407.28		529,212,407.28	708,128,141.87	62,964,996.48	645,163,145.39

（2）各报告期末存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	35,165.46	1,261,257.66		79,714.59		1,216,708.53

（续上表）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年月转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
发出商品	成本与可变现净值孰低	发出商品实现销售

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		53,639.75		53,639.75		
原材料		8,236.52		8,236.52		
发出商品		35,165.46				35,165.46
合计		97,041.73		61,876.27		35,165.46

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年月转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	原材料实现销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	库存商品实现销售
发出商品	成本与可变现净值孰低	发出商品实现销售

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,796,970.12	30,981,709.20		64,778,679.32		
在产品	2,647,354.04	36,011,503.90		38,658,857.94		
库存商品	6,589,663.09	31,339,366.30		37,929,029.39		
发出商品	1,244,015.47			1,244,015.47		
委托加工物资	18,686,993.76			18,686,993.76		
合 计	62,964,996.48	98,332,579.40		161,297,575.88		

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2019年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	对应的库存商品实现销售
在产品	成本与可变现净值孰低	对应的库存商品实现销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	库存商品实现销售
发出商品	成本与可变现净值孰低	发出商品实现销售
委托加工物资	成本与可变现净值孰低	对应的库存商品实现销售

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,796,970.12					33,796,970.12
在产品	2,647,354.04					2,647,354.04
库存商品	54,962.22	6,614,058.84		79,357.97		6,589,663.09
发出商品	1,244,015.47					1,244,015.47
委托加工物资	18,686,993.76					18,686,993.76
合 计	54,962.22	62,989,392.23		79,357.97		62,964,996.48

（续上表）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2018年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	—
在产品	成本与可变现净值孰低	—
库存商品	成本与可变现净值孰低	库存商品实现销售
发出商品	成本与可变现净值孰低	—
委托加工物资	成本与可变现净值孰低	—

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的其他非流动资产	2,524,967.44	1,807,145.66		

说明：系工厂搬迁尚未处置的土地使用权及相关支出。

9、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
进项税额	8,873,279.93	63,012,220.14	4,567,406.23	15,560,490.59
预缴其他税费	129,729.13			
其他	5,945,282.88	4,247,169.72		
合 计	14,948,291.94	67,259,389.86	4,567,406.23	15,560,490.59

10、固定资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	865,996,866.95	806,874,932.98	597,378,472.33	471,937,459.84
固定资产清理				
合 计	865,996,866.95	806,874,932.98	597,378,472.33	471,937,459.84

(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	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2021.01.01	287,949,308.42	613,410,398.76	10,966,229.22	4,406,121.89	916,732,058.29
2. 本期增加金额					
(1) 购置	472,620.56	5,038,332.61	1,010,358.13	647,037.83	7,168,349.13
(2) 在建工程转入	42,104,242.23	54,923,446.95		21,238.94	97,048,928.12
3. 本期减少金额					

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	1,481,559.83	5,054,344.86	65,772.06	16,267.22	6,617,943.97
4. 2021.06.30	329,044,611.38	668,317,833.46	11,910,815.29	5,058,131.44	1,014,331,391.57
二、累计折旧					
1. 2021.01.01	12,815,505.44	87,503,253.23	7,613,971.52	1,924,395.12	109,857,125.31
2. 本期增加金额					
(1) 计提	7,242,886.58	30,906,939.58	829,491.95	660,050.54	39,639,368.65
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	143,394.01	976,651.47	33,220.85	8,703.01	1,161,969.34
4. 2021.06.30	19,914,998.01	117,433,541.34	8,410,242.62	2,575,742.65	148,334,524.62
三、减值准备					
1. 2021.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021.06.30					
四、账面价值					
1. 2021.06.30 账面价值	309,129,613.37	550,884,292.12	3,500,572.67	2,482,388.79	865,996,866.95
2. 2021.01.01 账面价值	275,133,802.98	525,907,145.53	3,352,257.70	2,481,726.77	806,874,932.98

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2020.01.01	181,843,973.63	548,358,513.79	10,382,310.10	3,618,006.15	744,202,803.67
2. 本期增加金额					
(1) 购置		9,214,691.21	1,042,210.64	1,567,390.78	11,824,292.63
(2) 在建工程转入	172,700,712.01	232,019,895.72		61,769.91	404,782,377.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	57,935,793.47	146,760,731.50	78,173.13	744,091.96	205,518,790.06
(2) 其他	8,659,583.75	29,421,970.46	380,118.39	96,952.99	38,558,625.59
4. 2020.12.31	287,949,308.42	613,410,398.76	10,966,229.22	4,406,121.89	916,732,058.29
二、累计折旧					

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1.2020.01.01	25,075,401.03	111,028,891.26	6,075,759.09	1,532,048.84	143,712,100.22
2.本期增加金额					
(1) 计提	8,842,750.69	51,308,322.97	1,775,262.65	1,008,128.83	62,934,465.14
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	20,335,862.11	69,603,121.45	57,246.70	571,321.36	90,567,551.62
(2) 其他	766,784.17	5,230,839.55	179,803.52	44,461.19	6,221,888.43
4.2020.12.31	12,815,505.44	87,503,253.23	7,613,971.52	1,924,395.12	109,857,125.31
三、减值准备					
1.2020.01.01		3,112,231.12			3,112,231.12
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		3,112,231.12			3,112,231.12
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	275,133,802.98	525,907,145.53	3,352,257.70	2,481,726.77	806,874,932.98
2. 2020.01.01 账面价值	156,768,572.60	434,217,391.41	4,306,551.01	2,085,957.31	597,378,472.33

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1.2019.01.01	155,495,459.11	399,138,818.73	9,039,404.12	1,830,557.57	565,504,239.53
2.本期增加金额					
(1) 购置		19,479,311.72	2,335,612.87	1,241,702.71	23,056,627.30
(2) 在建工程转入	25,186,078.12	126,512,396.14			151,698,474.26
(3) 其他	1,506,114.97	4,854,095.48	60,793.13	560,683.99	6,981,687.57
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	343,678.57	1,626,108.28	1,053,500.02	14,938.12	3,038,224.99
4.2019.12.31	181,843,973.63	548,358,513.79	10,382,310.10	3,618,006.15	744,202,803.67
二、累计折旧					
1.2019.01.01	17,634,383.64	66,938,814.81	4,936,969.43	944,380.69	90,454,548.57
2.本期增加金额					
(1) 计提	7,400,664.03	43,950,863.92	1,778,264.35	599,406.47	53,729,198.77
(2) 其他	62,039.96	437,471.77	18,605.19	2,452.89	520,569.81
3.本期减少金额					

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	21,686.60	298,259.24	658,079.88	14,191.21	992,216.93
4.2019.12.31	25,075,401.03	111,028,891.26	6,075,759.09	1,532,048.84	143,712,100.22
三、减值准备					
1.2019.01.01		3,112,231.12			3,112,231.12
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31		3,112,231.12			3,112,231.12
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	156,768,572.60	434,217,391.41	4,306,551.01	2,085,957.31	597,378,472.33
2. 2019.01.01 账面价值	137,861,075.47	329,087,772.80	4,102,434.69	886,176.88	471,937,459.84

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值:					
1.2018.01.01	57,830,109.98	148,819,134.38	7,321,622.66	1,107,283.78	215,078,150.80
2.本期增加金额					
(1) 购置		6,997,110.45	1,544,384.63	707,945.82	9,249,440.90
(2) 在建工程转入	94,497,612.26	234,139,800.42			328,637,412.68
(3) 其他	3,565,918.03	11,412,554.31	173,396.83	15,327.97	15,167,197.14
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	398,181.16	2,229,780.83			2,627,961.99
4.2018.12.31	155,495,459.11	399,138,818.73	9,039,404.12	1,830,557.57	565,504,239.53
二、累计折旧					
1.2018.01.01	13,254,201.13	42,960,899.91	3,803,129.15	557,854.64	60,576,084.83
2.本期增加金额					
(1) 计提	4,521,232.02	25,387,136.72	1,091,630.27	383,591.68	31,383,590.69
(2) 其他	63,673.67	525,899.32	42,210.01	2,934.37	634,717.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	204,723.18	1,935,121.14			2,139,844.32
4.2018.12.31	17,634,383.64	66,938,814.81	4,936,969.43	944,380.69	90,454,548.57
三、减值准备					
1.2018.01.01		3,112,231.12			3,112,231.12
2.本期增加金额					

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3.本期减少金额					
4.2018.12.31		3,112,231.12			3,112,231.12
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	137,861,075.47	329,087,772.80	4,102,434.69	886,176.88	471,937,459.84
2.2018.01.01 账面价值	44,575,908.85	102,746,003.35	3,518,493.51	549,429.14	151,389,834.85

说明：固定资产抵押情况：情况详见附注五、17、（1）。

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

截止2021年06月30日，本公司无暂时闲置的固定资产
（续上文）

截止2020年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产
（续上表）

项 目	2019年12月31日				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	37,607,068.77	17,747,726.91	3,112,231.12	16,747,110.74	
房屋及建筑物	8,049,877.83	3,009,954.67		5,039,923.16	

（续上表）

项 目	2018年12月31日				备注
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	
机器设备	13,859,248.06	3,699,371.70	3,112,231.12	7,047,645.24	

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

④各报告期通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

⑤各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至各报告期期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

项 目	2021.06.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
二氧化硫设备房	352,123.10	360,794.90			未达到办理权属证书条件

项 目	2021.06.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	未办妥产权证 书原因
四氧化三钴车间			907,209.14	963,156.50	未达到办理权属证书条件
废水处理电控 配药间			571,407.36	602,206.56	未达到办理权属证书条件
新技术中心			1,480,741.91	1,558,460.39	未达到办理权属证书条件
其他			635,273.19	678,217.11	未达到办理权属证书条件

11、在建工程

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	129,096,499.16	93,510,031.18	122,654,191.83	19,374,386.98
工程物资	157,694,913.30	119,695,278.14	95,403,314.85	125,084,208.72
合 计	286,791,412.46	213,205,309.32	218,057,506.68	144,458,595.70

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2021.06.30		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
赣州腾远本部新厂区项目	67,402,689.66		67,402,689.66	77,658,272.73		77,658,272.73
刚果（金） 厂房及配套 项目（一至 二期）	20,394,311.49		20,394,311.49	10,107,554.52		10,107,554.52
刚果（金） 厂房及配套 项目-三期	20,809,364.52		20,809,364.52	5,744,203.93		5,744,203.93
赣州腾远本部新厂区项目（二期）	20,490,133.49		20,490,133.49			
合 计	129,096,499.16		129,096,499.16	93,510,031.18		93,510,031.18

（续上表）

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
赣州腾远本部新厂区项目	76,154,277.04		76,154,277.04			
刚果（金）厂房及配套项目（一至二期）	46,499,914.79		46,499,914.79	15,230,923.84		15,230,923.84
其他零星工程				4,143,463.14		4,143,463.14
合 计	122,654,191.83		122,654,191.83	19,374,386.98		19,374,386.98

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2021.06.30
赣州腾远本部新 厂区项目	77,658,272.73	74,242,188.37	84,497,771.44					67,402,689.66
刚果（金）厂房 及配套项目（一 至二期）	10,107,554.52	18,451,528.68	7,890,374.03	274,397.68	19,803,837.36			20,394,311.49
刚果（金）厂房 及配套项目-三 期	5,744,203.93	19,791,752.77	4,660,782.65	65,809.53				20,809,364.52
赣州腾远本部新 厂区项目（二期）		20,490,133.49			56,068.75	56,068.75	4.50	20,490,133.49
合 计	93,510,031.18	132,975,603.31	97,048,928.12	340,207.21	19,859,906.11	56,068.75		129,096,499.16

（续上表）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2020.12.31
赣州腾远本部新 厂区项目	76,154,277.04	351,453,896.66	349,949,900.97					77,658,272.73
刚果（金）厂房 及配套项目（一 至二期）	46,499,914.79	20,520,569.36	54,832,476.67	2,080,452.96	19,803,837.36	2,625,524.80	4.65	10,107,554.52
刚果（金）厂房 及配套项目-三		6,046,368.74		302,164.81				5,744,203.93

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2020.12.31
期								
合 计	122,654,191.83	378,020,834.76	404,782,377.64	2,382,617.77	19,803,837.36	2,625,524.80		93,510,031.18

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资 产	其他减少	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%	2019.12.31
赣州腾远本部新 厂区项目		76,154,277.04	--					76,154,277.04
刚果（金）厂房及 配套项目（一至二 期）	15,230,923.84	165,844,605.99	127,593,927.47	6,981,687.57	17,178,312.56	8,273,446.94	5.72	46,499,914.79
合 计	15,230,923.84	241,998,883.03	127,593,927.47	6,981,687.57	17,178,312.56	8,273,446.94		122,654,191.83

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2018.12.31
刚果（金）厂 房及配套项 目（一至二 期）	194,716,597.18	141,066,225.27	324,948,202.75	-4,396,304.14	8,904,865.62	7,896,028.17	5.29	15,230,923.84

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	2021.06.30	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
刚果（金）厂房及配套项目（一至二期）	593,023,277.15	自筹	90.33	部分竣工
刚果（金）厂房及配套项目-三期	283,882,500.00	自筹	8.97	建设期
赣州腾远本部新厂区项目	527,894,261.00	自筹	95.07	部分竣工
赣州腾远本部新厂区项目（二期）	456,632,154.48	自筹	4.49	建设期

说明：赣州腾远本部新厂区项目预算数较上年增加主要系新增防腐工程等预算；刚果（金）厂房及配套项目（一至二期）预算数较上年增加主要系新增高压变电站扩容改造工程等预算。

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
			工程累计投入占预算 比例%	工程进 度	工程累计投入 占预算比例%	工程进 度	工程累计投入 占预算比例%	工程进 度
刚果（金）厂房及配套项目（一至二期）	527,797,700.00	自筹	98.05	部分竣工	94.55	部分竣工	64.45	部分竣工
刚果（金）厂房及配套项目-三期	283,882,500.00	自筹	2.02	建设期				
赣州腾远本	446,102,961.00	自筹	95.85	部分竣工	17.07	基建期	--	--

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来 源	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
			工程累计投入占预算 比例%	工程进 度	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	工程累计投入 占预算比例%	工程进度
部新厂区项 目				工				

在建工程项目变动情况的说明：

各报告期重大在建工程项目资金来源主要系公司自筹。

(2) 工程物资

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
专用材料	157,694,913.30	119,695,278.14	95,403,314.85	125,084,208.72
合 计	157,694,913.30	119,695,278.14	95,403,314.85	125,084,208.72
工程物资减值准备				
合 计	157,694,913.30	119,695,278.14	95,403,314.85	125,084,208.72

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
2020.12.31		
加：会计政策变更	1,800,000.00	1,800,000.00
1.2021.01.01	1,800,000.00	1,800,000.00
2.本期增加金额		
(1) 租入	388,254.00	388,254.00
3.本期减少金额		
(1) 其他减少	42.00	42.00
4.2021.06.30	2,188,212.00	2,188,212.00
二、累计折旧		
2020.12.31		
加：会计政策变更	50,000.00	50,000.00
1.2021.01.01	50,000.00	50,000.00
2.本期增加金额		
(1) 计提	494,127.00	494,127.00
3.本期减少金额		
(1) 其他减少	21.00	21.00
4.2021.06.30	544,106.00	544,106.00
三、减值准备		
2020.12.31		
加：会计政策变更		
1.2021.01.01		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021.06.30		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1.2021.06.30 账面价值	1,644,106.00	1,644,106.00
2.2021.01.01 账面价值	1,750,000.00	1,750,000.00

说明：

截至2021年06月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、2。

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2021.01.01	45,049,776.44	3,011,446.71	200,000.00	48,261,223.15
2.本期增加金额				
（1）购置		271,150.43		271,150.43
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少	36,663.52			36,663.52
4.2021.06.30	45,013,112.92	3,282,597.14	200,000.00	48,495,710.06
二、累计摊销				
1.2021.01.01	2,890,759.63	793,195.82	200,000.00	3,883,955.45
2.本期增加金额				
（1）计提	479,922.41	160,527.16		640,449.57
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他减少	15,246.41			15,246.41
4.2021.06.30	3,355,435.63	953,722.98	200,000.00	4,509,158.61
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021.06.30 账面价值	41,657,677.29	2,328,874.16		43,986,551.45
2.2021.01.01 账面价值	42,159,016.81	2,218,250.89		44,377,267.70

（续上表）

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
-----	-------	-------	-----	----

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2020.01.01	47,558,458.61	3,011,446.71	200,000.00	50,769,905.32
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置	1,557,955.00			1,557,955.00
(2) 其他减少	950,727.17			950,727.17
4.2020.12.31	45,049,776.44	3,011,446.71	200,000.00	48,261,223.15
二、累计摊销				
1.2020.01.01	2,482,101.24	484,920.26	200,000.00	3,167,021.50
2.本期增加金额				
(1) 计提	988,261.36	308,275.56		1,296,536.92
3.本期减少金额				
(1) 处置	490,023.34			490,023.34
(2) 其他减少	89,579.63			89,579.63
4.2020.12.31	2,890,759.63	793,195.82	200,000.00	3,883,955.45
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	42,159,016.81	2,218,250.89		44,377,267.70
2.2020.01.01 账面价值	45,076,357.37	2,526,526.45		47,602,883.82

(续上表)

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2019.01.01	8,708,569.48	3,465,283.33	200,000.00	12,373,852.81
2.本期增加金额				
(1) 购置	38,849,889.13	219,385.53		39,069,274.66
3.本期减少金额				
(1) 处置		126,213.60		126,213.60
(2) 其他转出		547,008.55		547,008.55
4. 2019.12.31	47,558,458.61	3,011,446.71	200,000.00	50,769,905.32
二、累计摊销				
1. 2019.01.01	1,640,806.33	263,917.29	200,000.00	2,104,723.62
2.本期增加金额				

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
(1) 计提	825,084.60	246,245.69		1,071,330.29
(2) 其他增加	16,210.31			16,210.31
3.本期减少金额				
(1) 处置		25,242.72		25,242.72
4. 2019.12.31	2,482,101.24	484,920.26	200,000.00	3,167,021.50
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	45,076,357.37	2,526,526.45		47,602,883.82
2. 2019.01.01 账面价值	7,067,763.15	3,201,366.04		10,269,129.19

(续上表)

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2018.01.01	4,831,239.23	274,589.68	200,000.00	5,305,828.91
2.本期增加金额				
(1) 购置	3,695,015.81	3,190,693.65		6,885,709.46
(2) 其他	182,314.44			182,314.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2018.12.31	8,708,569.48	3,465,283.33	200,000.00	12,373,852.81
二、累计摊销				
1. 2018.01.01	1,390,422.17	74,084.00	200,000.00	1,664,506.17
2.本期增加金额				
(1) 计提	190,977.11	189,833.29		380,810.40
(2) 其他	59,407.05			59,407.05
3.本期减少金额				
4. 2018.12.31	1,640,806.33	263,917.29	200,000.00	2,104,723.62
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	7,067,763.15	3,201,366.04		10,269,129.19
2. 2018.01.01 账面价值	3,440,817.06	200,505.68		3,641,322.74

说明:

公司与中国银行赣县支行于2020年12月23日签订授信额度协议(协议编号:2020年赣县中银授字12号),同意向本公司提供230,000,000.00元的授信额度(授信额度分为短期

流动资金贷款额度5000万，贸易融资额度1亿1000万，非贸易融资保函额度7000万），授信期为2020年12月23日至2021年12月6日止，本公司以洋塘工业园新厂区24宗不动产权（房屋建筑面积共计100,375.22平方米，土地使用权面积共计434,107.31平方米）作为中国银行赣县支行23,000.00万元的授信额度的抵押物，其中土地使用权对应的期末账面价值为36,344,340.16元。

(2) 各报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书原因
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
洋塘工业园区土地 DBB2018017	3,479,473.40	3,516,423.56	3,590,323.88	3,664,224.20	正在办理中

14、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			本期摊销	其他减少	
活动板房	650,598.35	137,304.79	787,903.14		

(续上表)

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
活动板房		1,084,330.58	433,732.23		650,598.35

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,424,211.05	1,569,933.43	4,809,897.75	723,824.97
内部交易未实现利润	190,621,898.38	32,697,981.85	70,815,382.25	15,943,476.38
可抵扣亏损	4,538,703.99	1,093,471.03	4,168,599.62	1,011,911.19
应收款项融资公允价值变动	4,357,064.70	653,565.99	2,463,948.29	369,592.24
股权激励计提费用	21,546,933.34	3,232,040.00	17,803,333.34	2,670,500.00
递延收益	52,914,316.12	7,937,147.42	30,663,406.32	4,599,510.95
小 计	284,403,127.58	47,184,139.72	130,724,567.57	25,318,815.73

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	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/负债
递延所得税负债：				
香港子公司未分回利润	373,560,241.54	56,034,036.24	181,978,809.47	27,296,821.43
汇兑损益	3,692,571.49	553,885.73	3,326,635.71	498,995.36
小 计	377,252,813.03	56,587,921.97	185,305,445.18	27,795,816.79

（续上表）

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,614,869.97	1,004,881.58	67,281,384.30	10,134,087.38
可抵扣亏损	24,215,120.87	6,805,069.52		
应收款项融资公允价值	2,888,478.90	433,271.83		
内部交易未实现利润	38,779,650.16	7,613,363.08	44,232,701.14	10,049,548.21
固定资产折旧			2,830,171.99	424,525.80
已开票未确认收入毛利	783,455.93	117,518.39	215,563.11	32,334.47
搬迁签约奖励款	6,766,571.60	1,014,985.74		
汇率调整	1,177,941.03	176,691.15	482,410.53	72,361.58
小计	79,226,088.46	17,165,781.29	115,042,231.07	20,712,857.44
递延所得税负债：				
香港子公司未分回利润	62,856,328.80	9,428,449.32	37,797,962.53	5,669,694.38
内部交易未实现亏损	8,792,013.80	2,637,604.14		
小计	71,648,342.60	12,066,053.46	37,797,962.53	5,669,694.38

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异			30,764,692.57	21,376,962.60
可抵扣亏损				36,148,607.74
合 计			30,764,692.57	57,525,570.34

（4）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
-----	------------	------------	------------	------------	----

年 份	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019年	---	---	---	3,071.26	
2021年	---	---		167,430.13	
2021年	---			3,686,677.23	
2022年				30,887,664.47	
2023年				1,403,764.65	
2024年				---	
2025年			---	---	
2026年		---	---	---	
合 计	---	---	---	36,148,607.74	

16、其他非流动资产

项 目	2021.06.30		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	41,651,183.83		41,651,183.83	31,511,577.07		31,511,577.07
预付工程款等	3,891,289.32		3,891,289.32	6,779,311.17		6,779,311.17
合 计	45,542,473.15		45,542,473.15	38,290,888.24		38,290,888.24

（续上表）

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	33,270,727.62		33,270,727.62	8,771,195.09		8,771,195.09
预付工程款等	12,777,273.59		12,777,273.59	688,980.00		688,980.00
合 计	46,048,001.21		46,048,001.21	9,460,175.09		9,460,175.09

17、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	134,275,381.04	152,057,818.55	95,651,678.80	133,762,616.18
保证、抵押借款	125,841,135.78	65,111,347.57	119,988,198.84	127,386,369.39
合 计	260,116,516.82	217,169,166.12	215,639,877.64	261,148,985.57

说明：

2017年8月11日，本公司与中国银行赣县支行签订授信额度协议（协议编号：2017年赣县中银授字11号），同意向本公司提供230,000,000.00元的授信额度（授信额度分为短

期流动资金贷款额度5000万，贸易融资额度1亿2000万，非贸易融资保函额度6000万），授信期为一年（自2017年8月10日至2018年8月9日止），本公司以面积46,913.03m²的厂房（产权证号：赣（2016）赣县不动产权第0008044、0008045、0008046、0008048、0008050、0008054、0008056、0008058、0008064、0008067-0008075、0007316-00071320、0000187-0000189号；评估价值为4,777.26万元）、以499项评估总价值为6,290.57万元的机器设备等作为抵押，同时黄平、罗洁、谢福标、吴阳红等提供最高额保证。

2018年8月21日，本公司与中国银行赣县支行签订授信额度协议（协议编号：2018年赣县中银授字3号），同意向本公司提供230,000,000.00元的授信额度（授信额度分为短期流动资金贷款额度5000万，贸易融资额度1亿1000万，非贸易融资保函额度7000万），授信期为一年（自2018年8月21日至2019年8月20日止），本公司以面积46,912.97m²的厂房（产权证号：赣（2016）赣县不动产权第0008044、0008045、0008046、0008048、0008050、0008054、0008056、0008058、0008064、0008067-0008075、0007316-00071320、0000187-0000189号；评估价值为4,777.26万元）、以533项评估总价值为7,217.58万元的机器设备等作为抵押，同时黄平、罗洁、谢福标、吴阳红等提供最高额保证。

2019年02月18日，本公司与中国银行赣县支行签订授信额度协议（协议编号：2019年赣县中银授字1号），同意向本公司提供230,000,000.00元的授信额度（授信额度分为短期流动资金贷款额度5000万，贸易融资额度1亿1000万，非贸易融资保函额度7000万），授信期为2019年02月18日至2020年1月31日止，本公司以面积46,912.97m²的厂房（产权证号：赣（2016）赣县不动产权第0008044、0008045、0008046、0008048、0008050、0008054、0008056、0008058、0008064、0008067-0008075、0007316-00071320、0000187-0000189号；评估价值为4,777.26万元）、以533项评估总价值为7,217.58万元的机器设备等作为抵押，同时黄平、罗洁、谢福标、吴阳红等提供最高额保证。

公司与中国银行赣县支行签订授信额度协议（协议编号：2019年赣县中银授字1号）于2020年1月31日到期，2020年2月1日至4月12日公司尚未与中国银行赣县支行补充约定抵押及担保事项，但由于主债权尚未到期，因此原授信协议约定抵押及担保事项延续。公司与中国银行赣县支行于2020年4月13日补充签订授信额度协议（协议编号：2020年赣县中银授字1号），同意向本公司提供230,000,000.00元的授信额度（授信额度分为短期流动资金贷款额度5,000.00万，贸易融资额度11,000.00万，非贸易融资保函额度7,000.00万），授信期为2020年04月13日至2021年02月22日止，本公司以面积149005.30m²的土地使用权（产权证号：赣（2019）赣县区不动产权第0008804；评估价值为1,460.25万元）、以面积285,102.01m²的土地使用权（产权证号：赣（2019）赣县区不动产权第0008805；评估价值为2,794.00万元）作为抵押，同时黄平、罗洁、谢福标、吴阳红等提供最高额保证。

公司与中国银行赣县支行于2020年12月23日签订授信额度协议（协议编号：2020年赣县中银授字12号），同意向本公司提供230,000,000.00元的授信额度（授信额度分为短期流动资金贷款额度5000万，贸易融资额度1亿1000万，非贸易融资保函额度7000万），授信期为2020年12月23日至2021年12月6日止，本公司以面积100,375.22m²的房屋建筑物及149,005.30m²土地使用权（产权证号：赣（2020）赣县区不动产权第0016019-22号、赣（2020）赣县区不动产权第0016031-49号、赣（2019）赣县区不动产权第0008804号；其中房屋建筑物评估价值为16,662.95万元，土地使用权评估价值为1,460.25万元）、以7项评估总价值为3,755.49万元的机器设备等作为抵押，同时黄平、罗洁、谢福标、

吴阳红等提供最高额保证。

其他保证信息详见本附注十、4（3）

18、应付票据

种类	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	6,639,447.43	14,949,008.61	8,093,156.91	22,910,947.46
商业承兑汇票	1,675,039.20	3,145,039.20		
合计	8,314,486.63	18,094,047.81	8,093,156.91	22,910,947.46

19、应付账款

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	104,137,514.72	65,817,231.92	32,540,214.43	58,895,585.11
工程、设备款	73,857,542.37	75,430,722.12	35,305,892.06	15,667,857.90
物流费等	38,599,713.65	19,352,638.23	6,471,449.62	9,888,467.78
合计	216,594,770.74	160,600,592.27	74,317,556.11	84,451,910.79

20、预收款项

项目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	—	—	30,256,216.88	11,741,590.77

21、合同负债

项目	2021.06.30	2020.12.31	2020.01.01
预收货款（根据合同）	15,349,309.16	4,202,174.71	30,256,216.88

22、应付职工薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
短期薪酬	27,519,554.11	46,912,115.83	67,185,942.56	7,245,727.38
离职后福利-设定提存计划	-	1,409,688.28	1,409,688.28	-
辞退福利	-	34,515.65	34,515.65	-
合计	27,519,554.11	48,356,319.76	68,630,146.49	7,245,727.38

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	17,437,958.30	94,348,899.46	84,267,303.65	27,519,554.11
离职后福利-设定提存计划		206,719.62	206,719.62	-
辞退福利		93,759.00	93,759.00	-

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
合计	17,437,958.30	94,649,378.08	84,567,782.27	27,519,554.11

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	12,810,081.32	91,606,519.57	86,978,642.59	17,437,958.30
离职后福利-设定提存计划		3,890,293.57	3,890,293.57	
辞退福利		455,600.00	455,600.00	
合计	12,810,081.32	95,952,413.14	91,324,536.16	17,437,958.30

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	19,520,977.14	77,950,984.68	84,661,880.50	12,810,081.32
离职后福利-设定提存计划		2,887,929.83	2,887,929.83	
辞退福利		41,573.00	41,573.00	
合计	19,520,977.14	80,880,487.51	87,591,383.33	12,810,081.32

（1）短期薪酬

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	27,519,554.11	42,525,315.38	62,799,142.11	7,245,727.38
职工福利费		2,968,879.16	2,968,879.16	
社会保险费		621,841.72	621,841.72	-
其中：1. 医疗保险费		558,923.27	558,923.27	-
2. 工伤保险费		62,329.95	62,329.95	-
3. 生育保险费		588.50	588.50	-
住房公积金		537,089.00	537,089.00	
工会经费和职工教育经费		258,990.57	258,990.57	
合计	27,519,554.11	46,912,115.83	67,185,942.56	7,245,727.38

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	17,437,958.30	84,743,302.03	74,661,706.22	27,519,554.11
职工福利费	-	7,811,393.26	7,811,393.26	
社会保险费		733,909.98	733,909.98	
其中：1. 医疗保险费		665,186.30	665,186.30	

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
2. 工伤保险费		6,480.61	6,480.61	
3. 生育保险费		62,243.07	62,243.07	
住房公积金		859,514.00	859,514.00	
工会经费和职工教育经费		200,780.19	200,780.19	
合 计	17,437,958.30	94,348,899.46	84,267,303.65	27,519,554.11

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,810,081.32	82,675,264.81	78,047,387.83	17,437,958.30
职工福利费		6,703,630.40	6,703,630.40	
社会保险费		1,086,133.57	1,086,133.57	
其中：1. 医疗保险费		893,647.10	893,647.10	
2. 工伤保险费		109,292.18	109,292.18	
3. 生育保险费		83,194.29	83,194.29	
住房公积金		788,954.00	788,954.00	
工会经费和职工教育经费		352,536.79	352,536.79	
合 计	12,810,081.32	91,606,519.57	86,978,642.59	17,437,958.30

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	19,520,977.14	70,179,278.41	76,890,174.23	12,810,081.32
职工福利费		6,020,502.00	6,020,502.00	
社会保险费		923,848.43	923,848.43	
其中：1. 医疗保险费		704,239.20	704,239.20	
2. 工伤保险费		138,655.43	138,655.43	
3. 生育保险费		80,953.80	80,953.80	
住房公积金		757,459.00	757,459.00	
工会经费和职工教育经费		69,896.84	69,896.84	
合 计	19,520,977.14	77,950,984.68	84,661,880.50	12,810,081.32

（2）设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
离职后福利		1,409,688.28	1,409,688.28	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
其中：1. 基本养老保险费		1,340,820.96	1,340,820.96	
2. 失业保险费		68,867.32	68,867.32	
合计		1,409,688.28	1,409,688.28	

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		206,719.62	206,719.62	
其中：1. 基本养老保险费		196,595.32	196,595.32	
2. 失业保险费		10,124.30	10,124.30	
合计		206,719.62	206,719.62	

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		3,890,293.57	3,890,293.57	
其中：1. 基本养老保险费		3,653,968.33	3,653,968.33	
2. 失业保险费		236,325.24	236,325.24	
合计		3,890,293.57	3,890,293.57	

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利		2,887,929.83	2,887,929.83	
其中：1. 基本养老保险费		2,794,156.51	2,794,156.51	
2. 失业保险费		93,773.32	93,773.32	
合计		2,887,929.83	2,887,929.83	

（3）辞退福利

说明：辞退福利均为解除劳动合同给予员工之补偿，计算依据主要考虑员工在职时间等。

23、应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	3,364,401.37	2,135.92	212,366.54	691,721.48
企业所得税	64,711,204.10	36,672,433.24	8,178,486.43	16,126,514.87
个人所得税	127,624.78	150,389.61	120,120.43	67,908.81
城市维护建设税	235,508.10	149.51	14,865.66	48,420.50
房产税	377,173.21	125,724.37	113,045.67	106,469.60

税 项	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
土地使用税	455,255.31	455,255.30	581,653.20	162,069.85
教育费附加	100,932.04	64.08	6,371.00	20,751.64
地方教育费附加	67,288.03	42.72	4,247.33	13,834.43
印花税	106,844.70	61,888.20	61,345.90	95,430.80
关税	1,751,337.82	713,371.44	741,401.91	339,838.49
矿业税	19,615,719.77	12,014,054.06	10,134,127.62	3,807,073.98
环保税	14,658.80	11,692.14	11,692.14	11,992.14
合 计	90,927,948.03	50,207,200.59	20,179,723.83	21,492,026.59

24、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				1,384,671.19
应付股利				
其他应付款	15,485,426.94	9,636,761.25	7,563,337.52	105,549,918.07
合 计	15,485,426.94	9,636,761.25	7,563,337.52	106,934,589.26

(1) 应付利息

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息				163,538.23
短期借款应付利息				1,221,132.96
合 计				1,384,671.19

(2) 其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
收到的投资款				100,000,000.00
质保金	3,318,699.73	2,713,699.73	1,544,924.21	715,811.45
预提费用	12,137,592.14	6,798,736.58	5,622,805.97	4,711,334.60
其他	29,135.07	124,324.94	395,607.34	122,772.02
合 计	15,485,426.94	9,636,761.25	7,563,337.52	105,549,918.07

其中，各报告期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	43,665.62		36,385,712.88	35,806,290.60
一年内到期的租赁负债	891,159.00			
合计	934,824.62		36,385,712.88	35,806,290.60

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押保证借款			36,385,712.88	35,806,290.60
保证借款	43,665.62			
合计	43,665.62		36,385,712.88	35,806,290.60

说明：详见附注五、27。

26、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
搬迁补偿款			209,763,719.60	—

说明：公司因实施赣州高新区红金工业园一期企业征收搬迁项目需要进行搬迁，收到赣州高新区红金工业园一期企业搬迁整治工作指挥部拨付的搬迁补偿款，2020年9月末公司完成除土地治理外的全部搬迁工作，期末无余额。

27、长期借款

项 目	2021.06.30	利率区间	2020.12.31	利率区间
质押保证借款				
保证借款	43,448,665.62	4.50%		
小 计	43,448,665.62			
减：一年内到期的长期借款	43,665.62			
合 计	43,405,000.00			

(续上表)

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
质押保证借款	129,784,940.43	5.16%-5.78%	163,701,648.00	4.60%-5.69%
小 计	129,784,940.43		163,701,648.00	
减：一年内到期的长期借款	36,385,712.88		35,806,290.60	
合 计	93,399,227.55		127,895,357.40	

说明：

2017年8月24日，本公司与中国进出口银行江西省分行签订股票质押合同（合同编号：2230001062017212174ZY01），同意向本公司提供金额为2380万美元的境外投资贷款，担保期为60个月（2017/8/24-2022/8/24止），以黄平所有的盛和资源控股股份有限公司的3300万股股票质押担保；借款人已经投保中国出口信用保险公司的海外投资险，并将保险权益转让给贷款人，由中国出口信用保险公司出具赔偿转让回执确认书。

截止2018年12月31日，本公司按合同约定已提款2,376.00万美元。本期根据签订的借款借据中约定的借款还款计划，将部分长期借款转入一年内到期的长期借款核算。

截止2019年12月31日，本公司按合同约定已提款2,376.00万美元，已还款519.75万美元。本期根据签订的借款借据中约定的借款还款计划，将部分长期借款转入一年内到期的长期借款核算。

公司于2020年07月07日提前归还剩余的全部借款余额1,262.25万美元。

公司于2021年6月1日与中国建设银行股份有限公司赣州赣县支行签订了总额为3亿元的固定资产贷款协议，借款期限为48个月，截止2021年6月30日公司按合同约定已提款4,340.50万元。

28、租赁负债

项 目	2021.06.30	2021.01.01
租赁付款额	1,591,159.00	1,600,000.00
小计	1,591,159.00	1,600,000.00
减：一年内到期的租赁负债	891,159.00	600,000.00
合 计	700,000.00	1,000,000.00

29、预计负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
土地治理费用	39,830,200.00	39,830,200.00	---	---	

说明：截止期末公司已完成厂区搬迁工作，预估公司应承担的原旧厂污染地块的治理义务。

30、递延收益

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	形成原因
政府补助	30,663,406.32	24,026,000.00	1,775,090.20	52,914,316.12	与资产相关

（续上表）

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
-----	------------	------	------	------------	------

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助		30,921,082.00	257,675.68	30,663,406.32	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、55、政府补助。

31、股本（单位：万股）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
罗洁	29,070,000.00	38.2500		1,153,638.00	27,916,362.00	34.7465
谢福标	13,845,870.00	18.2183		549,470.00	13,296,400.00	16.5495
厦门钨业股份有限公司	11,400,000.00	15.0000			11,400,000.00	14.1892
吴阳红	6,920,370.00	9.1058		274,634.00	6,645,736.00	8.2717
赣州工投科技有限公司	2,584,000.00	3.4000			2,584,000.00	3.2162
高晋	2,567,565.00	3.3784		101,893.00	2,465,672.00	3.0689
童高才	2,316,195.00	3.0476		91,918.00	2,224,277.00	2.7685
罗丽珍	2,280,000.00	3.0000			2,280,000.00	2.8378
厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,824,000.00	2.4000			1,824,000.00	2.2703
厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,064,000.00	1.4000			1,064,000.00	1.3243
王为	760,000.00	1.0000			760,000.00	0.9459
王君彩	760,000.00	1.0000			760,000.00	0.9459
王仕会	304,000.00	0.4000			304,000.00	0.3784
黄增住	304,000.00	0.4000			304,000.00	0.3784
新余高新投资有限公司			6,514,553.00		6,514,553.00	8.1085
合计	76,000,000.00	100.0000	6,514,553.00	2,171,553.00	80,343,000.00	100.0000

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
罗洁	27,916,362.00	34.7465	1,153,638.00	825,100.00	28,244,900.00	34.2302
谢福标	13,296,400.00	16.5495	549,470.00	825,100.00	13,020,770.00	15.7800
厦门钨业股份有限公司	11,400,000.00	14.1892			11,400,000.00	13.8157
吴阳红	6,645,736.00	8.2717	274,634.00	495,000.00	6,425,370.00	7.7870

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
赣州工投科技有限公司	2,584,000.00	3.2162			2,584,000.00	3.1316
童高才	2,224,277.00	2.7685	91,918.00		2,316,195.00	2.8070
高晋	2,465,672.00	3.0689	101,893.00	412,600.00	2,154,965.00	2.6116
罗丽珍	2,280,000.00	2.8378			2,280,000.00	2.7631
厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,824,000.00	2.2703			1,824,000.00	2.2105
厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,064,000.00	1.3243			1,064,000.00	1.2895
王为	760,000.00	0.9459			760,000.00	0.9210
王君彩	760,000.00	0.9459			760,000.00	0.9210
王仕会	304,000.00	0.3784			304,000.00	0.3684
黄增住	304,000.00	0.3784		304,000.00		
新余高新投资有限公司	6,514,553.00	8.1085	2,171,553.00	2,171,553.00	6,514,553.00	7.8950
安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）			2,036,655.00		2,036,655.00	2.4682
马鞍山信裕股权投资合伙企业（有限合伙）			825,145.00		825,145.00	1.0000
合计	80,343,000.00	100.0000	7,204,906.00	5,033,353.00	82,514,553.00	100.0000

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
罗洁	28,244,900.00	34.2302			28,244,900.00	29.9012
谢福标	13,020,770.00	15.7800			13,020,770.00	13.7843
厦门钨业股份有限公司	11,400,000.00	13.8157			11,400,000.00	12.0685
吴阳红	6,425,370.00	7.7870			6,425,370.00	6.8022
赣州工投科技有限公司	2,584,000.00	3.1316		2,584,000.00		
高晋	2,154,965.00	2.6116			2,154,965.00	2.2813
童高才	2,316,195.00	2.8070			2,316,195.00	2.4520
罗丽珍	2,280,000.00	2.7631			2,280,000.00	2.4137

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,824,000.00	2.2105			1,824,000.00	1.9310
厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,064,000.00	1.2895			1,064,000.00	1.1264
王为	760,000.00	0.9210			760,000.00	0.8046
王君彩	760,000.00	0.9210			760,000.00	0.8046
王仕会	304,000.00	0.3684			304,000.00	0.3218
新余高新投资有限公司	6,514,553.00	7.8950		6,514,553.00		
安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）	2,036,655.00	2.4682			2,036,655.00	2.1561
马鞍山信裕股权投资合伙企业（有限合伙）	825,145.00	1.0000			825,145.00	0.8735
赣州古鑫咨询服务中心（有限合伙）			1,050,000.00		1,050,000.00	1.1116
赣州古财咨询服务中心（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	1.0586
罗梅珍			150,000.00		150,000.00	0.1588
罗淑兰			150,000.00		150,000.00	0.1588
陈文伟			150,000.00		150,000.00	0.1588
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）			6,469,202.00		6,469,202.00	6.8486
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）			277,984.00		277,984.00	0.2943
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）			1,214,493.00		1,214,493.00	1.2857
袁冰			134,944.00		134,944.00	0.1429
深圳市招银一号创新创业投资合伙企业（有限合伙）			1,245,531.00		1,245,531.00	1.3186
深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）			103,907.00		103,907.00	0.1100
江西赣锋锂业股份有限公司			6,514,553.00		6,514,553.00	6.8966
黄崇付			1,421,200.00		1,421,200.00	1.5045

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
赣州工业投资集团有限公司			1,162,800.00		1,162,800.00	1.2310
合计	82,514,553.00	100.0000	21,044,614.00	9,098,553.00	94,460,614.00	100.0000

（续上表）

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
罗洁	28,244,900.00	29.9012			28,244,900.00	29.9012
谢福标	13,020,770.00	13.7843			13,020,770.00	13.7843
厦门钨业股份有限公司	11,400,000.00	12.0685			11,400,000.00	12.0685
吴阳红	6,425,370.00	6.8022			6,425,370.00	6.8022
高晋	2,154,965.00	2.2813			2,154,965.00	2.2813
童高才	2,316,195.00	2.4520			2,316,195.00	2.4520
罗丽珍	2,280,000.00	2.4137			2,280,000.00	2.4137
厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,824,000.00	1.9310			1,824,000.00	1.9310
厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,064,000.00	1.1264			1,064,000.00	1.1264
王为	760,000.00	0.8046			760,000.00	0.8046
王君彩	760,000.00	0.8046			760,000.00	0.8046
王仕会	304,000.00	0.3218			304,000.00	0.3218
安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）	2,036,655.00	2.1561			2,036,655.00	2.1561
马鞍山信裕股权投资合伙企业（有限合伙）	825,145.00	0.8735			825,145.00	0.8735
赣州古鑫咨询服务中心（有限合伙）	1,050,000.00	1.1116			1,050,000.00	1.1116
赣州古财咨询服务中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.0586			1,000,000.00	1.0586
罗梅珍	150,000.00	0.1588			150,000.00	0.1588
罗淑兰	150,000.00	0.1588			150,000.00	0.1588
陈文伟	150,000.00	0.1588			150,000.00	0.1588
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	6,469,202.00	6.8486			6,469,202.00	6.8486

股东名称	2021.01.01		本期增加	本期减少	2021.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
宁波梅山保税港区超兴投资合伙企业（有限合伙）	277,984.00	0.2943			277,984.00	0.2943
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,214,493.00	1.2857			1,214,493.00	1.2857
袁冰	134,944.00	0.1429			134,944.00	0.1429
深圳市招银一号创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,245,531.00	1.3186			1,245,531.00	1.3186
深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	103,907.00	0.1100			103,907.00	0.1100
江西赣锋锂业股份有限公司	6,514,553.00	6.8966			6,514,553.00	6.8966
黄崇付	1,421,200.00	1.5045			1,421,200.00	1.5045
赣州工业投资集团有限公司	1,162,800.00	1.2310			1,162,800.00	1.2310
合计	94,460,614.00	100.0000			94,460,614.00	100.0000

说明：（1）2018 度增资：新余高新投资有限公司以货币资金出资 19,999.52 万元，其中 434.30 万元计入股本，剩余 19,565.22 万元计入资本公积-股本溢价。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 25 日出具致同验字(2018)第 351ZB0025 号验资报告确认本次出资。

（2）2019 年度增资：新余高新投资有限公司以货币资金 10,000 万元作为增资，其中 217.16 万元计入股本，剩余 9,782.84 万元计入资本公积-股本溢价。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 10 日出具致同验字(2019)第 351ZB0003 号验资报告确认本次出资。

（3）2020 年度增资：公司于 2020 年 2 月 24 日召开第一次临时股东大会，会议通过《关于实施股权激励和公司增加注册资本的议案》，决定实施股权激励，以 16.5 元/股向激励对象增发 250 万份股公司股份，相应的公司注册资本由 8,251.4553 万元增加至 8,501.4553 万元。公司于 2020 年 3 月 10 日召开第二次临时股东大会会议，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，注册资本由 8,501.4553 万元增加至 9,446.0614 万元，投资人增资款项与认购注册资本之间的差额计入资本公积。致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 31 日出具致同验字(2020)第 351ZC00148 号验资报告确认此两次出资。

32、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.01.01	279,365,031.54		279,365,031.54
本期增加	195,652,150.00		195,652,150.00

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
本期减少			
2018.12.31	475,017,181.54		475,017,181.54
本期增加	97,828,447.00		97,828,447.00
本期减少			
2019.12.31	572,845,628.54		572,845,628.54
本期增加	390,867,939.00	17,803,333.34	408,671,272.34
本期减少		11,564,000.00	11,564,000.00
2020.12.31	963,713,567.54	6,239,333.34	969,952,900.88
本期增加		3,743,600.00	3,743,600.00
本期减少			
2021.06.30	963,713,567.54	9,982,933.34	973,696,500.88

说明：

（1）股本溢价变动情况详见本附注五、27

（2）公司于2020年2月24日召开第一次临时股东大会，会议通过《关于实施股权激励和公司增加注册资本的议案》，决定实施股权激励，以16.5元/股价格向激励对象增发250万份公司股份，2020年公司注册资本由8,251.4553万元增加至8,501.4553万元，其他资本公积增加1,780.33万元，其中可立即行权部分的其他资本公积1,156.40万元转入股本溢价。

（3）2021年1-6月股份支付应确认的其他资本公积为374.36万元。

33、其他综合收益

项 目	2018.01.01	本期发生金额				2018.12.31
		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：所得税 费用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益						
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-10,077,080.75	24,371,597.62		-72,361.58	24,443,959.20	14,366,878.45
外币财务报表折算差 额	-10,077,080.75	24,371,597.62		-72,361.58	24,443,959.20	14,366,878.45
其他综合收益合计	-10,077,080.75	24,371,597.62		-72,361.58	24,443,959.20	14,366,878.45

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期发生金额				2019.12.31
		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：所得税 费用	税后归属于母公 司	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益						
二、将重分类进损益 的其他综合收益	12,079,909.58	9,186,534.54	-2,690,551.61	-134,018.66	12,011,104.81	24,091,014.39
外币财务报表折算差 额	14,366,878.45	12,075,013.44		-104,329.57	12,179,343.01	26,546,221.46
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	-2,286,968.87	-2,888,478.90	-2,690,551.61	-29,689.09	-168,238.20	-2,455,207.07
其他综合收益合计	12,079,909.58	9,186,534.54	-2,690,551.61	-134,018.66	12,011,104.81	24,091,014.39

（续上表）

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01	本期发生金额				2020.12.31
		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：所得税费 用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,091,014.39	-60,192,267.83	-4,066,419.94	739,366.11	-56,865,214.00	-32,774,199.61
外币财务报表折算差额	26,546,221.46	-57,728,319.54	-1,177,941.03	675,686.51	-57,226,065.02	-30,679,843.56
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,455,207.07	-2,463,948.29	-2,888,478.91	63,679.60	360,851.02	-2,094,356.05
其他综合收益合计	24,091,014.39	-60,192,267.83	-4,066,419.94	739,366.11	-56,865,214.00	-32,774,199.61

（续上表）

项 目	2021.01.01	本期发生额				2021.06.30
		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：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-32,774,199.61	-15,050,978.47	-1,398,366.89	-229,083.38	-13,423,528.19	-46,197,727.80
外币财务报表折算差额	-30,679,843.56	-10,693,913.77	1,065,581.40	54,890.37	-11,814,385.53	-42,494,229.09
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,094,356.05	-4,357,064.70	-2,463,948.29	-283,973.75	-1,609,142.66	-3,703,498.71

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期发生额					2021.06.30
		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：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
其他综合收益合计	-32,774,199.61	-15,050,978.47	-1,398,366.89	-229,083.38	-13,423,528.19	-46,197,727.80	

34、专项储备

项 目	安全生产费	合计
2018.01.01	2,295,265.37	2,295,265.37
本期增加	8,071,269.56	8,071,269.56
本期减少	10,366,534.93	10,366,534.93
2018.12.31		
本期增加	7,853,528.36	7,853,528.36
本期减少	7,653,111.07	7,653,111.07
2019.12.31	200,417.29	200,417.29
本期增加	7,447,217.43	7,447,217.43
本期减少	7,508,761.90	7,508,761.90
2020.12.31	138,872.82	138,872.82
本期增加	3,359,647.88	3,359,647.88
本期减少	3,498,520.70	3,498,520.70
2021.06.30		

35、盈余公积

项 目	法定盈余公积	合 计
2018.01.01	38,000,000.00	38,000,000.00
本期增加	2,171,500.00	2,171,500.00
本期减少		
2018.12.31	40,171,500.00	40,171,500.00
本期增加	1,085,776.50	1,085,776.50
本期减少		
2019.12.31	41,257,276.50	41,257,276.50
本期增加	5,973,030.50	5,973,030.50
本期减少		
2020.12.31	47,230,307.00	47,230,307.00
本期增加		
本期减少		
2021.06.30	47,230,307.00	47,230,307.00

说明：本公司每年按照税后净利润的10%比例提取法定盈余公积，法定盈余公积累计计提金额达到当年末公司注册资本的50%不再计提。

36、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前 上期期末未分配利润	1,120,813,782.80	613,600,473.39	603,559,495.83	420,483,478.34
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	1,120,813,782.80	613,600,473.39	603,559,495.83	420,483,478.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	499,540,137.22	513,186,339.91	110,144,217.66	185,247,517.49
减：提取法定盈余公积		5,973,030.50	1,085,776.50	2,171,500.00
应付普通股股利			99,017,463.60	
期末未分配利润	1,620,353,920.02	1,120,813,782.80	613,600,473.39	603,559,495.83
其中：子公司当期提取的盈余公积归属于母公司的金额	145,781.36		166,990.71	152,325.67

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,743,844,747.14	1,023,664,877.89	1,741,631,721.26	1,168,084,474.50
其他业务	67,260,257.52	63,553,028.59	45,408,548.26	33,635,557.29

（续上表）

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,667,160,291.25	1,272,970,490.72	1,551,693,801.81	1,124,219,244.89
其他业务	72,135,651.63	59,313,868.06	119,642,552.96	104,426,390.77

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型 （或行业）	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务:				
钴产品	1,160,447,922.52	697,723,765.09	991,942,262.25	711,336,730.87
铜产品	583,396,824.62	325,941,112.80	743,351,436.18	453,899,558.80
其他			6,338,022.83	2,848,184.83
小计	1,743,844,747.14	1,023,664,877.89	1,741,631,721.26	1,168,084,474.50
其他业务:	67,260,257.52	63,553,028.59	45,408,548.26	33,635,557.29
合计	1,811,105,004.66	1,087,217,906.48	1,787,040,269.52	1,201,720,031.79

(续上表)

主要产品类型 (或行业)	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
钴产品	1,049,809,292.02	873,660,992.31	1,265,835,297.83	893,560,417.26
铜产品	567,133,296.87	363,343,058.70	225,342,861.15	181,558,910.95
其他	50,217,702.36	35,966,439.71	60,515,642.83	49,099,916.68
小计	1,667,160,291.25	1,272,970,490.72	1,551,693,801.81	1,124,219,244.89
其他业务:	72,135,651.63	59,313,868.06	119,642,552.96	104,426,390.77
合计	1,739,295,942.88	1,332,284,358.78	1,671,336,354.77	1,228,645,635.66

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	2021年1-6月		2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,164,027,718.11	700,801,233.10	1,004,859,571.72	719,798,034.08
国外	579,817,029.03	322,863,644.79	736,772,149.54	448,286,440.42
小计	1,743,844,747.14	1,023,664,877.89	1,741,631,721.26	1,168,084,474.50

(续上表)

主要经营地区	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,176,163,014.69	980,564,235.13	1,417,903,979.70	1,035,460,379.84
国外	490,997,276.56	292,406,255.59	133,789,822.11	88,758,865.05
小计	1,667,160,291.25	1,272,970,490.72	1,551,693,801.81	1,124,219,244.89

(4) 营业收入分解信息

	2021年1-6月	2020年度
--	-----------	--------

主营业务收入		
其中：在某一时点确认	1,743,844,747.14	1,741,631,721.26
其他业务收入	67,260,257.52	45,408,548.26
合计	1,811,105,004.66	1,787,040,269.52

38、税金及附加

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
矿业税	20,292,562.26	26,193,200.94	17,664,949.13	2,903,488.42
出口关税	5,631,552.86	8,062,184.00	5,156,648.72	839,551.69
城市维护建设税	767,916.06	1,172,012.22	2,121,050.09	4,080,389.47
土地使用税	1,040,700.91	2,478,489.84	1,992,960.03	598,934.06
教育费附加	329,106.88	501,656.04	909,019.39	1,748,738.34
印花税	579,178.30	766,535.99	626,139.40	872,984.20
地方教育费附加	219,404.59	335,495.55	605,741.57	1,165,825.57
房产税	776,285.18	452,024.09	473,885.92	425,878.40
其他	42,662.16	104,985.01	174,944.68	56,982.75
合 计	29,679,369.20	40,066,583.68	29,725,338.93	12,692,772.90

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	1,381,051.83	3,880,053.62	2,353,401.41	1,678,248.98
运杂费			23,318,600.10	10,146,352.56
其他	337,436.59	638,065.11	725,524.11	1,083,058.79
股份支付	401,800.00	3,609,666.66		
合 计	2,120,288.42	8,127,785.39	26,397,525.62	12,907,660.33

40、管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	13,336,481.36	32,583,447.65	27,308,868.22	20,102,883.86
服务费	4,079,284.43	6,844,264.70	7,152,945.06	5,576,230.60
行政开支	4,479,594.01	9,562,168.50	9,099,348.34	11,649,144.17
折旧及摊销	4,637,511.60	7,443,081.60	5,468,506.42	2,664,015.10
保险费	4,085,529.21	5,088,377.91	4,189,796.84	3,342,092.64

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
环保、资源费	1,200,924.77	3,257,028.08	2,785,526.46	3,265,995.68
其他	7,462,493.90	9,354,665.38	5,530,201.75	3,339,169.97
股份支付	1,430,800.00	10,910,666.67		
合 计	40,712,619.28	85,043,700.49	61,535,193.09	49,939,532.02

41、研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
人工费	4,864,662.92	13,411,935.19	7,841,653.29	6,737,078.40
材料费	25,823,562.64	25,318,420.28	31,447,595.38	45,315,957.26
其他	835,971.27	605,571.55	956,281.11	562,085.97
股份支付	1,283,800.00	2,009,000.00		
合 计	32,807,996.83	41,344,927.02	40,245,529.78	52,615,121.63

42、财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用总额	2,088,003.65	7,405,977.13	16,168,400.64	19,271,614.10
减：利息资本化	56,068.75	2,625,524.80	8,273,446.94	7,896,028.17
利息费用	2,031,934.90	4,780,452.33	7,894,953.70	11,375,585.93
减：利息收入	832,870.21	3,249,989.57	1,462,214.27	1,198,833.57
承兑汇票贴息				16,798,476.56
汇兑损益	5,875,779.27	4,179,294.68	-3,086,451.53	2,497,214.67
手续费及其他	7,669,265.50	9,396,155.52	7,422,779.38	4,367,438.36
合 计	14,744,109.46	15,105,912.96	10,769,067.28	33,839,881.95

说明：利息资本化金额已计入在建工程。2021年1-6月用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.50%（2020年度：4.65%，2019年度：5.72%，2018年度：5.29%）。

43、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	备注
政府补助	6,168,290.20	6,480,698.07	1,395,880.07	4,190,361.98	
代扣个人所得税 手续费	47,949.60	702,591.51			
合 计	6,216,239.80	7,183,289.58	1,395,880.07	4,190,361.98	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、55、政府补助。

（2）其他收益项目全部计入非经常性损益。

44、投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资终止确认收益	-10,039,877.22	-6,060,065.82	-7,792,591.91	

45、信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	-4,370,153.91	-798,265.93	1,575,214.15	—
其他应收款坏账损失	-468,938.71	-3,970,792.02	-935,261.19	—
合 计	-4,839,092.62	-4,769,057.95	639,952.96	

46、资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失	—	—	—	-26,377.92
存货跌价损失	-1,261,257.66	-81,519.28	-98,332,579.40	-62,989,392.23
合 计	-1,261,257.66	-81,519.28	-98,332,579.40	-63,015,770.15

47、资产处置收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-153,417.82	206,439,422.64		

48、营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
无需支付款项		543,890.37		
非流动资产毁损报废利得			5,321.08	
违约金、罚款收入	15,500.00			
其他	18,847.34	94,848.18	282,620.52	4,290.95
保险赔款收入		188,331.19	577,864.47	
合 计	34,347.34	827,069.74	865,806.07	4,290.95

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

49、营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产毁损报废损失		730,185.59	2,097,023.81	456,811.94
罚款滞纳金			3,943,759.87	69,156.37
对外捐赠支出	32,872.20		33,978.26	
其他	127,573.12	1,323,490.38	210,509.44	
违约赔偿支出		1,494,250.88	1,358,615.58	11,954.95
合 计	160,445.32	3,547,926.85	7,643,886.96	537,923.26

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	86,923,209.69	75,567,806.85	6,846,255.94	47,963,425.62
递延所得税调整	7,155,864.58	6,868,393.49	10,481,036.63	-11,874,233.31
合 计	94,079,074.27	82,436,200.34	17,327,292.57	36,089,192.31

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	593,619,211.49	595,622,540.25	127,471,510.23	221,336,709.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	89,042,881.73	89,343,381.04	19,120,726.53	33,200,506.47
某些子公司适用不同税率的影响	2,827,537.48	3,699,528.88	8,854,497.44	-1,768,416.88
对以前期间当期所得税的调整		1,623.42	-211,905.09	
权益法核算的合营企业和联营企业损益				
无须纳税的收入（以“-”填列）			-122,113.18	-3,355.88
不可抵扣的成本、费用和损失	28,501.10	81,002.76	332,679.14	70,787.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响			20,939.87	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）			-11,283,660.68	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-1,348,585.35	-8,044,831.44	1,889,721.07	4,659,155.90

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-855,095.13	-1,576,969.51	-989,767.62	-821,155.99
其他	4,383,834.44	-1,067,534.81	-283,824.91	751,671.56
所得税费用	94,079,074.27	82,436,200.34	17,327,292.57	36,089,192.31

51、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息收入	832,870.21	3,249,989.57	1,462,214.27	1,198,833.57
政府补助	4,393,200.00	6,223,022.39	1,395,880.07	4,190,361.98
保证金等往来款	82,296.94	890,922.70	2,813,546.34	12,565,287.82
合 计	5,308,367.15	10,363,934.66	5,671,640.68	17,954,483.37

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
费用性支出	24,290,502.52	33,918,882.37	54,322,529.93	38,814,518.63
财务金融手续费	6,732,958.48	7,905,108.67	6,162,906.32	2,802,931.99
经营性往来款及其他	8,048,225.19	13,298,623.62	15,454,877.12	6,258,755.17
营业外支出	160,445.32	1,494,250.88	5,546,863.15	81,111.32
合 计	39,232,131.51	56,616,865.54	81,487,176.52	47,957,317.11

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
搬迁补偿款		94,732,002.40	209,763,719.60	
拆出关联方资金收回			20,000,000.00	
收到与资产相关政府补助	24,026,000.00	30,921,082.00		
合 计	24,026,000.00	125,653,084.40	229,763,719.60	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付搬迁支出		9,337,891.91		
拆出关联方资金			20,000,000.00	
合 计		9,337,891.91	20,000,000.00	

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
股权投资款				100,000,000.00
拆入关联方资金				98,000,000.00
合 计				198,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
贸易融资手续费	936,307.02	1,491,046.85	1,259,873.07	1,564,506.37
拆入关联方资金归还				98,000,000.00
合 计	936,307.02	1,491,046.85	1,259,873.07	99,564,506.37

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	499,540,137.22	513,186,339.91	110,144,217.66	185,247,517.49
加：信用减值损失	4,839,092.62	4,769,057.95	-639,952.96	
资产减值损失	1,261,257.66	81,519.28	98,332,579.40	63,015,770.15
固定资产折旧	39,639,368.65	62,934,465.14	53,729,198.77	31,383,590.69
使用权资产折旧	494,127.00			
无形资产摊销	640,449.57	1,296,536.92	1,071,330.29	380,810.40
长期待摊费用摊销	787,903.14	433,732.23		
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）	153,417.82	-206,439,422.64		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		730,185.59	2,091,702.73	456,811.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	1,781,107.24	6,271,499.18	8,959,937.03	10,880,976.98
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,865,323.99	-8,153,034.44	3,547,076.15	-16,651,603.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,792,105.18	15,729,763.33	6,396,359.08	4,705,008.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-199,438,140.90	-331,164,168.57	17,618,158.71	-206,905,956.42

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-332,358,295.12	-194,562,781.25	66,524,150.97	-50,069,281.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,776,889.90	68,563,759.27	12,091,534.04	-19,404,953.13
其他	3,320,527.18	17,594,788.87	200,417.29	-2,295,265.37
经营活动产生的现金流量净额	172,364,623.17	-48,727,759.23	380,066,709.16	743,426.06
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	---			
当期新增的使用权资产		---	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	421,161,662.21	287,271,197.30	254,046,867.13	158,595,304.59
减：现金的期初余额	287,271,197.30	254,046,867.13	158,595,304.59	103,875,906.66
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	133,890,464.91	33,224,330.17	95,451,562.54	54,719,397.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021.06.30	2020年度	2019年度	2018年度
一、现金	421,161,662.21	287,271,197.30	254,046,867.13	158,595,304.59
其中：库存现金	9,205,281.48	3,713,411.38	1,547,373.77	600,646.74
可随时用于支付的银行存款	411,956,380.73	283,557,785.92	252,499,493.36	157,994,657.85
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	421,161,662.21	287,271,197.30	254,046,867.13	158,595,304.59

53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.06.30 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	21,949,961.31	25,095,120.10	18,407,293.11	9,209,472.71	保证金
应收票据	3,327,510.00	8,043,791.37	5,637,460.00	20,071,145.20	质押开票/贴现

固定资产	183,278,807.07	184,407,785.35	71,448,437.95	82,506,345.45	借款抵押
无形资产	36,344,340.16	36,724,909.12			借款抵押
合 计	244,900,618.54	254,271,605.94	95,493,191.06	111,786,963.36	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人 民币余额	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人 民币余额
货币资金						
其中：美元	39,248,520.66	6.4702	253,945,778.37	28,555,583.20	6.5433	186,847,747.58
刚果法郎	453,483,372.38	0.0032	1,446,415.75	52,826,698.87	0.0033	171,864.53
港币	7.74	0.8329	6.45	7.74	0.8450	6.54
应收账款						
其中：美元	3,235,156.44	6.4702	20,932,109.20	2,610,459.40	6.5433	17,081,019.02
短期借款						
其中：美元	32,888,005.36	6.4702	212,791,972.28	29,346,036.15	6.5433	192,019,918.35
应付账款						
其中：美元	19,520,152.95	6.4702	126,299,293.60	11,807,428.46	6.5433	77,259,546.66
一年内到期的非流动负债						
其中：美元	45,000.00	6.4702	291,159.00			

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币余 额	期末外币 余额	期末外币余 额	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人民 币余额
货币资金						
其中：美元	13,586,815.41	6.9794	94,827,819.48	7,754,436.89	6.8898	53,426,519.27
其中：刚果法郎	148,652,567.17	0.0043	625,359.33	82,760,943.42	0.0042	349,813.21
应收账款						
其中：美元	3,133,987.18	6.9794	21,873,350.15	1,421,918.24	6.8898	9,796,732.29

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币余 额	期末外币 余额	期末外币余 额	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算人民 币余额
短期借款						
其中：美 元	24,208,245.21	6.9794	168,959,026.62	24,115,211.70	6.8898	166,148,985.57
应付账款						
其中：美 元	3,859,491.75	6.9794	26,936,936.70	8,415,054.55	6.8898	57,978,043.10
一年内到 期的非流 动负债				5,197,000.00	6.8898	35,806,290.60
其中：美 元	5,197,500.00	6.9794	36,275,431.50			
长期借款						
其中：美 元	13,382,128.49	6.9794	93,399,227.55	18,563,000.00	6.8898	127,895,357.40

(2) 境外经营实体

说明：腾远新材料（香港）投资控股有限公司，注册地为香港，记账本位币为人民币，人民币系该公司主要核算货币；维克托国际贸易有限公司，注册地为香港，记账本位币为美元，人民币系该公司主要核算货币；腾远钴铜资源有限公司，注册地为刚果民主共和国，记账本位币为美元，美元为当地矿业交易通用货币。

55、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.06.30	本期结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
厂房建设 补助资金	财政拨 款	30,663,406.32		773,027.04		29,890,379.28	其他收 益	与资产 相关
智能化工 年产 6500 吨钴矿产 综合选别 与高效利 用绿色化 智能化工 厂技术升 级产业化 项目专项	财政拨 款		24,026,000.00	1,002,063.16		23,023,936.84	其他收 益	与资产 相关

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
资金								
合计		30,663,406.32	24,026,000.00	1,775,090.20		52,914,316.12		

说明：

本公司收到“年产6500吨钴矿产综合选别与高效利用绿色化智能化工厂技术升级产业化项目专项资金”24,026,000.00元。其中收到赣州市赣县区工业和信息化局5,000,000.00元，收到江西赣县经济开发区管理委员会19,026,000.00元。

（续上表）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厂房建设补助资金	财政拨款		30,921,082.00	257,675.68		30,663,406.32	其他收益	与资产相关

说明：

依据赣县区人民政府下发的赣县区人民政府2019年10月17日常务会议纪要（2019年10月24日编印），本公司收到厂房建设补助资金30,921,082.00元。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021年1-6月计入损益的金额	2021年1-6月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业上市“映山红行动”专项经费	财政拨款	3,500,000.00	其他收益	与收益相关
赣县区工信局支持企业科技创新技术研发资金	财政拨款	800,000.00	其他收益	与收益相关
其他零星补助	财政拨款	93,200.00	其他收益	与收益相关
合计		4,393,200.00		

①根据江西省赣州市财政局赣市财金字（2020）42号关于下达“映山红行动”专项经费的通知，本公司收到赣州市企业上市“映山红行动”专项经费3,500,000.00元；

②根据赣州市赣县区主攻工业领导小组办公室下达的赣区主工办字〔2021〕2号的请示，本公司收到赣县区工信局支持企业科技创新技术研发资金800,000.00元；

（续上表）

补助项目	种类	2020年度计入损益的金额	2020年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
区财政局付19年第一批省级科技计划项目	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
2019年外经贸发展专项资金	财政拨款	1,241,500.00	其他收益	与收益相关
管委会企业科技创新扶持发展资金	财政拨款	2,539,800.00	其他收益	与收益相关
2019年度社会保险补贴和公益性岗位补贴工作	财政拨款	1,467,224.31	其他收益	与收益相关
财政局企业稳岗返还（失业保险）	财政拨款	233,098.08	其他收益	与收益相关
高新区管委会省级博士后创新实践基地经费资助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
区财政局职业技能提升补贴	财政拨款	141,800.00	其他收益	与收益相关
其他零星补助	财政拨款	299,600.00	其他收益	与收益相关
合计		6,223,022.39		

说明：

- ①根据赣州市科技局赣市科发（2019）22号关于转发2019年第一批省级科技计划项目的通知，本公司收到赣州市2019年第一批省级科技专项经费200,000.00元；
- ②根据江西省财政厅赣财建指（2019）156号江西省财政厅关于下达2019年外经贸发展专项资金（第五批）1,241,500.00元支持企业对外投资合作项目；
- ③根据赣州市财政局赣区财函【2020】17号赣州市赣县区财政局文件，本公司收到管委会企业科技创新扶持发展资金2,539,800.00元；
- ④根据赣州市赣县区人民政府办公室赣区府办字【2019】110号赣州市赣县区人民政府办公室关于做好2019年度社会保险补贴和公益性岗位补贴工作的通知，本公司收到收2019年度社保补贴款1,467,224.31元；
- ⑤本公司收到赣州县财政局下达的财政局企业稳岗返还（失业保险）233,098.08元；
- ⑥根据赣州市赣县区人民政府赣区府发【2017】1号本公司收到赣州高新技术产业开发区管理委员会支付的高新区管委会省级博士后创新实践基地经费资助100,000.00元；
- ⑦根据江西省人力资源和社会保障厅赣人社函【2020】21号、中华人民共和国人力

资源部和社会保障局人社函【2020】24号本公司收到赣县区财政局发放的职业技能提升补贴141,800.00元。

（续上表）

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
区商务局支持2018年对外合作项目贷款贴息	财政拨款	490,300.00	其他收益	与收益相关
社会保险补贴和公益性岗位补贴	财政拨款	323,271.90	其他收益	与收益相关
科技局创新赣州补助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	120,372.64	其他收益	与收益相关
2018年主攻工业上台阶奖励资金	财政拨款	80,500.00	其他收益	与收益相关
区财政局市级研发投入后补助资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
其他零星补贴	财政拨款	131,435.53	其他收益	与收益相关
合计		1,395,880.07		

说明：

①根据江西省财政厅赣财经指（2019）21号江西省财政厅关于下达2018年外经贸发展专项资金的通知发放2018年外经贸发展专项资金490,300.00元支持企业对外投资合作项目。

②根据赣县区就业局关于做好2018年度社会保险补贴和公益性岗位补贴工作的通知，本公司收到社会保险补贴和公益性岗位补贴323,271.90元。

③根据赣州市科技局赣市科发（2018）51号关于下达创新赣州补助资金（科技协同创新奖励）项目的通知，本公司收到科技局创新赣州补助资金200,000.00元。

④根据江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅赣人社字（2017）399号关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知，按照企业及其职工上年度实际缴纳失业保险费的50%给予稳岗补贴100,272.64元。

（续上表）

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
劳动力就业岗位补贴	财政拨款	97,590.00	其他收益	与收益相关
商务局2016年外贸发展扶持资金	财政拨款	16,500.00	其他收益	与收益相关
科技局科技项目资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2018年度计入损益的金额	2018年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“一带一路”国际产能合作项目补助	财政拨款	380,000.00	其他收益	与收益相关
2017年度科技创新奖励金	财政拨款	160,000.00	其他收益	与收益相关
2017年主攻先进单位奖励资金	财政拨款	1,400,000.00	其他收益	与收益相关
高新区管委会增强制造业核心竞争力专项投资	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
科技局创新赣州补助资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
上市引导资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
社会保险补贴和公益性岗位补贴	财政拨款	286,271.98	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
合计		4,190,361.98		

说明：2018年度大额政府补助情况如下：

①根据赣州市赣县区发展和改革委员会 赣县区发改地区字【2017】50号文：下达2017年“一带一路”国际产能合作信用保险服务平台项目省预算内基建投资380,000.00元，用于支持本公司海外的国际产能合作项目；

②根据赣市财建字【2018】40号文 关于下达2017年主攻工业先进单位奖励资金的通知：本公司取得2017年“企业上台奖”2,000,000.00元。根据该号文规定，“企业上台奖”只能先拨付70%，预留30%。本公司本期实际取得补助1,400,000.00元；

③根据赣市财建字【2012】114号文，本期收到上市引导资金500,000.00元；

④根据赣州市发展和改革委员会文件 赣市发改产业字【2018】211号文，本公司本期收到2018年省预算内基建投资增强制造业核心竞争力专项投资补助1,000,000.00元。

六、合并范围的变动

报告期内本公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江西新美特建筑材料	赣州	赣州	工业生产	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
腾远有色金属(上海)有限公司	上海	上海	一般贸易	100.00		新设
赣州摩通贸易有限公司	赣州	赣州	一般贸易	100.00		新设
腾远新材料(香港)投资控股有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00		新设
维克托国际贸易有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00		新设
腾远钴铜资源有限公司	刚果(金)	刚果(金)	工业生产		100.00	新设

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险)。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2021年06月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的83.29%（2020年12月31日：88.18%；2019年12月31日：71.50%；2018年12月31日：79.08%）；截至2021年06月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的97.05%（2020年12月31日：97.13%；2019年12月31日：96.01%；2018年12月31日：99.72%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为47,507.61万元（2020年12月31日：46,957.41万元；2019年12月31日：63,209.38万元；2018年12月31日：55,794.59万元；）。

截至2021年06月30日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2021年06月30日		合计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	26,011.65		26,011.65
一年内到期的非流动负债	93.48		93.48
应付票据	831.45		831.45
应付账款	21,659.48		21,659.48
其他应付款	1,548.54		1,548.54
长期借款		4,340.50	4,340.50
租赁负债		70.00	70.00
保函	10,711.00		10,711.00
信用证	10,805.50		10,805.50
金融负债和有负债合计	71,661.10	4,410.50	76,071.60

截至2020年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金

流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020年12月31日		合计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	21,716.92		21,716.92
应付票据	1,809.40		1,809.40
应付账款	16,060.06		16,060.06
其他应付款	963.68		963.68
保函	8,914.00		8,914.00
信用证	8,047.34		8,047.34
金融负债和或有负债合计	57,511.40		57,511.40

截至2019年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019年12月31日		合计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	21,563.99		21,563.99
一年内到期的非流动负债	3,638.57		3,638.57
应付票据	809.32		809.32
应付账款	7,431.76		7,431.76
其他应付款	756.33		756.33
长期借款		9,339.92	9,339.92
保函	3,720.00		3,720.00
信用证	49.10		49.10
金融负债和或有负债合计	37,969.07	9,339.92	47,308.99

截至2018年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018年12月31日		合计
	一年以内	一年以上	
金融负债：			
短期借款	26,114.90		26,114.90
一年内到期的非流动负债	3,580.63		3,580.63

项 目	2018年12月31日		
	一年以内	一年以上	合计
应付票据	2,291.09		2,291.09
应付账款	8,445.19		8,445.19
其他应付款	10,693.46		10,693.46
长期借款		12,789.54	12,789.54
保函	6,274.00		6,274.00
信用证	111.62		111.62
金融负债和或有负债合计	57,510.89	12,789.54	70,300.43

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但主要原材料钴精矿、粗制氢氧化钴均以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、

向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年06月30日，本公司的资产负债率为23.11%（2020年12月31日：21.03%；2019年12月31日：35.21%；2018年12月31日：36.28%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

一致行动人罗洁、谢福标、吴阳红合计持有公司50.49%的股份，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄平	实际控制人罗洁的配偶
马岚	实际控制人谢福标的配偶，已故
邓皓	实际控制人吴阳红的配偶
龚宝兰	实际控制人谢福标的配偶
赣州沃本新材料投资有限公司	实际控制人罗洁的配偶黄平控制的公司
厦门钨业股份有限公司	股东
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	厦门钨业股份有限公司子公司

关联方名称	与本公司关系
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	厦门钨业股份有限公司子公司
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	厦门钨业股份有限公司子公司
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	厦门钨业股份有限公司子公司
赣州市豪鹏科技有限公司	厦门钨业股份有限公司子公司
兰州金川新材料科技股份有限公司	本公司独立董事徐爱东于2017年2月至2017年6月曾担任其独立董事
兰州金通储能动力新材料有限公司	兰州金川新材料科技股份有限公司子公司
兰州金通储能动力新材料有限公司南通分公司	兰州金川新材料科技股份有限公司子公司的分公司
兰州金川科技园有限公司	兰州金川新材料科技股份有限公司的控股母公司
ZHX international Metal Company	实际控制人谢福标控制企业
蒋铭	实际控制人谢福标的表姐之子
张华	实际控制人谢福标的表弟
江西赣锋循环科技有限公司	股东江西赣锋锂业股份有限公司子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：

公司认定与兰州金川在2017年2月至徐爱东辞去兰州金川独董后1年内，即2017年2月至2018年6月，存在关联关系，2018年6月以后双方不再是关联方。以下列示兰州金川及其关联方与公司的关联方交易仅包括2018年1-6月数据。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	接受服务	8,490.57		17,803.77	106,796.14
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	采购资产 / 接受服务	70,754.72		141,509.43	2,430,009.89
兰州金川新材料科技股份有限公司	采购原材料				6,966,957.58

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司					
蒋铭	采购原材料	65,602,236.03	51,782,601.02	66,691,504.02	18,527,720.08
张华	采购原材料			163,464.90	3,088,094.76

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
厦门钨业股份有限公司	出售商品				3,596,040.73
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	出售商品/加工服务	212,691,332.28	203,616,350.07	147,621,930.35	507,519,582.26
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	出售商品			5,758,407.08	
赣州市豪鹏科技有限公司	出售商品		3,053,097.35	4,221,238.94	
兰州金通储能动力新材料有限公司	出售商品				80,290,008.83
兰州金川科技园有限公司	出售商品				1,256,410.26
江西赣锋循环科技有限公司	出售商品	7,408,778.75	1,446,902.65		

说明：上述关联方采购与销售定价原则均系购销双方依据市场价格协商确定；上述披露的关联方交易金额均为不含税金额。

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月 确认的租赁	2020年度 确认的租赁	2019年度 确认的租赁	2018年度 确认的租赁
罗洁	房产		44,000.00	48,000.00	48,000.00

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月 确认的租赁	2020年度 确认的租赁	2019年度 确认的租赁	2018年度 确认的租赁
ZHX international Metal Company	房产	194,228.00	416,718.00	398,216.60	163,888.00

说明：子公司上海腾远租赁实际控制人罗洁名下房产用于办公，于2020年12月起不再租赁；子公司刚果腾远租赁 ZHX international Metal Company 所有的房产作为办事处及停车场。

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄平、罗洁	450,000,000.00	2017/3/24	2020/3/24	是
黄平	23,800,000.00(USD)	2017/9/29	2022/9/29	是
黄平、罗洁	160,000,000.00	2017/12/19	2018/12/18	是
罗洁、黄平、谢福标、马岚、吴阳红、邓皓	150,000,000.00	2018/1/1	2018/12/31	是
罗洁、黄平、谢福标、吴阳红	230,000,000.00	2017/8/11	2018/8/9	是
罗洁、黄平、谢福标、吴阳红、邓皓	200,000,000.00	2018/1/11	2020/12/31	是
罗洁、黄平、谢福标、吴阳红	230,000,000.00	2018/8/27	2019/8/20	是
罗洁、黄平、谢福标	80,000,000.00	2018/3/22	2019/3/21	是
黄平、罗洁、谢福标、吴阳红、邓皓	150,000,000.00	2019/1/1	2020/12/31	是
罗洁、黄平、谢福标、吴阳红	230,000,000.00	2019/2/18	2020/1/31	是
黄平、罗洁、谢福标	69,000,000.00	2019/5/8	2020/5/7	是
谢福标	300,000,000.00	2018/5/20	2020/5/20	是
罗洁、黄平、谢福标、吴阳红	230,000,000.00	2020/4/13	2021/2/22	是
黄平、罗洁、谢福标	200,000,000.00	2020/5/20	2021/5/20	是
黄平、罗洁、谢福标	150,000,000.00	2020/6/5	2021/6/4	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
罗洁、黄平、谢福标、吴阳红	230,000,000.00	2020/12/23	2021/12/6	否
黄平、罗洁、谢福标、吴阳红、邓皓	240,000,000.00	2020/12/25	2025/12/30	否
黄平、罗洁、谢福标、吴阳红、邓皓	150,000,000.00	2021/1/1	2022/12/32	否
谢福标、龚宝兰、罗洁、黄平	180,000,000.00	2021/5/20	2022/5/19	否
黄平、罗洁、谢福标、龚宝兰、吴阳红、邓皓	300,000,000.00	2021/4/13	2025/4/12	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
罗洁、谢福标、吴阳红	98,000,000.00	2018/4/8	2018/4/27	当月借款当月归还，无利息滚动借入，经营资金周转不计息
蒋铭	110,000.00(USD)	2018/2	2018/12	经营资金周转不计息
拆出:				
赣州沃本新材料投资有限公司	20,000,000.00	2019/9/30	2019/10/31	借款利率 6%

(5) 关键管理人员薪酬

本公司截至2021年06月30日关键管理人员16人，截至2020年12月31日关键管理人员16人，截至2019年12月31日关键管理人员16人，截至2018年12月31日关键管理人员15人，支付薪酬情况见下表：

项目	2021年1-6月	2020年	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	2,196,807.49	12,247,846.90	7,204,240.00	6,853,314.84

上述薪酬未包含股份支付的金额，应计入2020年度损益的归属于关键管理人员的股份支付的金额为11,760,000.00元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门厦钨新 能源材料股 份有限公司	18,522,162.94	926,108.15	6,680,000.00	334,000.00

（续上表）

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门厦钨新 能源材料股 份有限公司	13,665,000.00	683,250.00	14,671,420.68	733,571.03
应收账款	赣州市豪鹏 科技有限公 司	4,770,000.00	238,500.00		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	厦门谦鹭信 息技术股份 有限公司			141,509.43	200,000.00
应付账款	蒋铭	8,064,678.88	35,485.95	2,405,547.99	4,828,165.15
应付账款	张华	491,638.15	853,802.50	910,707.01	1,149,680.26
其他应付款	马岚				33,570.60

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		250.00 万股		
公司报告期行权的各项权益工具总额		59.00 万股		
公司报告期失效的各项权益工具总额			N/A	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	16.50 元/股， 授予权益对 应的服务期 为 5 年	16.50 元/ 股，授予权 益对应的 服务期为 5 年		

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	N/A	N/A		
2、以权益结算的股份支付情况				
授予日权益工具公允价值的确定方法		本期无新增授予，不适用		
可行权权益工具数量的确定依据		本期无新增授予，不适用		
2021年1-6月估计与上期估计有重大差异的原因	N/A			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		21,546,933.34		
2021年1-6月以权益结算的股份支付确认的费用总额		3,743,600.00		

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司因实施赣州高新区红金工业园一期企业征收搬迁项目需要进行搬迁，公司于2020年9月30日完成旧厂搬迁工作，按照搬迁补偿协议约定，剩余15%的搬迁补偿款于完成污染场地修复治理、有关争议及纠纷处理并办理完毕权属移交手续后15日内收取，截至2021年06月30日旧厂污染场地的修复治理工作处于详调评估阶段，相关土地的修复治理支出已暂估入账。

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的其他承诺事项。

2、或有事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

本公司业务较为单一，根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司统一运营管理，未划分经营分部。

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司的短期租赁确认了对应的使用权资产和租赁负债。

作为出租人

①本公司无需要补充披露的信息。

3、其他

截至2021年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	9,648,159.00		9,648,159.00	13,037,619.48		13,037,619.48

（续上表）

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	16,206,299.99		16,206,299.99	294,446,031.21		294,446,031.21

说明：

（1）各报告期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑票据	1,407,510.00	2,900,000.00	5,637,460.00	20,071,145.20

（2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2021.06.30		2020.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	726,849,816.72	5,040,649.00	443,066,414.19	3,855,235.48

（续上表）

种类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额

种 类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	268,510,508.96	7,548,839.99	313,708,224.54	2,547,000.00

说明：用于贴现、背书的票据中由信用等级较高的承兑方承兑的，信用风险和延期付款风险很小，并且贴现票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；用于贴现、背书的票据中由信用等级不高的承兑方承兑的，贴现、背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	141,713,922.64	36,501,455.76	26,009,672.51	77,619,801.78
减：坏账准备	6,600,431.13	1,825,072.79	1,300,483.63	3,880,990.09
合 计	135,113,491.51	34,676,382.97	24,709,188.88	73,738,811.69

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
其中：应收外部客户	132,008,622.64	93.15	6,600,431.13	5.00
应收关联方	9,705,300.00	6.85		
合 计	141,713,922.64	100.00	6,600,431.13	4.66

（续上表）

类 别	2020.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
其中：应收外部客户	36,501,455.76	100.00	1,825,072.79	5.00
合 计	36,501,455.76	100.00	1,825,072.79	5.00

（续上表）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部客户	26,009,672.51	100.00	1,300,483.63	5.00	24,709,188.88
合计	26,009,672.51	100.00	1,300,483.63	5.00	24,709,188.88

（续上表）

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收外部客户	77,619,801.78	100.00	3,880,990.09	5.00	73,738,811.69
合计	77,619,801.78	100.00	3,880,990.09	5.00	73,738,811.69

①截至2021年06月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

	2021.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	132,008,622.64	6,600,431.13	5.00

②截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	36,501,455.76	1,825,072.79	5.00

③截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	26,009,672.51	1,300,483.63	5.00

④截至2018年12月31日坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	77,619,801.78	100.00	3,880,990.09	5.00	73,738,811.69
组合小计	77,619,801.78	100.00	3,880,990.09	5.00	73,738,811.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	77,619,801.78	100.00	3,880,990.09	5.00	73,738,811.69

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	77,619,801.78	100.00	3,880,990.09	5.00	73,738,811.69

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1-6月计提坏账准备金额4,775,358.34元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2020年计提坏账准备金额524,589.16元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2019年计提坏账准备金额0.00元，转回的坏账准备金额2,580,506.46元。

2018年计提坏账准备金额1,790,170.21元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2021年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
湖南中伟新能源科技有限公司	52,859,563.00	37.30	2,642,978.15
兰州金川新材料科技股份有限公司	25,322,712.00	17.87	1,266,135.60

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	18,522,162.94	13.07	926,108.15
金驰能源材料有限公司	11,208,512.57	7.91	560,425.63
江苏当升材料科技有限公司	6,812,883.04	4.81	340,644.15
合计	114,725,833.55	80.96	5,736,291.68

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中伟新材料股份有限公司	13,276,080.00	36.37	663,804.00
湖南中伟新能源科技有限公司	13,246,530.00	36.29	662,326.50
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	6,680,000.00	18.30	334,000.00
浙江美都海创锂电科技有限公司	3,041,826.72	8.33	152,091.34
湖南五创循环科技有限公司	172,816.00	0.47	8,640.80
合计	36,417,252.72	99.76	1,820,862.64

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	13,665,000.00	52.54	683,250.00
赣州市豪鹏科技有限公司	4,770,000.00	18.34	238,500.00
湖南雅城新材料有限公司	3,315,906.67	12.75	165,795.33
江苏当升材料科技有限公司	1,771,626.00	6.81	88,581.30
湖南中伟新能源科技有限公司	1,499,211.70	5.76	74,960.58
合计	25,021,744.37	96.20	1,251,087.21

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
兰州金通储能动力新材料有限公司	18,803,126.05	24.22	940,156.30
中伟新材料有限公司	15,594,681.54	20.09	779,734.08
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	14,671,420.68	18.90	733,571.03
浙江帕瓦新能源股份有限公司	12,899,000.00	16.62	644,950.00
宁波容百新能源科技股份有限公司	3,915,000.00	5.04	195,750.00
合计	65,883,228.27	84.87	3,294,161.41

3、其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.06.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	43,587,584.57	58,866,742.81	3,397,701.39	24,058,239.55
1至2年	795,000.00	1,632,500.00	4,108,598.50	38,619.78
2至3年			38,619.78	556,981.72
3年以上	3,800.00	3,800.00	560,781.72	3,800.00
小计	44,386,384.57	60,503,042.81	8,105,701.39	24,657,641.05
减：坏账准备	2,481,035.81	2,904,253.88	174,487.37	16,600.34
合计	41,905,348.76	57,598,788.93	7,931,214.02	24,641,040.71

②按款项性质披露

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	4,043,800.00	423,564.00	3,620,236.00	2,215,800.00	849,604.50	1,366,195.50
应收代垫款项及其他	283,274.57	14,447.01	268,827.56	227,932.81	11,624.57	216,308.24
第三方往来款	40,059,310.00	2,043,024.80	38,016,285.20	40,059,310.00	2,043,024.81	38,016,285.19
应收并表内关联方款项				18,000,000.00		18,000,000.00

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	44,386,384.57	2,481,035.81	41,905,348.76	60,503,042.81	2,904,253.88	57,598,788.93

续上表：

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	3,194,780.25	164,152.23	3,030,628.02	8,000.00	5,900.00	2,100.00
应收备用金						
应收并表内关联方款项	4,700,000.00		4,700,000.00	24,435,634.19		24,435,634.19
应收代垫款项及其他	210,921.14	10,335.14	200,586.00	214,006.86	10,700.34	203,306.52
合计	8,105,701.39	174,487.37	7,931,214.02	24,657,641.05	16,600.34	24,641,040.71

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至2021年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	4,043,800.00	10.47	423,564.00	3,620,236.00	
应收代垫款项及其他	283,274.57	5.10	14,447.01	268,827.56	
应收第三方往来款	40,059,310.00	5.10	2,043,024.80	38,016,285.20	
合计	44,386,384.57	5.59	2,481,035.81	41,905,348.76	

截至2021年06月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	2,215,800.00	38.34	849,604.50	1,366,195.50	
应收第三方往来款	40,059,310.00	5.10	2,043,024.81	38,016,285.19	
应收并表内关联方款项	18,000,000.00			18,000,000.00	
应收代垫款项及其他	227,932.81	5.10	11,624.57	216,308.24	
合计	60,503,042.81	4.80	2,904,253.88	57,598,788.93	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	3,194,780.25	5.14	164,152.23	3,030,628.02	
应收并表内关联方款项	4,700,000.00			4,700,000.00	
应收代垫款项及其他	210,921.14	4.90	10,335.14	200,586.00	
合计	8,105,701.39	2.15	174,487.37	7,931,214.02	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	222,006.86	0.90	16,600.34	7.48	205,406.52
资产状态组合	24,435,634.19	99.10			24,435,634.19

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合小计	24,657,641.05	100.00	16,600.34	0.07	24,641,040.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,657,641.05	100.00	16,600.34	0.07	24,641,040.71

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	214,006.86	96.4	10,700.34	5.00	203,306.52
1至2年					
2至3年	4,200.00	1.89	2,100.00	50.00	2,100.00
3年以上	3,800.00	1.71	3,800.00	100.00	0.00
合计	222,006.86	100.00	16,600.34	7.48	205,406.52

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	2,904,253.88			2,904,253.88
本期计提				
本期转回	423,218.07			423,218.07
2021年06月30日余额	2,481,035.81			2,481,035.81

(续上表)

2020年度计提坏账准备金额 2,729,766.51 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2019年计提坏账准备金额、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维克托国际贸易有限公司	854,238.50			854,238.50		
合计	25,716,838.50			25,716,838.50		4,526,338.78

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西新美特建筑材料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		4,526,338.78
腾远有色金属（上海）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
腾远新材料（香港）投资控股有限公司	862,600.00			862,600.00		
赣州摩通贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
维克托国际贸易有限公司	854,238.50			854,238.50		
合计	25,716,838.50			25,716,838.50		4,526,338.78

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西新美特建筑材料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		4,526,338.78
腾远有色金属（上海）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
腾远新材料（香港）投资控股有限公司	862,600.00			862,600.00		
赣州摩通贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
维克托国际贸易有限公司	854,238.50			854,238.50		
合计	25,716,838.50			25,716,838.50		4,526,338.78

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西新美特建筑材料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		4,526,338.78

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018年度至2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.01.01	本期增 加	本期 减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
腾远有色金属 （上海）有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
腾远新材料（香 港）投资控股有 限公司	862,600.00			862,600.00		
赣州摩通贸易有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
维克托国际贸易 有限公司	854,238.50			854,238.50		
合 计	25,716,838.50			25,716,838.50		4,526,338.78

说明：报告期内无新增的子公司

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,163,231,258.16	752,292,195.80	1,003,690,987.35	776,736,319.19
其他业务	113,882,159.22	52,389,927.64	5,956,888.93	2,978,085.62

(续上表)

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,178,154,834.40	962,428,373.31	1,451,939,761.73	1,054,668,065.03
其他业务	27,837,424.39	19,582,211.01	114,208,957.18	103,662,724.39

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要产品类型（或行业）	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
有色金属	1,163,231,258.16	752,292,195.80	1,003,690,987.35	776,736,319.19
其他业务	113,882,159.22	52,389,927.64	5,956,888.93	2,978,085.62
合 计	1,277,113,417.38	804,682,123.44	1,009,647,876.28	779,714,404.81

(续上表)

主要产品类型（或行业）	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
有色金属	1,178,154,834.40	962,428,373.31	1,451,939,761.73	1,054,668,065.03
其他业务	27,837,424.39	19,582,211.01	114,208,957.18	103,662,724.39
合 计	1,205,992,258.79	982,010,584.32	1,566,148,718.91	1,158,330,789.42

(3) 营业收入分解信息

	2021年1-6月	2020年度
主营业务收入		
其中：在某一 时点确认	1,163,231,258.16	1,003,690,987.35
其他业务收入	113,882,159.22	5,956,888.93

	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)
2018年12月31日余额	16,600.34		16,600.34
首次执行新金融工具 准则的调整金额			
2019年1月1日余额	16,600.34		16,600.34
本期计提	157,887.03		157,887.03
本期转回			
2019年12月31日余额	174,487.37		174,487.37

2018年计提坏账准备金额 3,396.04 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内无核销的其他应收款。

4、长期股权投资

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	25,716,838.50	4,526,338.78	21,190,499.72	25,716,838.50	4,526,338.78	21,190,499.72

（续上表）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	25,716,838.50	4,526,338.78	21,190,499.72	25,716,838.50	4,526,338.78	21,190,499.72

（1）对子公司投资

被投资单位	2021.01.01	本期 增加	本期 减少	2021.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江西新美特建筑材 料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		4,526,338.78
腾远有色金属（上 海）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
腾远新材料（香港） 投资控股有限公司	862,600.00			862,600.00		
赣州摩通贸易有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

	2021年1-6月	2020年度
合计	1,277,113,417.38	1,009,647,876.28

6、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	110,210,400.00	144,883,950.00	27,832,097.99	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资终止确认收益	-10,039,877.22	-6,060,065.82	-7,792,591.91	
合计	100,170,522.78	138,823,884.18	20,039,506.08	

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益	-153,417.82	205,709,237.05	-2,091,702.73	-456,811.94
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司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）	6,168,290.20	6,480,698.07	1,395,880.07	4,190,361.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			94,496.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,148.38	-1,990,671.52	-4,686,378.16	-76,820.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,798,942.06	-15,450,521.81		
非经常性损益总额	4,137,781.94	194,748,741.79	-5,287,703.96	3,656,729.67
减：非经常性损益的所得税影响数	309,573.59	29,096,379.58	-1,662,480.51	536,588.86
非经常性损益净额	3,828,208.35	165,652,362.21	-3,625,223.45	3,120,140.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,828,208.35	165,652,362.21	-3,625,223.45	3,120,140.81

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.43%	24.47%	8.64%	20.36%

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.28%	16.57%	8.93%	20.02%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				2021 年 1-6 月	稀释每股收益		
	2021 年 1-6 月	2020 年 度	2019 年 度	2018 年 度		2020 年 度	2019 年 度	2018 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	5.29	5.61	1.35	2.44				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.25	3.80	1.39	2.40				

赣州腾远钴业新材料股份有限公司

2021 年 9 月 22 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 浙江同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验资企业资本、出具验资报告；清算企业清算事务；设立、变更、清算企业清算事务；代理记账；税务咨询、税务代理、税务筹划；企业管理咨询；资产评估；法律、法规、规章规定允许的其他经营活动；法律法规规定限制许可经营范围的经营活动。

登记机关



2021年03月18日

证书序号: 0014469



会计师事务所 执业证书



名称: 北京火奇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

授权书


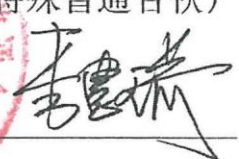
根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：



李惠琦

2021年1月1日



姓名: 蔡志良
 Full name: Cai Zhiliang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1967年10月06日
 Date of birth: 1967-10-06
 工作单位: 福建德兴会计师事务所有限公司
 Working unit: Fujian Dexing Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 35010219671006083X
 Identity card No.: 35010219671006083X



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 350100010013
 No. of Certificate: 350100010013
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Province Institute of CPAs
 发证日期: 1999年12月31日
 Date of Issuance: 1999-12-31
 换证时间: 2012年3月12日

2020年7月1日
 2020-7-1

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

福建华兴

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

厦门裕华

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CP/

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CP/
 年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA
 年 月 日
 y m d



姓名 陈相锋
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1985-11-10
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙, 福州分所)
 Working unit
 身份证号码 3501811985110163X
 Identity card No.



43

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110161500224
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010 年 07 月 01 日
 Date of issuance

2010 年 7 月 1 日
 y m d