



# 北京当升材料科技股份有限公司 2021年半年度报告

股票简称：当升科技

股票代码：300073



2021年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本报告全文同时刊载于中国证监会指定网站。本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对 2021 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

公司法定代表人陈彦彬、主管会计工作负责人邹纯格及会计机构负责人刘菲声明：保证公司 2021 年半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司全体董事均出席了审议 2021 年半年度报告及摘要的第五届董事会第六次会议。

公司 2021 年半年度报告财务报表未经注册会计师审计。

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是  否

锂离子电池产业链相关业务

对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用  不适用

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

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司 2021 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、原材料价格波动和供应风险

公司产品以钴盐、镍盐、锂盐为主要原材料，因新能源汽车行业快速发展导致上游镍、钴、锂等原材料需求旺盛，原材料市场价格波动较大。同时，以镍、钴、锂为主的原材料成本在产品总成本中占比较高，未来如果原材料市场价格大幅波动可能会给公司的原材料采购成本带来一定风险。另外，随着公司产能的扩张，原料需求大幅增长，若未能建立稳固的原材料供应渠道，将对公司生产经营的稳定性和连续性产生

较大影响。

针对上述风险，公司根据国际客户的销售订单，同时与国内外主流的供应商形成战略合作关系，签订具有成本竞争力的公式价长单，以防控价格波动和供应紧张的风险；持续跟踪上游原材料价格，定期组织市场行情研究分析会议，根据公司实际需求选择合适时点完成原材料采购；结合与下游客户进行锁单联动模式规避价格波动风险可能带来的利润损失。此外公司还将加强与上游资源供应商的战略合作，积极向上游开展投资布局，取得部分重要镍、钴、锂资源的份额，建立长期可持续、具备成本优势的原材料供应渠道，降低原材料价格波动和供应风险。

## 2、美元汇率波动的风险

公司近年来出口业务不断增长，未来公司仍将继续加大海外市场的开拓力度，出口额将会逐年提高，公司以外币尤其是美元结算业务量持续提升。受疫情、贸易摩擦和全球经济形势以及货币政策不确定性的影响，未来人民币兑美元汇率存在较大波动的可能性。若美元大幅贬值，将使公司面临外销盈利能力减弱和汇兑损失上升的风险。

针对上述风险，公司将密切关注全球经济政策及货币政策，提前研判分析，积极利用衍生工具开展套期保值，化解汇率波动带来的风险。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	45
第五节	环境与社会责任 .....	47
第六节	重要事项 .....	52
第七节	股份变动及股东情况 .....	73
第八节	优先股相关情况 .....	78
第九节	债券相关情况 .....	79
第十节	财务报告 .....	80

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关文件。

上述文件的原件备置于公司证券事务部。

## 释 义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
矿冶集团、控股股东	指	矿冶科技集团有限公司
当升科技、公司	指	北京当升材料科技股份有限公司
江苏当升	指	江苏当升材料科技有限公司
江苏当升四期工程	指	江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目
常州当升	指	当升科技（常州）新材料有限公司
常州当升二期工程	指	当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目
中鼎高科	指	北京中鼎高科自动化技术有限公司
当升（香港）	指	当升（香港）实业有限公司
中科电气	指	湖南中科电气股份有限公司
科改示范行动	指	百户科技型企业深化市场化改革提升自主创新能力专项行动
长江养老	指	长江养老保险股份有限公司
资产重组	指	公司向控股股东矿冶集团发行股份购买其持有的常州当升 31.25%股权
再融资	指	公司 2021 年度向特定对象发行 A 股股票
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京当升材料科技股份有限公司章程》
比克公司	指	深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司
多元材料	指	分子式中包含三种或三种以上过渡金属及铝等高价态金属元素的锂电正极材料，如镍钴锰酸锂（NCM）、镍钴铝酸锂（NCA）、镍钴锰铝酸锂（NCMA）等。
固态锂电	指	电池单体中只含有固态电解质，不含有任何液体电解质、液态溶剂、液态添加剂的锂蓄电池。
运动控制器	指	控制电动机的运行方式的专用控制器，是机器人、数控机床、自动装配、精密制造等高端智能装备的关键平台和核心部件。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	当升科技	股票代码	300073
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京当升材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	当升科技		
公司的外文名称（如有）	Beijing Easpring Material Technology CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Easpring		
公司的法定代表人	陈彦彬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹纯格	陶勇
联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号总部 基地 18 区 21 号楼	北京市丰台区南四环西路 188 号总部 基地 18 区 21 号楼
电话	010-52269718	010-52269718
传真	010-52269720-9718	010-52269720-9718
电子信箱	securities@easpring.com	securities@easpring.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

报告期内，公司注册地址、办公地址及邮政编码、网址、电子信箱无变化，具体可参见 2020 年年度报告。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

报告期内，公司选定的信息披露报纸、登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司半年度报告备置地无变化，具体可参见 2020 年年度报告。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020年10月28日	北京市丰台区市场监督管理局	91110000633774479A	91110000633774479A	91110000633774479A
报告期末注册	2021年4月29日	北京市丰台区市场监督管理局	91110000633774479A	91110000633774479A	91110000633774479A
临时公告披露的指定网站查询日期	2021年4月30日				
临时公告披露的指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn				

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,988,567,816.67	1,090,381,072.42	174.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	447,027,808.14	146,079,984.95	206.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	291,294,788.73	113,474,902.78	156.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-108,901,753.97	183,382,663.58	-159.38%
基本每股收益（元/股）	0.9855	0.3345	194.62%

稀释每股收益（元/股）	0.9855	0.3345	194.62%
加权平均净资产收益率	11.11%	4.72%	6.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,858,569,236.18	5,941,350,703.71	15.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,183,010,528.54	3,810,844,268.07	9.77%

注：公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润与归属于上市公司股东的净利润差异较大的原因为：远期结汇到期及公允价值变动的收益和中科电气股票出售及公允价值变动的收益 10,615.42 万元，追回比克等公司欠款，单项计提坏账准备转回 6,582.62 万元，以及相关政府项目分摊至当期损益 1,112.28 万元等共计 18,353.56 万元计入非经常性损益，上述事项所得税影响额共计 2,780.25 万元，扣除所得税影响，影响归属于上市公司股东的净利润 15,573.30 万元。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	453,620,538
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	442.48	主要为本期处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,122,819.62	主要为相关政府项目分摊至当期损益等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	106,154,181.83	主要为中科电气股票出售及公允价值变动的收益和远期结汇到期及公允价值变动的收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	65,826,235.48	主要是追回深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司欠款,单项计提坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,149.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,731.66	
减:所得税影响额	27,802,541.25	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	155,733,019.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

报告期内,公司不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主要产品和业务

##### (1) 锂电材料业务

公司锂离子电池材料业务主要产品包括多元材料、钴酸锂等正极材料以及多元前驱体等材料的技术研究和生产销售。公司的业务范围涵盖全球，产品行销中国、韩国、日本、欧美等多个国家与地区。公司的动力多元材料在国内率先量产，并推广应用到国际市场，其中高镍多元材料已大批量应用于国际、国内的高端新能源电动汽车；公司的储能多元材料已大批量用于国际高端储能市场；公司的钴酸锂材料主要应用于消费电子锂电领域，包括电子烟、消费类3C数码、智能装备等。公司的高倍率正极材料，主要应用于国内高端小型锂电领域，在航模、无人机等细分市场处于领先地位且占据了较高的市场份额，部分高倍率多元材料应用到混合动力汽车领域。公司多年来凭借突出的自主研发能力、先进的质量控制系统和快速的市场反应机制为公司积累了众多大客户的信任，在国内外市场均树立了良好的品牌形象，并赢得了重要的行业地位。

##### (2) 智能装备业务

公司全资子公司中鼎高科主营精密模切设备，产品包括圆刀模切机、品检机等，其产品能够自动、高效地实现对多种复合材料的模切、排废、贴合，应用于消费类电子产品、医疗卫生、食品卫生及锂电材料等领域，并不断向新的领域拓展。我国制造业目前正处于向智能制造升级的关键时期，大力培育和发展高端装备制造业是国家战略，因此先进装备有着巨大的市场需求。中鼎高科是国内首批研发及生产圆刀模切设备的企业，产品技术先进，业务范围覆盖中国、欧美、东南亚，具有良好的发展前景。

#### 2、公司主要经营模式

公司以客户需求为核心和导向，建立了与之对应的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

##### (1) 研发模式

公司不断优化研发体系，打造了集技术研究、产品开发、工程设计、测试评价、技术服务为一体的“三院一部两中心”，细化研发职能及制定技术研发战略。公司设立“当升科技（北京）新能源材料研究院”，负责开展新能源材料的基础理论研究，同时瞄准世界科技前沿，开展战略性新材料的前瞻性研究；设立“当升科技（常州）锂电材料研究院”，负责开展产品研发、应用性研究，组织实施科技成果

转化；设立“当升科技锂电材料工程技术研究院”，负责锂电材料生产工艺研究和装备技术开发。公司设立试制中心和测试中心，配合三个研究院和工厂完成产品开发、量产过程中的试制和测试工作。公司设立技术管理部，对各重点项目进行跟踪管理和资源协调。“三院一部两中心”相互协同，效果显著。

中鼎高科研发模式主要分为项目管理和前沿技术研发两部分。中鼎高科根据客户的特殊要求设计、开发和生产定制化产品，接到订单后通过项目组来实施承接、研发、采购、生产、安装到后续的技术支持工作。项目经理对产品研发与生产、现场安装、售后技术支持等项目管理全程负责。定制化产品的研发需要众多不同专业背景的人员共同参与方能完成，中鼎高科打破传统意义上资源纵向配置的直线型职能结构，实现企业资源在纵向和横向上的弹性配置。同时，公司为保持行业技术领先优势，特设前沿技术研发部门开展前瞻性技术的研究工作。

## （2）采购模式

公司为增加原材料采购的多样性及保证原料的均衡性，持续不断拓展采购渠道、增强对整体供应链的控制和管理。公司为保证主要原材料的稳定供应和采购成本降低，对生产所需的原材料采取直接采购模式。公司凭借有效运行多年的原材料分析系统，在日常业务中，针对钴、锂、镍等主要原材料未来的价格走势变化及市场发展方向进行研讨和分析，再结合公司财务状况中的资金盈余，匹配销售计划，制定月度/季度/年度采购计划，从而确保原料采购价格控制在相对低位。兼顾短期采购价格竞争力的同时，公司采取长单采购模式，与供应商成为战略合作伙伴，构建有竞争力的产业供应链。依据国家招标法的要求，对金额400万元以上的工程采购项目，金额200万元以上设备采购项目，金额100万元以上的服务型项目进行招标，进一步控制采购成本。为保障公司未来发展所需上游原材料的足量安全供应，公司还与上游矿山企业签订战略承购协议，同时积极探寻合适的向上游资源投资的机会。

中鼎高科产品以定制化设备为主，采购分为直接采购和外协加工两种方式。对于常规零配件由公司向供应商直接采购，无法直接采购的零配件，则采取委托加工或定制等外协方式获得。中鼎高科掌握了运动控制器等自动化设备的核心部件研发技术，该部分由其自产。

## （3）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，主要根据已签订的订单数量和潜在客户的需求数量匹配制定排产计划。各分、子公司根据整体排产计划，制定各自的生产任务及计划，并按时予以实施。公司优先安排自有产能进行生产，在自有产能不足的情况下，公司通过外协产能的方式进行生产，满足客户的订单交付需求。采购部匹配生产要求执行原、辅材料的采购；销售部按照订单要求向客户交付产品。同时，公司分析及预测市场上下游及产业链整体行情状况，综合考虑公司生产能力和库存情况，从而设定安全库存、维持均衡生产，并提高给客户的交付速度。此外，公司依照客户需要变更产品系列和工艺设备，在生产过程中严格把控工艺流程、及时更新现场设备参数、重新核定生产物料的消耗，实现控制和降低

生产成本。

中鼎高科在获得订单后，根据客户的需求进行图纸设计并构建物料清单，根据物料清单进行采购、检验和产品装配，整机装配完毕后进行设备调试、磨合及功能检验，检测合格后进行包装出库。

#### （4）销售模式

公司营销中心由国内销售部、国际销售部、市场部、营销管理部和采购部组成，采用独特的“技术先行、采研销联动、三位一体、多层推进”的营销模式。公司积极加强与下游电池生产商和车企的技术互动，在动力锂电市场实现协同开发，多角度多层次地推进主动销售策略。在客户开发过程中，销售人员和研发人员共同组成联合开发小组，采购部门积极参与前期原料供应匹配，形成密切联动机制。开发小组由研发人员为主导进行新品推广，销售人员则紧密围绕客户需求针对产品性能特点开展营销，进而加快市场反应速度，实现了“从满足市场到引导市场”的重大转变。同时，公司通过与终端主机企业的技术和业务联接，获得终端主机企业的认可和大力支持，进而实现“材料-电池-车企”产业链绑定式合作，开创了新型业务模式。此外，在储能领域，公司持续开拓国内外重点客户，着重保持“通过引领高端市场，打造核心国际客户供应链”的策略；在小型领域，公司采取采研销联动、协同合作的方式，实行高端化、差异化市场策略，进而能够开发紧贴市场需求的产品。

中鼎高科主要采用直销模式，按客户地域分布，设置多个销售和售后办事处。各办事处销售人员对本区域内客户进行开发和维护。中鼎高科采取客户跟随的销售策略，通过与客户建立紧密的业务和技术联系，获得订单后按照客户的具体要求进行定制化生产。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司业务领域涵盖锂电材料与智能装备两大板块。公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

### 1、技术研发优势

公司自成立以来一直专注于锂电正极材料的研发和生产，作为国家企业技术中心，公司拥有一支经验丰富的高端研发团队，打造了以“三院一部两中心”为主体，集技术研究、产品开发、工程设计、测试评价、技术服务为一体的技术创新平台。截至报告期末，公司累计获得授权专利163项，主持或参与制订多个行业相关标准，始终在行业内保持着技术领先地位，被誉为国内锂电行业的技术引领者。近年来，在动力锂电领域，公司整合资源聚焦目标客户，集中力量突破关键技术，先后开发出多款技术领先、性能优异的动力多元材料及前驱体产品，形成了包括高镍系列、单晶系列和高电压系列在内的高端动力产品体系，在国内市场上占据主流高端产品地位，并逐步扩大国际市场应用，跻身国际著名品牌新能源汽车

车供应链。储能锂电领域，作为国内率先开发储能型多元材料的企业，公司储能产品大批量出口海外，成为国际高端储能客户的主要电池材料供应商。小型锂电领域，公司构建钴酸锂产品平台，衍生出多款快充型、倍率型产品，高温性能优异。针对小型市场客户降本的需求，成功开发并重点推广新型多元材料产品，实现小型多元材料在倍率市场对钴酸锂的替代，在部分高端小型锂电市场占据了较高的市场份额。同时，公司目前正在开展对固态锂电材料、富锂锰基正极材料、钠离子电池等技术的研发，通过工艺优化等举措，完成新产品体系建立及配套关键材料研发，产品性能不断提升，解决了新产品未来商业化进程中的难题，为进一步巩固和提升公司的技术优势和市场竞争力奠定基础。

智能装备行业是近年来快速发展的新兴行业，运动控制器是控制智能装备运转的关键零部件，研发运动控制器需要较高的技术水平和经验。中鼎高科目前已掌握了运动控制软件核心技术，紧跟市场需求，升级控制技术，设计研发了新一代高工位运动控制器，并在此基础上推出了模切行业高工位的圆刀模切机，批量投放市场满足市场最新产品工艺的需求，成为行业内具有多型号、多规格、可定制化的模切设备供应商。中鼎高科推出了CMS管理系统，支持设备工艺参数调整语音提示等智能化功能，为下游企业生产自动化、大数据分析、生产管理数据监控统计等功能提供了精准对接窗口，受到广大客户的青睐。中鼎高科结合自身优势开发了应用于锂电行业的生产设备，解决锂电材料行业中长期困扰企业生产的匣钵识别检测和人工更换问题，提高锂电材料生产的产品质量和智能化程度。

## 2、客户渠道优势

公司深耕锂电正极材料领域数十年，凭借一流的研发平台、优良的产品品质、先进的装备水平及智能化的生产基地，在这一领域拥有众多优质的国内外客户资源。多年来突出的自主研发能力、先进的质量控制系统和快速的市场反应机制为公司积累了海内外众多大客户的信任，建立了长期稳固的战略合作关系，也为公司在国际市场树立了良好的市场形象。公司拥有持续优化的产品结构，不断开发导入新产品，始终保持市场竞争力，目前全球前十大锂电巨头均是公司客户，涵盖中国、日本、韩国、欧美等全球多个国家和地区，产品覆盖亚洲、欧洲、美洲等全球三大新能源汽车终端市场。同时，公司与国际一线品牌车企的技术人员及管理层多次交流和互访，在疫情期间采取线上、线下并举的方式积极推动“材料-电池-车企”三位一体的合作模式。

公司全资子公司中鼎高科同样具备良好的客户结构，客户范围涵盖中国、美国、墨西哥、韩国、越南、印度、泰国、台湾等多个国家和地区。目前，中鼎高科模切设备已进入国际一线消费类电子制造商供应链，终端客户包括三星、苹果、华为、小米、索尼、OPPO、联想、比亚迪、VIVO等国际知名品牌，信用度高、品牌影响力广。报告期内，中鼎高科强化销售管理，提升销售能力，高工位机型销售占比大幅提升，新机型、新产品投放市场。同时，积极开拓新产品、新领域，产品成功销往新能源材料、食品

包装等领域。近年来随着智能手机、平板电脑等消费类电子市场的稳步增长，医疗卫生的快速发展，中鼎高科精密模切设备进入到了更加广阔的市场领域，其产品品质、操作性能以及新品开发能力得到了广大客户的高度认可。随着公司与中鼎高科业务协同效应的逐步显现，中鼎高科未来应用领域将得到不断拓展，实现公司锂电正极材料和智能装备制造业的双轮驱动发展。

### 3、工艺装备优势

公司自上市后即逐步开展江苏当升锂电正极材料生产基地建设，该基地是我国第一条全自动锂电正极材料生产线，定位于生产高端车用动力锂电正极材料，工艺装备水平和自动化程度处于国际先进水平。目前，江苏当升锂电正极材料生产基地已形成万吨以上动力正极材料的生产能力。依托国际一流的生产基地，公司实现了高端产品销售规模的扩大，满足客户日益提高的产品品质和工艺要求，在国内率先批量生产出车用高镍多元材料并配套适用于多款国内外著名品牌新能源汽车，打通了国际高端客户供应链。报告期内，常州锂电新材料产业基地一期工程已正式建成并全面投产。常州锂电新材料产业基地定位为公司未来高端动力锂电材料的主要生产基地，公司秉持“绿色环保、节能高效、智能智慧”的建设理念，倾力将该基地打造成具有国际先进水平的新材料智能制造产业基地，随着工艺设备的升级、智能工厂硬件系统和智能生产系统陆续上线，公司将通过大数据模型实现制造工序的智能化。随着常州锂电新材料产业基地一期工程全面竣工投产，公司总产能规模得到进一步提升，有效满足国内外客户不断增长的订单需求，并为公司后续强化与战略客户的合作，扩大公司在高端动力锂电供应链的市场份额，增强公司在全球市场的竞争力提供有力保障。

## 三、主营业务分析

2021年是我国“十四五”规划的开局之年，在我国提出了实现碳达峰、碳中和的“双碳战略”背景下，新能源汽车产业将迎来前所未有的发展机遇。作为锂电正极材料龙头企业，公司站在一个新征程和新起点上。2021年上半年，在董事会的正确领导下，公司按照“保产保质保供，组织变革赋能，国内市场卡位，突破资源瓶颈”的经营方针，精准把握市场主线，加快高端产品认证，深入布局国内国外市场，积极推动“科改示范行动”，持续开展管理提升。2021年上半年，公司实现营业收入298,856.78万元，同比增长174.08%；实现归属于上市公司股东的净利润44,702.78万元，同比增长206.02%，经营业绩创历史最好水平。报告期内，公司开展的主要工作如下：

### 1、构建全方位技术创新平台，高端产品开发进展迅速

报告期内，公司秉持创新驱动战略，系统构建“三院一部两中心”的技术创新平台，整合技术资源，打造国内锂电正极材料行业集理论研究、产品研发、工艺装备研究、分析测试评价于一体的技术创新平

台，持续提升公司核心竞争力，巩固公司作为锂电正极材料行业技术引领者的地位。其中，“当升科技（北京）新能源材料研究院”负责开展新能源材料的基础理论研究，同时瞄准世界科技前沿，开展战略性新材料的前瞻性研究。“当升科技（常州）锂电材料研究院”负责开展产品研发、应用性研究，组织实施科技成果转化。“当升科技锂电材料工程技术研究院”负责锂电材料生产工艺研究和装备技术开发。三个研究院分工明确、高效协同，共同打造公司在正极材料技术领域的核心竞争力。

报告期内，公司高镍多元材料产品开发进一步加快，实现了多款单晶型和团聚型新产品量产。产品具有高容量、低产气、高安全性的特征，Ni83、Ni88、Ni90 型高镍多元材料实现向海外大批量出口，成为国际客户的标杆产品，批量应用于日本、韩国、欧洲和美国一线品牌电动汽车。Ni95 产品已完成国际客户验证，性能表现优异，即将进入量产阶段。目前公司正在开展超高镍多元材料 Ni98 产品的开发。

在加快开发市场急需产品的同时，公司加快布局开发第二代固态锂电技术及其关键材料，配合海外客户进行装车应用。公司富锂锰基产品完成小试工艺定型，产品性能表现优异。同时，公司专门的研发团队开展燃料电池、钠离子电池等新型电池体系关键材料的研发。此外，公司依托原有成熟的技术储备、销售渠道和工艺制备流程，针对电动车和高端储能市场专项开发高性能的磷酸铁锂、磷酸锰铁锂材料，为公司在相关领域的市场布局奠定了坚实的基础。

## 2、融入全球产业发展格局，产销规模创出历史新高

近年来，全球各主要经济体加快布局和发展新能源汽车产业，中国、欧洲、美国相继出台一系列发展新能源汽车产业的政策和蓝图。可以预见，新能源汽车在全球的渗透率将进一步提升，未来亚洲、欧洲、美洲将是全球新能源汽车增长最快的三大市场。因此，公司制定了“做大中国市场，做强欧洲市场，做优美国市场”的市场策略，凭借领先的技术优势及市场优势，加快全球市场的布局，进一步提升公司在全球高端动力领域的市场占有率。2021 年上半年，公司实现销量 1.89 万吨，同比增长 131.60%，产品销量创历史新高。其中，公司动力多元材料大批量出口海外客户，成为当前国内为数不多的同时向日本、韩国、欧洲、美国销售动力正极材料的企业。公司高镍多元材料牢固占据全球高端供应链，批量应用于海外高端品牌电动汽车，在全球市场树立了公司的品牌形象。

## 3、加快全球产能布局，切实保障客户需求

为满足全球客户对公司产品持续增长的需求，公司加快了产能规划和建设步伐。国内产能方面，公司将重点打造江苏生产基地集群。截至本报告披露日，公司常州当升一期工程 2 万吨产能建成后快速达产。常州当升一期工程按照“绿色环保、节能高效、智能智慧”的理念进行建设，是我国少数具有国际先进水平的锂电正极材料智能制造生产线。同时，公司启动了再融资项目，计划募集不超过 46.45 亿元用于建设常州当升二期工程、江苏当升四期工程等项目。其中，常州当升二期工程已完成土建施工图设

计，以及主要设备招标和采购相关工作，目前正在组织图纸审核，施工招标等工作。在海外产能布局上，公司已启动欧洲 10 万吨高镍动力正极材料生产基地项目的可行性和论证工作，下一步将加快推进该项目的投资决策及落地实施。此外，公司未来将根据客户需求，加快开展磷酸铁锂产能的规划和论证工作。上述一系列新产能建成投产后，公司的产能规模将实现大幅跃升，有助于公司满足客户日益增长的需求，提高公司在全球市场的占有率，助力业绩腾飞。

#### **4、实施超额利润分享，激励机制实现突破**

报告期内，公司深入推进“科改示范行动”，进一步深化市场化经营机制，制定了《高级管理人员任期制和契约化管理办法》，完成了管理层任期制和契约化管理等相关工作。同时，公司修订了《高级管理人员薪酬及考核管理制度》，大幅提高了高级管理人员的薪酬水平，使公司高管的薪酬水平具备了较强的市场竞争力。

报告期内，公司推出了超额利润分享方案（2021-2023 年）。根据方案，公司从 2021 年起将当年实现的超出目标利润值以外利润的 30%分配给公司管理层与核心骨干员工，激励管理层与员工努力创造价值，并共同分享公司发展的红利。超额利润分享方案推出后，公司激励机制更加完善，长效激励更具力度。同时，公司创造性地将超额利润分享与长效激励有机结合起来，将提取出来的超额利润分享额大部分用于实施员工持股、跟投计划等方面，进一步形成了员工与公司同成长、共命运的紧密联系，实现了员工激励的长效性和持续性。

#### **5、智能装备产品升级，新领域拓展成效显著**

报告期内，面对智能装备领域日趋激烈的市场竞争，中鼎高科持续深化技术创新，加快高端新品开发，扩大营销渠道，制定战略大客户策略，成功开发出 36 座大工位、大幅宽食品包装圆刀模切生产线；按照“新业务、新领域”的战略，自主开发完成应用于智能制造的视觉检测系统，成功应用于新能源材料、军工等市场领域；子公司达科思采用直销、授权代理双销售模式，全方位抢占模切机市场，业绩实现快速增长。报告期内，中鼎高科销量同比增加 116.89%，收入同比增长 53.93%，净利润同比增长 46.23%。

#### **6、积极履行社会责任，持续推进 ESG 工作**

作为上市公众公司，公司始终将强化环境保护、履行社会责任和规范公司治理作为重点工作加以推进。报告期内，公司坚决贯彻落实党中央、国务院和中国证监会关于巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的决策部署，高度重视履行社会责任，积极开展助力乡村振兴、关注弱势群体、困难帮扶、稳岗就业和技能培训等方面工作，并从多个贫困县购买扶贫物资，组织为员工生病亲属捐赠善款，为驰援河南防汛抗洪捐款出力，以实际行动回报社会。同时，公司在常州当升新产能建设项目中坚持“绿色环保、节能高效、智能智慧”的理念，将环境友好和节能低碳作为工程建设和设备选型的重要标准。公司在生

产管理中将环境保护纳入公司考核体系，采取严格防控举措，确保生产环保、排放达标。此外，公司严格按照上市公司治理规则，不断完善公司治理结构，提升公司治理水平，切实维护投资者合法权益，进一步强化内部控制和规范运作，充分实现投资者、客户和社会等利益相关方的价值最大化。

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

√ 是 □ 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,988,567,816.67	1,090,381,072.42	174.08%	主要是报告期内公司锂电正极材料销量大幅增长，收入同比大幅增长。
营业成本	2,355,946,671.41	882,188,541.52	167.06%	主要是报告期内营业成本随收入增长而增加。
销售费用	19,056,272.32	17,149,763.45	11.12%	
管理费用	109,968,465.39	31,333,386.61	250.96%	主要是报告期内公司业绩增长，员工激励增加。
财务费用	-1,050,934.96	-12,347,027.64	91.49%	主要是报告期内汇兑损失增加。为规避汇率波动风险，公司购买远期结汇产品，产生的收益2,745.73万元反映在投资收益及公允价值变动损益科目。
所得税费用	84,666,806.82	28,727,206.50	194.73%	主要是报告期与上年同期相比，销量增加，营业收入增加，利润总额增长。
研发投入	142,059,641.41	47,871,207.80	196.75%	主要是报告期内公司加大研发投入及研发人员激励增加。
经营活动产生的现金流量净额	-108,901,753.97	183,382,663.58	-159.38%	主要是报告期内归还到期应付票据以及以现金结算的采购款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-79,833,098.98	-435,111,733.54	81.65%	主要是报告期内购买的结构性存款减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-78,253,462.99	-28,869,382.97	-171.06%	主要是报告期内支付年度分红款。
现金及现金等价物净增加额	-272,094,270.18	-277,627,601.50	1.99%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

报告期内，公司利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分产品或服务						
多元材料	2,354,641,180.73	1,849,830,241.15	21.44%	184.22%	172.51%	3.38%
钴酸锂	479,776,167.58	395,583,460.09	17.55%	137.25%	126.05%	4.09%
智能装备	83,749,732.72	50,178,285.06	40.09%	59.33%	97.25%	-11.51%
其他业务	70,400,735.64	60,354,685.11	14.27%	884.97%	1951.11%	-44.56%
分地区						
境内	2,087,580,901.11	1,621,885,988.75	22.31%	254.69%	247.78%	1.55%
境外	900,986,915.56	734,060,682.66	18.53%	79.55%	76.53%	1.40%

注：境内数据包含公司对国际客户设在中国境内工厂的出货。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事锂离子电池产业链相关业务》的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

适用  不适用

海外销售情况

产品名称	销售量（吨）	销售收入（万元）	回款情况	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
钴酸锂	63.67	1,530.58	按合同约定时间，按时回款	无重大影响
多元材料	6,415.85	88,565.61	按合同约定时间，按时回款	无重大影响
合计	6,479.52	90,096.19		

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

## 锂电材料业务

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
锂电材料业务	2,902,759,949.42	2,305,520,721.63	20.57%	180.56%	169.44%	3.27%
分产品						
多元材料	2,354,641,180.73	1,849,830,241.15	21.44%	184.22%	172.51%	3.38%
钴酸锂	479,776,167.58	395,583,460.09	17.55%	137.25%	126.05%	4.09%
其他业务	68,342,601.11	60,107,020.39	12.05%	1621.56%	3121.15%	-40.94%
分地区						
境内	2,001,798,037.64	1,571,466,553.66	21.50%	275.63%	257.25%	4.04%
境外	900,961,911.78	734,054,167.97	18.53%	79.57%	76.54%	1.40%

## 智能装备业务

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
智能装备业务	85,807,867.25	50,425,949.78	41.23%	53.93%	90.17%	-11.20%
分产品						
智能装备	83,749,732.72	50,178,285.06	40.09%	59.33%	97.25%	-11.51%
其他业务	2,058,134.53	247,664.72	87.97%	-35.23%	-76.99%	21.85%
分地区						
境内	85,782,863.47	50,419,435.09	41.22%	54.14%	90.44%	-11.21%
境外	25,003.78	6,514.69	73.95%	-72.61%	-83.87%	18.19%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

占公司最近一个会计年度销售收入30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过30%的

适用  不适用

不同产品或业务的产能及利用率情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
--	----	------	-------	----

分业务				
锂电材料业务（吨）	17,000.00	10,000.00	112.95%	19,200.75
智能装备业务（座）	1,500		96.53%	1,448
分产品				
多元材料（吨）	15,560.00	10,000.00	115.73%	18,007.32
钴酸锂（吨）	1,440.00		82.88%	1,193.43
智能装备（座）	1,500		96.53%	1,448

注：产能、产量为报告期2021年1-6月数据，因公司产品需求增加，部分产品采用外协模式，上半年委外加工量共813.90吨。截至本报告披露日，锂电材料业务10000吨在建产能已建成并快速达产。

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	31,633,095.76	5.95%	主要是结构性存款利息收入、中科电气股票出售及远期结汇到期收益。	是
公允价值变动损益	83,227,154.14	15.65%	主要是中科电气股票及远期结汇公允价值变动金额。	是
资产减值损失	305,926.67	0.06%		否
营业外收入	385,549.59	0.07%		否
营业外支出	32,400.00	0.01%		否
其他收益	13,574,247.20	2.55%	主要是政府补助收入。	是
信用减值损失	51,134,666.02	9.62%	主要是追回深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司欠款，单项计提坏账准备转回以及当期计提的应收账款信用减值损失。	是

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,452,240,671.58	21.17%	1,726,502,220.94	29.06%	-7.89%	
应收账款	1,595,828,947.20	23.27%	967,921,202.91	16.29%	6.98%	主要是报告期内销量较上年同期增加，期末处于信用期内的应收账款相应增加。
存货	914,137,543.89	13.33%	522,851,274.88	8.80%	4.53%	主要是上年末投产的产能本年充分释放，以及客户订单需求增加，原材料、产成品等备货量相应增加，加之采购价格上涨使存货金额增长。
投资性房地产	72,265,863.63	1.05%	73,161,056.25	1.23%	-0.18%	
固定资产	996,511,759.77	14.53%	1,043,576,556.20	17.56%	-3.03%	
在建工程	554,252,857.28	8.08%	398,037,460.15	6.70%	1.38%	
使用权资产	10,540,369.06	0.15%		0.00%	0.15%	
租赁负债	1,698,174.36	0.02%		0.00%	0.02%	
交易性金融资产	582,862,709.09	8.50%	711,363,409.39	11.97%	-3.47%	
应收款项融资	207,904,981.14	3.03%	149,247,954.87	2.51%	0.52%	
预付账款	19,346,164.37	0.28%	9,874,300.50	0.17%	0.11%	
其他应收款	18,080,062.63	0.26%	13,778,948.28	0.23%	0.03%	
其他流动资产	125,947,134.56	1.84%	84,083,802.87	1.42%	0.42%	
其他权益工具投资	12,000,000.00	0.17%	12,000,000.00	0.20%	-0.03%	
无形资产	153,971,208.71	2.24%	138,223,267.04	2.33%	-0.09%	
商誉	22,944,497.11	0.33%	22,944,497.11	0.39%	-0.06%	
长期待摊费用	679,402.88	0.01%	1,417,507.73	0.02%	-0.01%	
递延所得税资产	53,158,389.43	0.78%	60,799,078.24	1.02%	-0.24%	
其他非流动资产	65,896,673.85	0.96%	5,568,166.35	0.09%	0.87%	
应付票据	1,182,634,229.99	17.24%	949,967,867.86	15.99%	1.25%	
应付账款	931,642,901.68	13.58%	726,471,548.16	12.23%	1.35%	
预收账款	1,903,334.07	0.03%	974,373.41	0.02%	0.01%	
合同负债	73,543,641.28	1.07%	54,566,951.36	0.92%	0.15%	
应付职工薪酬	148,180,918.19	2.16%	97,182,811.31	1.64%	0.52%	

应交税费	47,121,566.88	0.69%	22,805,409.09	0.38%	0.31%	
其他应付款	7,522,316.81	0.11%	5,041,715.58	0.08%	0.03%	
长期应付款	60,522,536.23	0.88%	60,162,000.00	1.01%	-0.13%	
递延收益	184,325,287.30	2.69%	193,040,007.59	3.25%	-0.56%	
递延所得税负债	20,575,821.73	0.30%	13,725,760.40	0.23%	0.07%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	95,822,636.00	58,091,666.40				60,513,373.94		116,421,413.40
2. 衍生金融资产	615,540,773.39	25,135,487.74			1,472,000.00	1,883,847.76	0.00	466,441,295.69
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具投资	12,000,000.00							12,000,000.00
5. 应收款项融资	149,247,954.87							207,904,981.14
金融资产小计	872,611,364.26	83,227,154.14			1,472,000.00	1,944,361.13	3.94	802,767,690.23
上述合计	872,611,364.26	83,227,154.14			1,472,000.00	1,944,361.13	3.94	802,767,690.23
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
未到期应收利息	2,900,537.92	未到期利息不可提前支取
合计	2,900,537.92	--

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
156,215,397.13	212,089,959.90	-26.34%

2021年上半年公司共完成投资156,215,397.13元，主要围绕公司的主营业务开展，不断推动江苏当升与常州锂电新材料产业基地新产能建设，提升公司现有产能水平，满足公司客户需求。

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	----------------	------	------	------	---------------	-----------------	----------	----------

当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段	自建	是	锂电正极材料	129,323,903.37	846,804,405.06	自筹资金、募集资金	76.73%	129,044,200.00	57,550,220.44	尚未完全投产	2018年8月28日	www.cninfo.com.cn
江苏当升锂电材料技术研究中心	自建	是	锂电正极材料	26,293,754.92	31,888,865.38	募集资金	35.51%	不适用	不适用	--	2017年7月03日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	155,617,658.29	878,693,270.44	--	--	129,044,200.00	57,550,220.44	--	--	--

注：截止本报告披露日，“当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段”项目在建产能已建成并快速达产。

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	114,843,750.00	58,091,666.40	0.00	0.00	60,513,373.94	100,638,574.75	116,421,413.40	转让星城石墨股权取得中科电气股权对价
其他股权投资	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	自有资金
其他	615,540,773.39	25,135,487.74	0.00	1,472,000,000.00	1,883,847,760.00	10,521,722.40	466,441,295.69	募集资金、自有资金
合计	742,384,523.39	83,227,154.14	0.00	1,472,000,000.00	1,944,361,133.94	111,160,297.15	594,862,709.09	--

#### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	148,704.07
报告期投入募集资金总额	40,412.92
已累计投入募集资金总额	112,539.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	70,000.00
累计变更用途的募集资金总额比例	47.07%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司 2017 年非公开发行股份用于“江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程”、“江苏当升锂电材料技术研究中心”、“补充流动资金”与“当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段”项目。募集资金净额为 148,704.07 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金 112,539.54 万元（其中永久补充流动资金 25,005.68 万元），另已将募集资金发行相关的其他费用 115.93 万元置换，尚未使用的募集资金总额为 47,410.27 万元（包含本报告期产生的 971.03 万元的存款利息净收入）。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) =(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	是	114,717.26	44,717.26	1,386.65	32,499.74	72.68%	2019年12月31日	13,914.86	22,020.24	是	否
江苏当升锂电材料技术研究中心	否	8,981.13	8,981.13	3,759.48	4,639.70	51.66%	2021年12月31日	--	--	--	否
补充流动资金	否	25,005.68	25,005.68	0.00	25,005.68	100.00%	--	--	--	--	否
当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段	是	0.00	70,000.00	35,266.79	50,394.42	71.99%	2021年7月31日	7月产能投放,效益测算不适用	7月产能投放,效益测算不适用	--	否

承诺投资项目小计	--	148,704.07	148,704.07	40,412.92	112,539.54	--	--	13,914.86	22,020.24	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>2020年4月14日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》，决定将江苏当升锂电材料技术中心项目建设计划进行调整，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。截至本报告披露日，江苏当升锂电材料技术研究中心设计及施工手续办理工作已完成，施工工作已全面展开；预计项目土建及试验、检测系统的安装调试等相关工作将于2021年12月31日前完成。上述事项已经公司2019年年度股东大会审议通过。</p> <p>2020年度，公司积极推进当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段20000吨高镍多元材料产能的建设工作，其中10000吨产能已于2020年下半年投放使用。在该项目资金支付过程中，公司本着审慎原则，优先使用了矿冶集团4亿元投入资本金以及EPC总包方垫资款。因此，为降低募集资金的投资风险，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，结合目前项目实际开展情况，经公司审慎研究，拟调整当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段项目的资金支付顺序，原计划2021年建成投产的另外10000吨产能由自筹资金支付调整为使用募集资金支付，调整后募集资金使用进度也将随之调整，对应10000吨产能达到预定可使用状态的时间自2020年6月30日调整至2021年7月31日。经2021年3月21日公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于调整部分募集资金使用进度的议案》，对上述部分募集资金使用进度进行调整，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。上述事项已经2021年4月16日公司2020年度股东大会审议通过。截至2021年6月30日已累计使用募集资金50,394.42万元，截至本报告披露日，上述募集资金投资项目已建成并快速达产。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>2019年9月27日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，决定将江苏当升三期工程产能建设方案中10000吨产能的建设地点由江苏海门生产基地变更至公司常州锂电新材料产业基地。上述变更已经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>2019年9月27日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》，决定将江苏当升三期工程产能建设方案由原计划的18000吨调整为8000吨，另外10000吨产能的建设地点变更至公司常州锂电新材料产业基地，与当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段20000吨产能合并实施。该部分产能的建设主体由江苏当升材料科技有限公司变更为当升科技（常州）新材料有限公司。此外，公司将原计划投入江苏当升三期工程的募集资金70,000.00万元调整用于公司募投项目当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段的产能建设。上述变更已经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2021年4月16日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过人民币60,000.00万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的现金管理产品，使用期限自股东大会审议通过之日起12个月内有效。在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。</p> <p>尚未使用的募集资金中，47,410.27万元存放于公司募集资金专户中管理（其中21,613.92万元存放于子公司募集资金专户），其中包含本报告期产生的971.03万元的存款利息净收入（利息收入971.44万元，扣除0.41万元银行手续费）。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段	江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	70,000.00	35,266.79	50,394.42	71.99%	2021年7月31日	7月产能投放,效益测算不适用	--	否
江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程	44,717.26	1,386.65	32,499.74	72.68%	2019年12月31日	13,914.86	是	否
合计	--	114,717.26	36,653.44	82,894.16	--	--	13,914.86	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2019年9月27日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施方式的议案》。为有效利用江苏省常州市优质投资环境和优惠政策，发挥锂电产业集群优势，提高募集资金使用效率，降低新产能运营成本，公司决定对2017年度非公开发行募集资金投资项目实施变更，将原江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程的10000吨产能的建设地点变更至当升科技常州锂电新材料产业基地，该部分产能的建设主体由江苏当升材料科技有限公司变更至当升科技（常州）新材料有限公司。同时将原计划投入江苏当升锂电正极材料生产基地三期工程的募集资金70,000万元变更用于当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段的产能建设。江苏当升</p>								

	锂电正极材料生产基地三期工程 8000 吨产能的投产时间明确为 2019 年 12 月 31 日，当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段的 10000 吨产能的建成时间确定为 2020 年 6 月 30 日。上述变更已经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2020 年度，公司积极推进当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段 20000 吨高镍多元材料产能的建设工作，其中 10000 吨产能已于 2020 年下半年投放使用。在该项目资金支付过程中，公司本着审慎原则，优先使用了矿冶集团 4 亿元投入资本金以及 EPC 总包方垫资款。因此，为降低募集资金的投资风险，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，结合目前项目实际开展情况，经公司审慎研究，拟调整当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段项目的资金支付顺序，原计划 2021 年建成投产的另外 10000 吨产能由自筹资金支付调整为使用募集资金支付，调整后募集资金使用进度也将随之调整，对应 10000 吨产能达到预定可使用状态的时间自 2020 年 6 月 30 日调整至 2021 年 7 月 31 日。经 2021 年 3 月 21 日公司第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于调整部分募集资金使用进度的议案》，对上述部分募集资金使用进度进行调整，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。上述事项已经 2021 年 4 月 16 日公司 2020 年度股东大会审议通过。截至 2021 年 6 月 30 日已累计使用募集资金 50,394.42 万元，截至本报告披露日，上述募集资金投资项目已建成并快速达产。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在委托理财概况

### (2) 现金管理情况

适用  不适用

单位：万元

具体类型	现金管理的资金来源	现金管理发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
结构性存款	闲置募集资金	188,200.00	39,100.00	--
结构性存款	闲置自有资金	17,000.00	3,500.00	--
合计		205,200.00	42,600.00	--

### 单项金额重大的现金管理情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人姓名）	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益	预期收益	报告期实际损益	报告期实际损益	计提减值准备	是否经过法定	未来是否还有	事项概述及相关查询
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	--------	------	---------	---------	--------	--------	--------	-----------

名)	受托人)类型							率		益 金额	际收 回 情况	金额	程序	委托 理财 计划	索引	
韩亚银行 (中国) 有限公司	银行	结构性 存款	4,000 .00	闲置 募集 资金	2020 年7月 14日	2021 年1月 20日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	1.95%	40.60	40.60	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
厦门国际 银行股份 有限公司 北京分行	银行	结构性 存款	1,000 .00	闲置 自有 资金	2020 年10 月20 日	2021 年1月 20日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	3.20%	8.18	8.18	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
厦门国际 银行股份 有限公司 北京分行	银行	结构性 存款	2,000 .00	闲置 自有 资金	2020 年11 月2日	2021 年2月 2日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	3.20%	16.36	16.36	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
北京银行 股份有限 公司马家 堡支行	银行	结构性 存款	5,000 .00	闲置 募集 资金	2020 年11 月4日	2021 年1月 18日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	2.90%	29.79	29.79	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
北京银行 股份有限 公司马家 堡支行	银行	结构性 存款	31,00 0.00	闲置 募集 资金	2020 年11 月4日	2021 年2月 3日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	2.70%	208.68	208.6 8	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
北京银行 股份有限 公司玉泉 营支行	银行	结构性 存款	10,00 0.00	闲置 募集 资金	2020 年11 月4日	2021 年1月 13日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	3.15%	60.41	60.41	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
北京银行 股份有限 公司马家 堡支行	银行	结构性 存款	5,000 .00	闲置 募集 资金	2020 年11 月17 日	2021 年2月 22日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	2.70%	35.88	35.88	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
北京银行 股份有限 公司玉泉 营支行	银行	结构性 存款	14,10 0.00	闲置 募集 资金	2021 年1月 11日	2021 年4月 12日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	2.70%	94.91	94.91	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
北京银行 股份有限 公司马家 堡支行	银行	结构性 存款	7,400 .00	闲置 募集 资金	2021 年1月 11日	2021 年4月 12日	保本 浮动 收益 型	协议 方式	2.70%	49.81	49.81	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c om.cn
北京银行 股份有限	银行	结构性 存款	10,00 0.00	闲置 募集	2021 年1月	2021 年1月	保本 浮动	协议 方式	2.70%	10.36	10.36	已收 回	--	是	是	www.c ninfo.c

公司玉泉营支行				资金	14日	28日	收益型									om.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	2,600.00	闲置募集资金	2021年1月14日	2021年1月28日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	2.69	2.69	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
厦门国际银行股份有限公司北京分行	银行	结构性存款	1,000.00	闲置自有资金	2021年2月2日	2021年5月5日	保本浮动收益型	协议方式	3.50%	8.94	8.94	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	5,000.00	闲置募集资金	2021年2月4日	2021年4月7日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	22.93	22.93	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	30,000.00	闲置募集资金	2021年2月4日	2021年5月10日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	210.82	210.82	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
厦门国际银行股份有限公司北京分行	银行	结构性存款	2,000.00	闲置自有资金	2021年2月5日	2021年5月8日	保本浮动收益型	协议方式	3.20%	16.36	16.36	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司玉泉营支行	银行	结构性存款	10,000.00	闲置募集资金	2021年2月9日	2021年4月7日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	42.16	42.16	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行股份有限公司方庄支行	银行	结构性存款	500.00	闲置自有资金	2021年3月17日	2021年3月31日	保本浮动收益型	协议方式	2.90%	0.56	0.56	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行股份有限公司方庄支行	银行	结构性存款	1,500.00	闲置自有资金	2021年4月1日	2021年4月16日	保本浮动收益型	协议方式	3.01%	1.86	1.86	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司玉泉营支行	银行	结构性存款	10,000.00	闲置募集资金	2021年4月12日	2021年7月13日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	68.05	--	尚未到期	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司玉泉营支行	银行	结构性存款	14,100.00	闲置募集资金	2021年4月13日	2021年7月13日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	94.91	--	尚未到期	--	是	是	www.cninfo.com.cn

营支行							型									
招商银行股份有限公司方庄支行	银行	结构性存款	1,500.00	闲置自有资金	2021年4月26日	2021年5月31日	保本浮动收益型	协议方式	3.31%	4.76	4.76	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
厦门国际银行股份有限公司北京分行	银行	结构性存款	1,000.00	闲置自有资金	2021年5月12日	2021年6月12日	保本浮动收益型	协议方式	3.20%	2.76	2.76	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
厦门国际银行股份有限公司北京分行	银行	结构性存款	2,000.00	闲置自有资金	2021年5月13日	2021年6月13日	保本浮动收益型	协议方式	3.20%	5.51	5.51	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	15,000.00	闲置募集资金	2021年5月17日	2021年6月17日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	34.40	34.40	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
北京银行股份有限公司马家堡支行	银行	结构性存款	15,000.00	闲置募集资金	2021年5月17日	2021年8月17日	保本浮动收益型	协议方式	2.70%	102.08	--	尚未到期	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行股份有限公司方庄支行	银行	结构性存款	1,000.00	闲置自有资金	2021年5月24日	2021年6月30日	保本浮动收益型	协议方式	1.65%	1.67	1.67	已收回	--	是	是	www.cninfo.com.cn
招商银行股份有限公司方庄支行	银行	结构性存款	1,500.00	闲置自有资金	2021年6月7日	2021年7月8日	保本浮动收益型	协议方式	3.00%	3.82	--	尚未到期	--	是	是	www.cninfo.com.cn
厦门国际银行股份有限公司北京分行	银行	结构性存款	2,000.00	闲置自有资金	2021年6月25日	2021年7月26日	保本浮动收益型	协议方式	3.20%	5.51	--	尚未到期	--	是	是	www.cninfo.com.cn
合计			205,200.00	--	--	--	--	--	--	1,184.77	910.40	--	--	--	--	--

### (3) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	非关联方	否	远期结售汇	47,508.98	2020年8月21日	2021年12月30日	47,508.98	--	25,784.78	--	21,724.20	5.19%	427.78
银行	非关联方	否	远期结售汇	73,234.92	2021年1月11日	2022年2月8日	--	73,234.92	--	--	73,234.92	17.51%	--
合计				120,743.90	--	--	47,508.98	73,234.92	25,784.78	--	94,959.12	22.70%	427.78
衍生品投资资金来源				自筹									
涉诉情况（如适用）				不适用									
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）				2020年4月16日 2021年3月23日									
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）				2020年5月12日 2021年4月16日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>为有效管理汇率波动对公司外币资产带来的不确定性风险，从而运用外汇远期合约等金融衍生工具锁定汇率，进行套期保值。对外汇衍生产品的操作和控制：1、市场风险：外汇市场汇率波动的不确定性导致外汇远期业务存在较大的市场风险。控制措施：公司外汇远期业务是为对冲美元资产面临的汇率风险而签订，锁定美元资产未来结汇价格，存在本身就是套期保值工具，该等外汇衍生产品不得进行投机交易，坚持谨慎稳健原则，有效防范市场风险。2、操作风险：内部流程不完善、员工操作、系统等原因造成操作上的风险。控制措施：公司已制定相应管理办法，明确各主体责任，完善审批流程，建立监督机制，有效降低操作风险。3、法律风险：公司外汇远期业务需遵循法律法规，明确约定与金融机构之间的权利义务关系。控制措施：公司制定责任部门除了加强法律法规和市场规则学习外，也规定公司法律部门须严格审核各类业务合同、协议等文件，明确权利义务，加强合规检查，保证公司衍生品投资与操作符合法律法规及公司内部制度的要求。</p>									

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期交易银行提供的衍生交易市值重估通知书和代客资金业务估值通知书。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司全体独立董事经审核后一致认为，公司及子公司开展外汇衍生品交易业务，可以进一步提高公司应对汇率波动风险的能力，降低汇兑损失，增强公司财务稳健性。同时，公司已经制定并完善了相关审批流程，制定了有效的风险控制措施，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。公司全体独立董事同意公司及子公司在审批的额度内开展外汇衍生品交易业务。

#### (4) 委托贷款情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

报告期内，公司未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

报告期内，公司未出售重大股权。

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

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

江苏当升	子公司	研究开发、生产及销售锂离子电池正极材料、非金属材料及其他新材料,并提供相关的技术咨询、技术服务。	1,000,000.00	2,928,945,318.73	1,659,871,103.76	2,054,418,440.09	323,683,251.33	276,195,324.31
中鼎高科	子公司	组装加工计算机软、硬件及自动化产品机。技术推广服务;销售计算机、软件及辅助设备;货物进出口;租赁模切机械设备。	50,000,000.00	387,756,372.99	284,283,083.47	85,807,867.25	27,637,638.45	23,469,237.21
当升 (香港)	子公司	研究开发和销售锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料,并提供相关的技术咨询、技术服务。货物进出口、化工原料、非金属材料及产品(除危险品)贸易及深加工,工程机械设备及配件设备进出口,以及投资。	62,798.00	2,422,564.96	1,411,640.58	0.00	-358.56	-358.56
常州当升	子公司	纳米材料制造;光电子产品制造;锂离子电池正极材料研发、生产、销售;提供锂离子电池材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料的技术咨询、技术服务;自动化设备研发、生产;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	1,280,000.00	2,057,622,786.06	1,334,316,561.89	614,314,434.25	60,587,611.12	45,541,370.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

### 1、江苏当升材料科技有限公司

报告期内,江苏当升所有产线满负荷生产,在产品订单激增的形势下,通过系统策划,打通业务瓶颈,积极开拓采购渠道,在保障生产物资充足供应的同时有效降低采购成本;通过科学系统地梳理和完善江苏当升的管理体系和核心业务,对标一流,强化产品质量管理,保障产品质量稳定提升;通过剖析

全流程生产成本构成，持续推进重点降本增效项目，对成本指标实现趋势化管控，大幅度降低生产成本。报告期内，江苏当升产品销量、质量、成本等各项经营指标均实现了大幅提升。

2021年下半年，江苏当升将进一步健全风险防控体系，打造安全可靠、绿色高效的标杆工厂，抓住市场机遇，优化客户结构，丰富产品系列，通过提升工厂自动化和信息化水平，规范、高效的新产品开发流程，稳定可靠的工艺质量管理体系，为客户提供具有国际竞争力的一流产品，为公司经营业绩的快速增长夯实基础。

## 2、当升科技（常州）新材料有限公司

报告期内，常州当升通过对标提升，不断完善全业务流程管理体系，重点夯实质量管控体系，全力保障新建产能快速释放，实现产量、交付量、合格率三达标；同时大力推进智能化工厂的建设，自动化、信息化、中央控制系统落地应用，智慧工厂逐步成形，为常州生产基地在公司高端锂电正极材料业务中发挥了重要作用。

2021年下半年，常州当升将进一步围绕打造绿色、高效的智能工厂为目标，通过深化对标一流，进一步夯实生产、质量、成本管理体系，充分释放智慧工厂管理平台效能。加快常州当升二期工程项目及当升科技（常州）锂电材料研究院工程项目建设进度，常州当升二期工程项目已完成土建施工图设计及主设备招标和采购相关工作，正在组织图纸审核、施工招标等工作，当升科技（常州）锂电材料研究院正在开展详细设计工作，同时借助常州二期工程项目加大人才储备，实现百名名校精英加入，大力优化人才队伍结构，打造具有行业竞争力的“当升铁军”，为公司持续抢占高端市场，开拓国际客户，提升公司综合竞争力打下坚实基础。

## 3、北京中鼎高科自动化技术有限公司

报告期内，中鼎高科在面临市场竞争加剧，产品销售价格持续下滑，原材料价格上涨、供应紧张的情况下，积极开发新技术新产品，加快高工位大宽幅圆刀机产品技术开发，推出多型号、多规格机型，满足模切市场需求，推出匣钵智能检测与替换设备，拓展新领域业务；调整营销模式开拓市场，针对不同客户特点，制定差异化营销策略，聚焦大客户、优质客户，统筹资源开发，与多家大客户达成战略合作关系，采取“双品牌、多举措”销售模式，全方位抢占市场；强化回款管理，降低经营风险。

2021年下半年，中鼎高科将持续推进“三步走”战略，拓展新业务领域，创新业务模式，为公司长期健康发展夯实基础。强化研发管理，提升产品创新能力，保持技术领先优势，深耕圆刀模切市场，积极开发新领域，增加企业利润增长点，继续抓好大客户策略，高低端市场并举，推进优质客户的开发，提高产品市场占有率；持续开展降本增效，提高产品竞争力，保持经营业绩的稳定增长。中鼎高科将根据未来发展规划，适时开展员工激励计划等长效激励措施，实现企业长期健康稳定发展。

## 4、当升（香港）实业有限公司

报告期内，香港子公司在公司采购及销售贸易中继续发挥着重要作用，进一步拓展了进出口业务渠道和营销网络。同时，随着深港股票市场交易互联互通机制的成熟，以及香港子公司的业务开展，吸引了越来越多的境外合作伙伴及投资者对公司的关注，成为公司打造国际化品牌和推进公司国际化进程的重要平台。

2021年下半年，公司将继续利用香港子公司的相关优势，加大国际市场拓展，寻找新的投资机会，并通过资源合理配置及品牌建设，提高公司的国际知名度、整体盈利能力和核心竞争力，为公司在国内外业务开展及资本市场的运作发挥积极的作用。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

除本报告第一节提及的相关风险外，公司还可能面对以下风险因素：

### 1、市场竞争加剧的风险

近年来，由于全球各主要国家对新能源汽车产业的大力扶持，不断吸引投资者进入新能源产业链的各个环节，随着新进入者不断投资建厂，以及原有企业加速产能扩张，行业竞争日趋激烈，公司将面临市场竞争进一步加剧的风险。

针对上述风险，公司坚持创新驱动战略，一方面持续加大研发投入，迭代提升产品性能，保持产品的领先优势，深化与国内外大客户的战略合作；另一方面，通过不断打造绿色高效的智能制造新工艺，持续提高生产效率，降低生产成本，保持产品质量的稳定性，从而不断巩固并提升公司在锂电正极材料行业的市场竞争力。

### 2、行业技术路线变化的风险

新能源汽车行业动力电池存在多种不同的技术路线，多元锂电池、磷酸铁锂电池、氢燃料电池、钠离子电池等技术均在有序发展完善中。虽然多元锂电池目前在市场占有率较高的比重，但锂电材料行业仍处于快速发展之中，技术更新快，不排除未来出现全新的、性能更高的动力电池及其材料体系的可能性，导致现有产品技术路线存在被替代的风险，进而对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。

针对上述风险，公司将密切关注锂电池及锂电材料行业的最新技术动向和市场需求，持续跟踪并研究新出现的锂电池正极材料技术和产品，加强对新能源电池行业技术路线的研究，及时储备前沿技术，

增强自主创新能力，加强战略性新产品和关键技术开发，牢牢把握技术发展主动权。

### 3、新冠病毒疫情影响的风险

目前新冠疫情在全球仍呈蔓延、扩散和反复之势，全球经济活动减弱、人口流动性降低，宏观经济和诸多行业都受到了严重的冲击。公司所处的锂电池产业链也受到较大的影响，表现为国际贸易物流不畅、海外上游资源复工复产延迟等问题。若未来全球疫情未得到有效控制，可能会给公司业务带来不利影响。

针对上述风险，公司积极关注全球的疫情变化，与国际客户及时沟通，提前策划应急与防范预案；同时公司将动态调整运营策略，加快全球供应链的建设，加大国内外大客户的开发力度，构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年1月25日	公司11层会议室	实地调研	机构	中金公司：张月 中金公司：张钰琪 中金资本：李辰 民生加银基金：金耀 民生加银基金：陈洁馨 民生加银基金：刘浩 东方基金：俞佳莹 嘉实基金：宋阳 中加基金：黄晓磊 华商基金：陈夏琼 华商基金：郝思佳 华夏基金：胡斌	谈论的主要内容详见公司披露的《北京当升材料科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：2021-001)	www.cninfo.com.cn
2021年3月23日	公司9层会议室	电话沟通	机构	招商证券：刘珺涵 卓尚资产：武佳坤 准锦投资：秦鲲 中英人寿保险：黄逸明 中银证券：张丽新 中信证券：刘锐 中信证券：拜俊飞 中信证券：许宏图	谈论的主要内容详见公司披露的《北京当升材料科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：2021-002)	www.cninfo.com.cn

				<p>中信建投证券：王革</p> <p>中信建投证券：杨藻</p> <p>中信建投基金：杜雨聪</p> <p>中天国富证券：何亿克</p> <p>中泰证券：任慧</p> <p>中泰证券：张莹</p> <p>中融鼎投资：张晓宇</p> <p>中金资本：谢真</p> <p>中金公司：张月</p> <p>中和资本：于淼</p> <p>中海基金：刘俊</p> <p>浙商证券：袁申</p> <p>浙商基金：柴明</p> <p>长江证券：叶之楠</p> <p>长江证券：马军</p> <p>长城财富保险：胡纪元</p> <p>泽元基金：吴阳</p> <p>泽泰投资：谭斌</p> <p>泽鑫毅德投资：张璐</p> <p>友鹏科技：郭鹏飞</p> <p>英大证券：王理庭</p> <p>胤盛资产：贾湘兴</p> <p>银泰证券：张慧俊</p> <p>银河证券：洪瑶</p> <p>银河证券：赵腾辉</p> <p>殷实投资：周火飞</p> <p>殷实基金：马智琴</p> <p>亿纬公司：黄远庭</p> <p>兴业证券：张勋</p> <p>兴业证券：张经纬</p> <p>兴业证券：邓先河</p> <p>兴业证券：祝子翰</p> <p>兴业证券：张勋</p> <p>兴业银行：程舒婷</p> <p>兴业信托：严锦</p> <p>信达证券：武浩</p> <p>信达证券：陈磊</p> <p>信达澳银基金：吴凯</p> <p>新时代证券：开文明</p>		
--	--	--	--	--	--	--

				<p>新时代证券：王璘  新联合控股：高永涛  湘楚资产：李林森  先锋证券：张童童  西部利得基金：候文生  西安银行：白天喜  武汉美阳投资：王涛  文博启胜投资：刘永亮  威灵顿基金：叶林峰  万向财务有限公司：沈文涛  万联证券：姜维  潼骁投资：陈开伟  天风证券：张海  天风证券：王小鹏  天风证券：孙潇雅  天风证券：王杰  天安人寿保险：刘瑜  泰康人寿：马越  太平洋证券：方杰  台湾富华投资：胡家菱  四川乾坤证券投资：郑辉桃  水印投资：季佳蔡  首创证券：孙兆旭  首创证券：温少艾  世诚投资：倪力超  施罗德基金：孙宇  神农投资：李昊  深圳景从资产：刘平  深圳汇通基金：郭双桃  申万宏源证券：步正浩  申万宏源证券：余洋  申万宏源证券：袁振宇  申港证券：李玲雪  申港证券：贺朝晖  上海至璞资产：于逸凡  上海证券：孙克遥  上海道仁资产：陈越雄  山河投资：王兆成  润达盛安投资：曾稳刚</p>		
--	--	--	--	--	--	--

			<p>睿远基金：孔祥宇  瑞银证券：卫正逸  瑞信集团：李尔鹏  瑞庭投资：刘帅  仁布投资：徐佳志  群益投信：音禹  乾瞻资产：陆遥  乾惕投资：陈恩婷  奇点资产：Gary  平安证券：朱栋  鹏泽资本：吴士其  鹏华基金：王震宇  南方基金：张明  南方基金：袁静  摩根士丹利：杜京筱  名禹资产：周细汇  民生证券：李北波  民生证券：于潇  民生加银基金：刘浩  麦格理证券：程子乐  麦格里证券：陈颖欣  联邦投信基金：许志为  开源证券：郭克学  君犀投资：贾凯  君和资本：杨庆欣  聚鸣投资：何鲜玉  玖鹏资产：陈勇  玖鹏资产：薛博宇  景林资产：陈思达  金友创智投资：罗玉章  金莲投资：曹建飞  江信基金：高鹏飞  佳盛资产：刘听怡  佳盛资产：刘鑫羽  加拿大养老基金：潘敏仪  加拿大养老基金：康璟雯  基恒投资：汪敏  华西证券：杨睿  华泰证券：边文姣</p>	
--	--	--	---	--

			华泰证券：范体航 华泰保兴基金：刘腾飞 华普证券：林景 华创证券：贾远 华创证券：殷晟路 华安证券：别妮乾 华安证券：彭飞 华安基金：胥本涛 花旗银行：Jotan 花旗银行：尚游 红塔证券：刘玉婷 恒盈资产：杨静仪 恒生基金：范波 恒安标准人寿保险：徐浩峰 和基投资：李家亮 浩成资产：yuki 昊晟投资：荣成亮 杭州中大君悦投资：陈申 瀚伦投资：刘洋 海雅金融控股：杨静 海通证券：钱晨曦 海通证券：居嘉潇 海通证券：张磊 海通证券：盛怡清 海通证券：曾彪 国元证券：黄土 国信证券：万利民 国信证券：李州松 国泰君安证券：李子豪 国泰君安证券：宋志勇 国寿养老保险：李思 国寿安保基金：姜绍政 国盛证券：孟兴亚 国盛证券：倪恩泽 国金证券：李林 国金证券：杜坤周 国金基金：吴佩菁 国海证券：王宗凯 国海人寿保险：王雪峰		
--	--	--	--	--	--

			硅谷天堂资产：张涵 广州金控资产：张世杰 广发证券资产：于洋 广发证券：郑力豪 广发证券：纪成炜 光大证券：何林 光大保德信基金：王明旭 观序投资：潘思龙 亘曦资产：董高峰 高鑫投资：田君 赋誉投资：章勤 复星集团：董一循 复星保德信人寿：李心宇 沅沛投资：王子懿 风和基金：patrick 东兴证券：洪一 东吴证券：岳思瑶 东吴证券：张硕 东吴证券：曾朵红 东吴期货：陈佳丽 东海证券：卓秋野 东海证券：习洪辉 东方证券：郑华航 东方嘉富资产：陈晓禾 东方财富：陈栎熙 东北资产：候雪莉 东北证券：王杰 东北证券：胡洋 东北证券：李博伟 德邦证券：马天一 德邦证券：朱思敏 淡水泉投资：何翔宇 大家资产：李超 大华银行：陈文涛 大华继显控股：黄洁琼 大和资本：Liangfuying 大和证券：倪滨拓 大成基金：王帅 达诚基金：刘浩	
--	--	--	---	--

			<p>淳臻投资：梁萍</p> <p>川财证券：黄博</p> <p>川财证券：张天南</p> <p>翀云投资：李忠</p> <p>诚盛投资：时应超</p> <p>财通证券：林煜</p> <p>财通证券：陈泽</p> <p>渤海汇金证券：徐硕</p> <p>博永投资：郭进平</p> <p>碧云资本：吕平贤</p> <p>北京擎天普瑞明投资：张维前</p> <p>北京宏道投资：刘坤朋</p> <p>北京鼎萨投资：杨印鑫</p> <p>北大方正人寿保险：卢晓晴</p> <p>奥陆资本：孟帅</p> <p>安信证券：朱凯</p> <p>安信证券：张琳</p> <p>JP Morgan：魏柏修</p> <p>3W Fund Management：吴辉凡</p> <p>中信建投基金：冯天成</p> <p>中泰证券：傅鑫</p> <p>中金资管：李辰</p> <p>浙商证券：黄细里</p> <p>兆天投资：胡孟汉</p> <p>长盛基金：孟棋</p> <p>长盛基金：郭堃</p> <p>盈峰资本：刘东渐</p> <p>毅木资产：姜月</p> <p>衍航投资：杨晓鹏</p> <p>兴证资管：刘蔚</p> <p>西部证券：郑峰</p> <p>西部证券：李子豪</p> <p>西部证券：王冠桥</p> <p>西部证券：吕达明</p> <p>泰康资管：李睿</p> <p>泰康资产：陈虎</p> <p>太平资产：徐纯波</p> <p>拾贝投资：胡建平</p> <p>上海聚鸣投资：刘嘉庆</p>	
--	--	--	---	--

				润辉投资：马湛 睿郡资产：王子尧 磐厚动量：何建苑 南京证券：马天一 民生证券：李唯嘉 汇泉基金：陈苏 华商基金：梁勤之 海宁拾贝投资：何金孝 海宁拾贝投资：秦雪峰 国寿养老资产：刘统 国寿安保基金：张标 国盛证券：郦莉 国融证券：刘聪 国华兴益保险：王志琦 广发基金：吴超 方正富邦基金：方伟宁 东吴基金：刘元海 德邦证券：王立晟 德邦证券：申屠旺 博道基金：童松 安信证券：胡红伟 安信证券：李犁 安信汽车：徐慧雄 SAMSUNG ASSET MANAGEMENT: Frank Xu Rays Capital : Willow Zhang Marco polo: 邝境乐 海通国际：徐盛栋 復華投信：Ivan Du		
--	--	--	--	--	--	--

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	年度股东大会	31.50%	2021年4月16日	2021年4月16日	公告编号： 2021-030
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.33%	2021年4月20日	2021年4月20日	公告编号： 2021-032
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.74%	2021年5月11日	2021年5月11日	公告编号： 2021-056

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李建忠	董事长	被选举	2021年4月20日	换届选举
黄松涛	董事	被选举	2021年4月20日	换届选举
沈翎	独立董事	被选举	2021年4月20日	换届选举
贾小梁	独立董事	被选举	2021年4月20日	换届选举
刘明辉	独立董事	被选举	2021年4月20日	换届选举
盛忠义	董事	被选举	2021年4月20日	换届选举
李志会	董事	任免	2021年4月20日	职务发生变更，由监事会主席改任董事
陈彦彬	董事、总经理	任免	2021年4月20日	选举
邹纯格	董事、财务总监、董事会秘书、总法律顾问	任免	2021年4月20日	选举
马继儒	监事会主席	被选举	2021年4月20日	换届选举
郑晓虎	监事	被选举	2021年4月20日	换届选举

王玉	职工监事	被选举	2021 年 4 月 20 日	换届选举
孙国平	职工监事	被选举	2021 年 4 月 20 日	换届选举
陈新	副总经理	聘任	2021 年 4 月 20 日	聘任
官云龙	副总经理	聘任	2021 年 4 月 20 日	聘任
夏晓鸥	董事长	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
于月光	董事	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
王子冬	独立董事	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
李国强	独立董事	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
姜军	独立董事	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
马彦卿	董事	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
曲晓力	董事、副总经理、 董事会秘书	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
吉兆宁	监事	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
于明星	职工监事	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任
景燕	职工监事	任期满离任	2021 年 4 月 20 日	任期届满换届离任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司 2021 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

为持续推进公司长效激励机制，充分激励广大干部员工的积极性与创造性，实现员工与公司共发展、与广大投资者同进步，公司于 2020 年 4 月实施了第二期管理层与核心骨干股权激励计划（以下简称“股权激励计划”）。截至本报告披露日，公司股权激励计划已通过“长江养老保险股份有限公司—长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利 6 号”以二级市场竞价方式累计买入公司股票 2,025,800 股，其余未买入股票的资金已用于申购新股及配置长江养老理财产品。上述股权激励计划锁定期已于 2021 年 6 月 17 日届满。截至报告披露日，公司暂未实施减持，后续如有减持情况，公司将及时进行信息披露，具体请关注巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度(mg/L)	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江苏当升材料科技有限公司	化学需氧量	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	70	500mg/L	12.68t	12.8641t	无
	氨氮	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	1.08	45mg/L	0.196t	2.0169t	无
	硫酸盐	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	479	3000mg/L	86.80t	195.6295t	无
	镍	通过市政管网排往园区污水厂	1	厂区总排放口	<0.005	1mg/L	0.0009t	0.0979t	无
当升科技(常州)新材料有限公司	COD	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	199	500mg/L	2.5109t	3.6476t	无
	氨氮	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	17.6	35mg/L	0.2221t	0.3185t	无
	SS	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	38	250mg/L	0.4795t	2.3297t	无
	总氮	通过市政管网排往金坛第二污水处	1	生活污水排口	21.3	50mg/L	0.2688t	0.3716t	无

		理厂							
	总磷	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	1.84	3mg/L	0.0232t	0.0319t	无
	动植物油	通过市政管网排往金坛第二污水处理厂	1	生活污水排口	19	100mg/L	0.2397t	0.4247t	无

### 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司子公司江苏当升以及常州当升严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

#### 1、废水治理设施的建设和运行情况

江苏当升生产过程产生的废水主要是前驱体母液废水、洗液废水以及正极材料清洗废水。多元前驱体母液经过脱氨、PH调节以及蒸发结晶系统处理后，基本不外排；洗液废水经过处理后回用至盐溶解；正极材料清洗废水经过处理达标后排入园区污水处理厂。常州当升废水处理站设计处理能力为400m<sup>3</sup>/d，生产废水通过污水处理站处理后全部回用，不外排。排放废水主要为生活污水，生活污水经厂区内污水处理装置处理达到金坛第二污水处理厂接管标准后排入金坛第二污水处理厂最终处理达标排入尧塘河。

#### 2、废气治理设施的建设和运行情况

江苏当升前驱体含氨废气通过管道进入氨吸收塔进行吸收，正极材料粉尘废气通过除尘处理，接入废气总管后达标排放。常州当升建立了全厂性废气收集处理系统：各工序产生的粉尘处理达标后通过排气筒有组织排放。

#### 3、噪声污染防治措施

江苏当升与常州当升产生噪声的设备主要有：除尘器、混料机、振筛机、空压机、排风风机、除铁机、各种泵等。采取的措施有：尽量选用低噪声的设备，如泵类等均采用性能好、噪声发生源强小和生产效率高的设备；对于部分体积较小、噪声量较大的设备，拟采取设置独立的操作室和控制机房的建筑隔声方式；主要噪声设备应采取一定的隔声、基础减振、消音等降噪措施，如泵类电动机安装消声器；另外，应加强厂区绿化，通过在厂界周围种植绿化围墙可达到吸声降噪的效果。

#### 4、固体废物污染防治措施

江苏当升以及常州当升产生的固体废弃物，统一收集后，委托有资质的单位处理。报告期内，公司子公司江苏当升以及常州当升严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

江苏当升2020年通过了清洁生产审核，2021年上半年自主开展废物减量化、资源化项目，大幅减少自来水用量和废水排放量，并积极开展绿色工厂创建工作。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

序号	项目名称	产能	环评及批复	“三同时”竣工验收
1	锂电正极材料生产基地一期项目	1728吨/年多元材料	海环表复[2009]35号 海审批表复[2016]1号	海环验函【2017】1号
2	新型动力锂电正极材料产业化开发项目	6000吨/年多元材料	海审批表复[2016]1号	海环验函【2017】1号 海环验函【2018】2号
3	锂电正极材料生产基地三期工程项目	8000吨/年多元材料	海审批表复[2017]37号	修订，未批复
4	江苏当升材料科技有限公司年产10000吨新型动力锂电正极材料生产基地项目	10000吨/年多元材料	海审批表复[2020]194号	自主验收完成
5	江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程项目	20000吨/年钴酸锂正极材料	海审批表复[2021]55号	进行中
6	当升科技（常州）新材料有限公司当升科技锂电新材料产业基地项目（一期工程）	50000吨/年多元材料	常金环审[2019]194号	自主验收完成
7	当升科技（常州）新材料有限公司当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	50000吨/年多元材料	常金环审[2021]87号	施工建设中
8	当升科技（常州）新材料有限公司当升科技（常州）锂电新材料研究院项目	1100吨/年多元材料	常金环审[2021]88号	施工建设中

#### 突发环境事件应急预案

√ 适用 □ 不适用

《江苏当升材料科技有限公司突发环境事件应急预案》已于2019年12月25日在海门市环保局备案（备案号：320684-2019-050-H）。

《当升科技（常州）新材料有限公司突发环境事件应急预案》已于2021年8月2日在金坛区生态环境局备案（备案号：320482-2021-157-M）。

#### 环境自行监测方案

公司依据环境自行监测指南的要求，结合实际情况，制定自行监测方案，并严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期进行

数据比对监测，并及时将环境监测结果上传至属地生态环境局污染源监测平台。

报告期内，公司及子公司未出现因环境问题受到行政处罚的情况。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司始终把“创建一流企业，持续贡献于生态文明时代”作为最高目标，在服务国家战略、推动行业技术进步、实现业绩大幅提升的同时，通过多种渠道和方式反哺社会。报告期内，开展了助力乡村振兴、关注弱势群体、困难帮扶、稳岗就业和技能培训等方面工作，主动担当作为，积极履行社会责任。

坚决贯彻落实党中央、国务院和中国证监会关于巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴的决策部署，从多个贫困县购买木耳、大米等扶贫物资消费332,920元。

积极参与社会公益事业，持续关注和帮扶弱势群体，报告期内，公司工会组织员工为员工生病亲属捐赠爱心善款71,291元，为驰援河南防汛抗洪捐款70,000元。

响应党和国家号召，采取多种方式落实稳就业、促就业、保就业相关政策和要求。报告期内，公司校园招聘135人、社会招聘员工173人，无论是校园招聘，还是社会招聘在数量上较往年均有较大增长。积极拓宽网上招聘渠道，灵活采用现场面试、视频面试、电话面试等形式，吸引大批高质量的优秀人才前来应聘，实现人才选拔的高效率、高质量和精确匹配。同时，与相关人力资源公司合作，通过采取劳务派遣等灵活用工方式解决一线人力需求。

公司始终积极践行企业社会责任，注重人才培养，为员工搭建了一套完备的人才培训体系，组织开展岗前和在岗人员全面系统的培训。公司所有新员工入职后，均详细制定培训计划，安排公司发展历程、组织架构、公司文化、规章制度、工作流程、保密规定、信息软件使用等方面的统一适应性培训；进入车间后，通过“师带徒”的方式安排实操和理论培训，依托岗位实践提升新员工的技能水平和理论素养。通过持续开展适应性培训、在岗培训、岗位认证培训，公司人才队伍培养效益日益凸显，员工的理论素养和能力水平均得到不同程度提升，比、学、赶、超的学习氛围日趋浓厚，有效保证了公司产品质量、提高了公司生产效率，报告期内公司累计完成员工培训20,000余人次，为更好地完成公司业绩目标奠定了扎实的人

才基础，也为我国新能源行业培养出一批又一批懂专业、精技术、擅实战的复合型人才。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、尽量避免或减少矿冶总院及其所控制的其他子公司与当升科技及其子公司之间发生关联交易；2、对于无法避免的关联交易，矿冶总院保证将本着“公平、公正、公开”的原则，与非关联方进行交易的价格保持一致，同时督促当升科技履行合法决策程序，按照《上市规则》和当升科技公司章程的相关要求及时详细进行信息披露；3、矿冶总院保证不通过关联交易损害当升科技及当升科技其他股东的合法权益。	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
	矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、矿冶总院及矿冶总院控制的其他企业，未直接或间接从事与当升科技相同或相似的业务；2、为避免与当升科技发生同业竞争，矿冶总院保证：矿冶总院及矿冶总院控制的除当升科技外的其他公司不在当升科技投资的领域内进行相同或相似的投资，不在当升科技及其控制的子公司从事生产经营或销售的领域内开展相同或相似的业务。	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
	矿冶科技集团有限公司	其他承诺	作为上市公司控股股东，为了维持本次交易后的上市公司人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立，北京矿冶科技集团有限公司承诺	2015年5月4日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承

		<p>如下：1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在矿冶总院及矿冶总院关联方控制的企业（以下简称“矿冶总院关联企业”）担任除董事、监事以外的职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理与矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业之间完全独立；（3）矿冶总院向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；（2）保证上市公司不存在资金、资产被矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业占用的情形；（3）保证上市公司的住所独立于矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业。3、保证上市公司财务独立（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；（2）保证上市公司独立在银行开户，不与矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业共用银行账户；（3）保证上市公司的财务人员不在矿冶总院关联企业兼职；（4）保证上市公司依法独立纳税；（5）保证上市公司能够独立作出财务决策，矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和当升科技公司章程独立行使职权。5、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能</p>			<p>诺的情形。</p>
--	--	--	--	--	--------------

			力；（2）保证矿冶总院除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；（3）保证矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；（4）保证尽量减少、避免矿冶总院、矿冶总院关联方以及矿冶总院关联企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及当升科技公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务。本承诺函对矿冶总院具有法律约束力，矿冶总院愿意承担由此产生的法律责任。			
矿冶科技集团有限公司	减少和规范关联交易的承诺	1、本公司及本公司控制的企业将继续依照相关法律法规及当升科技关联交易内控制度的规定，减少和规范与当升科技及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，本公司及本公司控制的企业将与当升科技及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。2、本公司保证将依照相关法律法规及《北京当升材料科技股份有限公司章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移当升科技及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害当升科技其他股东的合法权益。	2020年9月23日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	
矿冶科技集团有限公司	避免同业竞争的承诺	1、本公司及本公司控制的其他企业不存在从事或参与与当升科技及其下属企业开展的主营业务相同或相似并构成竞争的业务或活动；2、在本次交易完成后、本公司为当升科技控股股东期间，本公司保证本公司及本公司控制的其他企业将不从事或参与当升科技及其下属企业构成同业竞争的业务或活动；3、在本次交易完成后、本公司为当升科技控股股东期间，本公司保证不会利用在当升科技的股东地	2020年9月9日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	

			位, 损害当升科技及其下属企业的利益; 4、本公司保证上述承诺的真实性, 如违反承诺承担相应责任。			
矿冶科技集团有限公司	股份锁定的承诺		1、本公司在本次交易中以资产认购取得的当升科技非公发行的股份, 自上述股份发行结束之日起36个月内不转让, 除非相关法律法规修订导致上述锁定期要求变化或中国证监会等监管机构提出更长锁定期要求。本次交易完成后6个月内如当升科技股票连续20个交易日的收盘价低于发行价, 或者交易完成后6个月期末收盘价低于发行价, 本公司通过本次交易获得的当升科技股票的锁定期自动延长6个月; 2、在上述锁定期届满时, 如本公司在《业绩补偿协议》及其补充协议项下的业绩补偿义务尚未履行完毕, 上述锁定期将顺延至补偿义务履行完毕之日; 3、本次交易完成后, 如本公司由于当升科技派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因增持的当升科技股份, 亦应遵守上述约定。	2021年 1月6日	2024年 1月5日	严格按照承诺内容履行, 未发现违反承诺的情形。
矿冶科技集团有限公司	股份锁定的承诺		1、本公司在本次交易前持有的当升科技98,262,628股股份, 在本次交易所涉新增股份发行结束之日起18个月内不转让, 除非相关法律法规修订导致上述锁定期要求变化或中国证监会等监管机构提出其他锁定期要求。2、本次交易完成后, 就本公司持有的上述98,262,628股股份, 如由于当升科技派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因相应增持的当升科技股份, 亦遵守上述约定。	2021年 1月6日	2022年 7月5日	严格按照承诺内容履行, 未发现违反承诺的情形。
矿冶科技集团有限公司	关于标的资产权属状况的承诺		1、标的公司依法设立且有效存续。本公司已依法对标的资产履行出资义务, 不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反本公司作为其股东所应当承担的义务及责任的行为或其他影响其合法存续、正常经营的情况; 2、本公司对标的资产拥有合法、完整的所有权, 本公司真实持有该资产, 不存在委托、信托等替他人持有或为他人利益而持有的情形; 作为标的资产	2020年 9月23日	长期	严格按照承诺内容履行, 未发现违反承诺的情形。

			的所有者，本公司有权将标的资产转让给当升科技；3、标的资产上不存在任何质押、担保，未被司法冻结、查封或设置任何权利限制，不存在法律法规或标的公司的《公司章程》所禁止或限制转让或受让的情形，也不存在涉及诉讼、仲裁等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情形，或其他可能引致诉讼或可能引致潜在纠纷的其他情形；4、本公司拟转让的上述标的资产的权属不存在尚未了结或可预见的诉讼、仲裁等纠纷，如因发生诉讼、仲裁等纠纷而产生的责任由本公司承担；5、本公司为有效存续的有限责任公司，具有参与本次交易的主体资格；本公司进行本次交易符合《中华人民共和国公司法》等法律法规以及本公司章程的有关规定，不存在法律障碍。			
矿冶科技集团有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺	1、保持当升科技业务的独立性；本公司不会对当升科技的正常经营活动进行非法干预。本公司将避免本公司及本公司控制的其他企业与当升科技发生同业竞争；本公司将尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与当升科技的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序，保障交易公允；2、保持当升科技资产的独立性；本公司将不通过本公司自身及控制的关联企业违规占用当升科技或其控制企业的资产、资金及其他资源；不与当升科技共用原材料采购和产品销售系统、主要机器设备、厂房、专利、非专利技术；3、保持当升科技人员的独立性；本公司保证当升科技的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及/或本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他行政职务或者领取薪金或报酬；本公司不会无偿要求当升科技人员为本公司提供服务，不会通过行使提案权、表决权以外的方式不正当影响或限制当升科技人事	2020年9月23日	长期	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	

			<p>任免或限制其董监高以及其他在当升科技任职的人员履行职责；本公司将确保及维持当升科技劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性；4、保持当升科技财务的独立性；本公司将保证当升科技财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。当升科技开设独立的银行账户，不与本公司及控制的其他企业共用银行账户。当升科技的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。当升科技将独立作出财务决策，不存在本公司以违法、违规的方式干预当升科技的资金使用调度的情况。本公司不将当升科技资金以任何方式存入本公司及关联人控制的账户，保证当升科技不违法违规为本公司提供担保；5、保持当升科技机构的独立性；本公司将确保当升科技与本公司及本公司控制的其他企业的机构保持独立运作。本公司保证当升科技保持健全的股份公司法人治理结构。当升科技的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本公司控制的其他企业的职能部门之间不存在机构混同的情形，本公司不会通过行使提案权、表决权以外的其他方式对其行使职权施加不正当的影响或限制。</p>			
矿冶科技集团有限公司	关于保障业绩补偿义务实现的承诺	<p>1、对于本公司通过本次交易新取得的当升科技股份，在履行完毕《业绩补偿协议》约定的本次交易的业绩补偿及减值补偿义务前，本公司将不会质押本次交易获得的当升科技股份；2、本次发行结束后，本公司基于本次交易获得的股份因当升科技送红股、转增股本等原因而新增获得的当升科技股份，亦遵守上述约定。</p>	2021年1月6日	履行完毕《业绩补偿协议》约定的本次交易的业绩补偿及减值补偿义务前	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	
矿冶科技集团有限公司	关于本次重组摊薄即期回报填补措施	<p>1、不越权干预当升科技经营管理活动，不侵占当升科技利益，切实履行对当升科技填补回报的相关措施；2、就本次重组，本公司与当升科技签署</p>	2020年9月23日	履行完毕《业绩补偿协议》约定的本	严格按照承诺内容履行，未发现违反承	

		的承诺	有《业绩补偿协议》、《业绩补偿协议之补充协议》，如未能完成业绩承诺，本公司将根据《业绩补偿协议》和《业绩补偿协议之补充协议》的约定承担补偿责任；3、如违反上述承诺给当升科技或者股东造成损失的，本公司将依法承担补偿责任。		次交易的业绩补偿及减值补偿义务前	诺的情形。
	公司董事、监事、高级管理人员	关于本次重组摊薄即期回报填补措施的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如果公司未来实施股权激励，则行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、如违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。	2020年9月23日	履行完毕《业绩补偿协议》约定的本次交易的业绩补偿及减值补偿义务前	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	矿冶科技集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	矿冶科技集团有限公司承诺：截至本承诺书出具日，本院及本院所属的除当升科技以外的其它控股子公司（以下称“其他子企业”）均未控制任何与当升科技存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与当升科技相同或类似的业务；本院及本院其他子企业与当升科技不存在同业竞争；本院自身不会并保证将促使本院所属其他子企业不开展对与当升科技生产、经营有相同或类似业务的投入，今后不会新设或收购从事与当升科技有相同或类似业务的子企业、子公司、分公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与当升科技业务直接竞争或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对当升科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。上述各项承诺在本院作为当升科技控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。	2010年4月27日	在矿冶科技集团有限公司作为公司控股股东期间及转让全部股份之日起一年内持续有效	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。

担任公司高级管理人员的股东	股份限售承诺	担任公司高级管理人员的股东王晓明、陈彦彬承诺：所持有公司股票解禁后，在各自任职期内每年转让的股份不超过各自直接或间接所持有公司股份总数的25%；在离职后半年内，不转让各自所持有的公司股份。	2010年 4月27日	在任职期间内和离职后半年内	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
矿冶科技集团有限公司	关于本次发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺	1、不越权干预当升科技经营管理活动，不侵占当升科技利益，切实履行对当升科技填补回报的相关措施；2、本承诺出具日至当升科技本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本公司承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；3、若本公司违反本承诺并给当升科技或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对当升科技或者投资者的补偿责任。	2021年 4月21日	公司本次发行实施完毕前	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。
公司董事、高级管理人员	关于本次发行股票摊薄即期回报填补措施的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对本人的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司未来实施股权激励计划，本人支持股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责	2021年 4月21日	公司本次发行实施完毕前	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。

			任。			
矿冶科技集团有限公司	资金来源的承诺	<p>本公司参与当升科技本次发行的认购资金来源为自有资金，符合相关法律法规的要求以及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所对认购资金的相关要求，不存在资金来源不合法的情形，不存在认购资金来源于股权质押的情形，不存在任何以分级收益等结构化安排的方式进行融资的情形；不存在对外公开募集或直接或间接使用当升科技资金用于本次认购的情形；不存在当升科技直接或通过其利益相关方向本公司提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形；本次认购的股份不存在信托持股、委托持股或其他任何代持的情形。</p>	2021年4月21日	公司本次发行实施完毕前	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	
矿冶科技集团有限公司	关于减持股份的承诺	<p>1、本公司确认，在本承诺函出具日前六个月内，不存在减持本公司持有的当升科技股份的情形；2、本公司承诺，自本承诺函出具日至本次发行定价基准日（即本次发行期首日）期间，不减持本公司持有的当升科技的股份；3、本公司承诺，自本次发行定价基准日至本次发行完成后六个月内，不减持本公司持有的当升科技的股份。</p>	2021年4月21日	公司本次发行完成后六个月内	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	
矿冶科技集团有限公司	关于股份锁定的承诺函	<p>1、本公司于本次发行中认购的当升科技股份，自上述股份发行结束之日起18个月内不转让，除非相关法律法规修订导致上述锁定期要求变化或中国证监会等监管机构提出更长锁定期要求。2、本次发行完成后，就本公司于本次发行中认购的当升科技股份，如由于当升科技派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因相应增持的当升科技股份，亦遵守上述约定。</p>	2021年4月21日	公司本次发行完成后18个月内	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	
当升科技	不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事	<p>本公司及本公司关联方不存在向本次发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，不存在直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助或者补偿的情形，亦不存在以代持、信托持股等方式谋取不正当利益或向其他相关利益主体输送利益的情形，未违反《上市公司非公开发行</p>	2021年4月21日	公司本次发行实施完毕前	严格按照承诺内容履行，未发现违反承诺的情形。	

		宜承诺	股票实施细则（2020 修订）》第二十九条、《证券发行与承销管理办法》第十六条及第十七条等有关 法律、法规及规范性文件的规定。			
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无	无
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

截至报告期末，公司、实际控制人、股东、关联方、收购人等承诺相关方不存在超期尚未履行完毕的承诺事项。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

报告期内，公司无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司 2021 年半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司拖欠公司及子公司江苏当升材料科技有限公司货款，公司及子公司于 2019 年分别向北京	本金 39,846.18 万元， 违约金 826.13 万元	否	1、南通中院的案件：本案已经江苏省高院二审审结，目前案件处于执行阶段。截止报告披露日，公司已累计收回比克欠款 11,437.56 万元。其中，江苏当升收到江苏省南通市中级人民法院根据(2021)苏06执70号《执行裁定书》发放的深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司的执行	南通中院案件：案件处于执行阶段，公司已收到部分执行款项； 北京二中院案件：二审胜诉，目	案件处于执行阶段，公司已累计收回比克欠款 11,437.56 万元	2021 年 8 月 24 日	www.cninfo.com.cn

市第二中级人民法院、江苏省南通市中级人民法院提起诉讼			款8,479.16万元。此外，公司及江苏当升以签订购销合同多回货款等方式收回2,958.40万元。 2、北京二中院的案件：本案已二审审结，处于执行程序中。2020年7月9日，北京市二中院就本案实体程序一审开庭，2020年10月10日，北京二中院判决比克公司向公司支付货款及逾期付款利息，后比克公司提起上诉。目前本案已于2021年3月10日二审开庭审理，2021年5月28日，北京市高级人民法院出具民事判决书，二审公司胜诉；目前已申请执行，2021年6月17日北京市第二中级人民法院出具（2021）京02执858号《执行裁定书》，进入执行程序。	前处于执行阶段			
----------------------------	--	--	--	---------	--	--	--

报告期内，公司不存在其他重大诉讼、仲裁事项。

#### 其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
昆山聚创新能源科技有限公司拖欠公司子公司江苏当升材料科技有限公司货款，子公司于2021年向南通市海门区人民法院提起诉讼	本金 1,151,288.00元	否	本案已于南通市海门区人民法院立案，目前等待2021年8月30日开庭。	-	-	-	-
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司、深圳市海盈科技优先公司拖欠北京当升材料科技股份有限公司货款，公司于	本金 17,416,514.09元	否	北京市第二中级人民法院于2021年2月25日作出终审判决。本案目前处于执行	胜诉	-	-	-

2020年3月向北京市丰台区人民法院提起诉讼			阶段。				
北京中鼎高科自动化技术有限公司与曾文平劳动争议	547,606.00元	否	广东省深圳市中级人民法院就本案于2021年6月24日作出终审判决, 现已执行完毕。	败诉	公司向曾文平支付判决款项26.41万元	-	-
福建猛狮新能源科技有限公司、广东猛狮新能源科技股份有限公司拖欠北京当升材料科技股份有限公司货款, 公司于2018年9月向北京市第二中级人民法院提起诉讼	本金 48,308,209.40元, 违约金 8,000,000.00元	否	北京市第二中级人民法院于2018年10月23日就本案作出调解, 本案目前处于执行阶段。	胜诉	-	-	-
子公司江苏当升材料科技有限公司拖欠南通伯若经贸有限公司货款, 南通伯若经贸有限公司于2021年4月14日向南通市海门区人民法院提起诉讼。南通伯若经贸有限公司涉嫌向子公司售卖假货, 子公司江苏当升于2021年5月24日向南通市海门区人民法院提起反诉	本诉本金 208,546.00元, 反诉 本金 550,597.00元	否	2021年5月26日, 本案完成首次开庭。本案目前处于鉴定程序中。	-	-	-	-
子公司江苏当升材料科技有限公司拖欠南通市金通气体有限公司货款, 南通市金通	本金 261,109.90元	否	本案已于南通市海门区人民法院立案, 目前等待2021年9	-	-	-	-

气体有限公司于2021年4月10日向南通市海门区人民法院提起诉讼			月8日开庭。				
----------------------------------	--	--	--------	--	--	--	--

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及控股股东矿冶科技集团有限公司不存在失信情况。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	承租房租	市场行情	市场价格	74.93	12.87%	200.00	否	定期结算	未偏离市场价	2021年03月23日	www.cninfo.com.cn
矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	代收水电费	市场行情	市场价格	25.84	0.25%	75.00	否	定期结算	未偏离市场价	2021年03月23日	www.cninfo.com.cn
矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	担保费及其他	市场行情	市场价格	14.18	44.50%	32.00	否	定期结算	未偏离市场价	2021年03月23日	www.cninfo.com.cn

矿冶科技集团有限公司	控股股东	经营	咨询及技术服务费	市场行情	市场价格	98.96	11.46%	363.00	否	定期结算	未偏离市场价	2021年03月23日	www.cninfo.com.cn
北京矿冶物业管理有限责任公司	同受控股股东控制的企业	经营	物业服务费	市场行情	市场价格	37.74	43.67%	82.00	否	定期结算	未偏离市场价	2021年03月23日	www.cninfo.com.cn
北矿检测技术有限公司	同受控股股东控制的企业	经营	检测技术服务费	市场行情	市场价格	14.15	40.09%	30.00	否	定期结算	未偏离市场价	2021年03月23日	www.cninfo.com.cn
合计				---	---	265.80	---	782.00	---	---	---	---	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>报告期内，公司与关联方实际发生的各项日常关联交易均是基于公司正常经营活动需要，交易总金额未超过预计总金额，所有日常关联交易均依据市场价格定价，定价合理、公允，没有损害公司及全体股东的利益。原预计向矿冶科技集团有限公司采购物料费5万元未发生，预计接受北京国信安科技术有限公司技术服务费10万元未发生，预计向北矿磁材（阜阳）有限公司销售商品10万元未发生。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

报告期内，公司未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

报告期内，公司未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内，公司不存在关联债权债务往来。

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

报告期内，公司不存与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，公司无其他重大关联交

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

单位：万元

出租方	租赁物	本报告期金额
三河市华隆房屋租赁处、三河市华隆建筑有限公司	1#、2#厂房、宿舍及食堂	47.97
三河市华隆房屋租赁处、三河市华隆建筑有限公司	3#、4#厂房	41.67
三河市华隆工业园有限公司	5#	61.72
三河市华隆工业园有限公司	6#、7#、8#	64.41
三河市华隆工业园有限公司	员工宿舍	14.30
Garam Building	韩国办事处办公地	4.71
矿冶科技集团有限公司	矿冶科技集团有限公司技术产业研发中心北楼地上7间、南楼地上8间、南楼和连廊地下6间	74.93
常州鑫华能源有限公司	员工宿舍	17.49

北京联东世纪房地产租赁有限公司	北京市通州区中关村科技园通州园金桥科技产业基地景胜南四街15号	98.64
北京联东金桥置业有限责任公司	北京市通州区中关村科技园通州园金桥科技产业基地景胜南四街15号	3.87
飞玛斯控股工贸(深圳)有限公司	深圳市龙岗区平湖街道平安大道33号	11.98
Nguyen Van Quy	越南北宁市	5.29
苏州红汇投资发展有限公司	苏州市吴中区临湖镇木东公路5577号	10.51
嘉笛瑞普(苏州)商业管理有限公司	苏州工业园区和顺路29号	5.78
上海光旭物流有限公司	装箱租赁费	1.50
林德(中国)叉车有限公司	叉车租赁	0.57
宋洪霞等	员工宿舍	116.92
合计		582.26

单位:万元

承租方	租赁物	本报告期金额
北斗航天卫星应用科技集团有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区22号楼	144.77
北京金溟源净化技术有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼二层	34.18
涅磐资本控股有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼五层	30.78
北京诚裕助新科技发展有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼六层	36.45
银河互联网电视有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼四层	25.70
北京美善顺中医药科技有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区22号楼三层	34.83
国琳(天津)科技有限公司	北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号楼七层	33.21
合计		339.92

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

报告期内,公司不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位:万元

公司及其子公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物(如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
矿冶科技集团有限	2016年3月	6,000.00	2016年3	6,000.00	连带责任保	--	--	8年	否	是

公司	15日		月11日		证(反担保)						
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)						0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			6,000.00	报告期末实际对外担保余额合计(A4)						6,000.00	
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金额	担保类型	担保 物(如 有)	反担 保情 况(如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						0.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			0.00	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						0.00	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担 保情 况(如 有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保	
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0.00	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0.00	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0.00	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						0.00	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			6,000.00	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						6,000.00	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例											1.43%
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)											6,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)											0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)											0.00
上述三项担保金额合计(D+E+F)											6,000.00

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

### 3、日常经营重大合同

无

### 4、其他重大合同

适用  不适用

报告期内，公司不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司及控股子公司江苏当升在与深圳比克、郑州比克的销售合作过程中发生大额应收账款。为保护公司及股东合法权益，及时追讨所欠款项，公司及子公司江苏当升向北京、江苏两地法院提起民事诉讼，请求法院判令被告连带偿还拖欠的货款以及逾期利息。诉讼案件具体情况详见公司披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。截至 2021 年 6 月 30 日，公司共收到比克公司有效还款 8,794.90 万元。2021 年 7 月 1 日至本报告披露日，公司共收到 2,642.66 万元，其中，收到江苏省南通市中级人民法院执行款 2,442.66 万元，以签订购销合同多回货款方式归还 200.00 万元。

2021 年 4 月 16 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《2020 年度利润分配及资本公积金转增预案》，以公司现有股本 453,620,538 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.65 元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为 2021 年 5 月 27 日，除权除息日为 2021 年 5 月 28 日。具体内容详见公司 2021 年 4 月 16 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

鉴于公司第四届董事会、监事会任期届满，公司于 2021 年 4 月 20 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，选举产生了公司第五届董事会、监事会成员，顺利完成了公司董事会、监事会的换届。公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，选举产生了公司董事长、监事会主席、董事会各专门委员会成员，并聘任了公司新一届管理层。具体内容详见公司 2021 年 4 月 20 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

公司于 2021 年 5 月 11 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》等议案，决定向包括矿冶科技集团有限公司在内的不超过 35 名（含 35 名）

特定投资者发行 A 股股票，拟募集资金不超过 464,500 万元。具体内容详见公司 2021 年 4 月 22 日、5 月 11 日、6 月 21 日、7 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站 查询索引
1	《关于应收账款诉讼进展的公告》：近日，江苏省高级人民法院对江苏当升与深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司应收账款诉讼事项作出终审判决，并出具了《民事判决书》（(2020)苏民终 1056 号）。江苏省高级人民法院认为：李向前的上诉请求不能成立，本院不予支持。原审判决认定事实清楚，适用法律正确，本院依法予以维持。依据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第一项规定，判决如下：（1）驳回上诉，维持原判。（2）二审案件受理费 22,042 元，由上诉人李向前负担。（3）本判决为终审判决。	2021 年 2 月 1 日	www.cninfo.com.cn
2	《关于应收账款诉讼进展暨收到第一笔诉讼执行款的公告》：2021 年 2 月 26 日，江苏当升收到江苏省南通市中级人民法院根据（2021）苏 06 执 70 号《执行裁定书》发放的深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司的第一笔执行款，共计 4,776 万元。	2021 年 3 月 1 日	www.cninfo.com.cn
3	《关于应收账款诉讼进展暨收到第二笔诉讼执行款的公告》：2021 年 4 月 16 日，江苏当升收到江苏省南通市中级人民法院根据（2021）苏 06 执 70 号《执行裁定书》发放的深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司的第二笔执行款，共计 1,200 万元。为推动比克公司还款进程，公司持续跟进比克公司的生产经营状况，除紧跟诉讼执行外，继续以签订购销合同多回货款方式压缩回款。截至本公告披露日，公司及江苏当升与郑州比克正在履行的三笔合同含税总金额为 1,876.40 万元。公司已累计收回比克欠款 7,335.21 万元。其中，收到江苏省南通市中级人民法院执行款 5,976.00 万元，收到以签订购销合同多回货款等方式收回 1,359.21 万元。	2021 年 4 月 19 日	www.cninfo.com.cn
4	《关于签署江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程进区协议的公告》：为进一步扩建公司江苏锂电正极材料生产基地产能，江苏当升与南通市海门区临江新区管委会于 2021 年 4 月 22 日在南通市海门区签署了江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程《进区协议》。根据协议约定，江苏当升拟在江苏省海门区临江新区投资建设江苏当升锂电正极材料生产基地四期工程规划总投资约 15 亿元人民币，计划分步实施。	2021 年 4 月 23 日	www.cninfo.com.cn
5	《关于应收账款诉讼进展暨收到第三笔诉讼执行款的公告》：2021 年 4 月 29 日，江苏当升收到江苏省南通市中级人民法院依据（2021）苏 06 执 70 号《执行裁定书》发放的第三笔执行款，共计 60.50 万元。为推动比克公司还款进程，公司持续跟进比克公司的生产经营状况，除紧跟	2021 年 5 月 6 日	www.cninfo.com.cn

	<p>诉讼执行外，继续以签订购销合同多回货款方式压缩回款。截至本公告披露日，公司及江苏当升与郑州比克正在履行的两笔合同含税总金额为 3,292.50 万元。目前双方按照购销合同约定条款正常履行。截至本公告披露日，公司已累计收回比克欠款 8,089.94 万元。其中，收到江苏省南通市中级人民法院执行款 6,036.50 万元，收到以签订购销合同多回货款等方式收回 2,053.44 万元。</p>		
--	--	--	--

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,136,989	0.26%	16,897,765	0	0	0	16,897,765	18,034,754	3.98%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0.00%	16,897,765	0	0	0	16,897,765	16,897,765	3.73%
3、其他内资持股	1,136,989	0.26%	0	0	0	0	0	1,136,989	0.25%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	1,136,989	0.26%	0	0	0	0	0	1,136,989	0.25%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	435,585,784	99.74%	0	0	0	0	0	435,585,784	96.02%
1、人民币普通股	435,585,784	99.74%	0	0	0	0	0	435,585,784	96.02%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	436,722,773	100.00%	16,897,765	0	0	0	16,897,765	453,620,538	100.00%

#### 股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司股份总数变动的主要原因是公司 2020 年向控股股东矿冶集团非公开发行股份购买其持有的常州当升 31.25% 股权，本次非公开发行的 16,897,765 股新股已于 2021 年 1 月 6 日上市。截至本报告披露日，公司总股本由发行前的 436,722,773 股增加至 453,620,538 股。

## 股份变动的批准情况

适用  不适用

2020年11月5日，公司召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于本次发行股份购买资产暨关联交易方案（更新后）的议案》等相关议案，同意公司向控股股东矿冶集团非公开发行16,897,765股股份购买其持有的常州当升31.25%股权。

## 股份变动的过户情况

适用  不适用

## 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
矿冶科技集团有限公司	0	0	16,897,765	16,897,765	首发后限售股	股份发行结束之日起36个月内不转让
王晓明	607,527	0	0	607,527	高管锁定股	每年年初按持股总数75%锁定
陈彦彬	529,462	0	0	529,462	高管锁定股	每年年初按持股总数75%锁定
合计	1,136,989	0	16,897,765	18,034,754	—	—

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2020年 12月30日	24.30元/股	16,897,765	2021年 1月6日	0	-	www.cninfo.com.cn	2021年 1月4日

### 报告期内证券发行情况的说明

公司于2020年实施了发行股份购买资产项目，本次非公开发行的16,897,765股新股已于2021年1月6日上市，公司总股本由发行前的436,722,773股增加至453,620,538股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数（户）	44,005	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
矿冶科技集团有限公司	国有法人	25.39%	115,160,393	16,897,765	16,897,765	98,262,628	—	0
香港中央结算有限公司	境外法人	8.02%	36,359,902	10,737,842	0	36,359,902	—	0
中国建设银行股份有限公司— 华夏能源革新股票型证券投资 基金	境内非国有 法人	4.82%	21,883,479	15,574,097	0	21,883,479	—	0
中国工商银行股份有限公司— 农银汇理新能源主题灵活配置 混合型证券投资基金	境内非国有 法人	4.80%	21,775,656	7,404,055	0	21,775,656	—	0
中国邮政储蓄银行股份有限公 司—东方新能源汽车主题混合 型证券投资基金	境内非国有 法人	1.62%	7,346,413	5,124,211	0	7,346,413	—	0
华夏人寿保险股份有限公司— 自有资金	境内非国有 法人	1.18%	5,350,098	3,598,453	0	5,350,098	—	0

中国工商银行股份有限公司—农银汇理工业4.0灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.84%	3,818,562	717,902	0	3,818,562	—	0
刘恒才	境内自然人	0.76%	3,449,846	0	0	3,449,846	—	0
姚福来	境内自然人	0.61%	2,781,818	1,060,854	0	2,781,818	—	0
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L-CT001 深	境内非国有法人	0.61%	2,744,827	-417,773	0	2,744,827	—	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	矿冶科技集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
矿冶科技集团有限公司	98,262,628	人民币普通股	98,262,628					
香港中央结算有限公司	36,359,902	人民币普通股	36,359,902					
中国建设银行股份有限公司—华夏能源革新股票型证券投资基金	21,883,479	人民币普通股	21,883,479					
中国工商银行股份有限公司—农银汇理新能源主题灵活配置混合型证券投资基金	21,775,656	人民币普通股	21,775,656					
中国邮政储蓄银行股份有限公司—东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	7,346,413	人民币普通股	7,346,413					
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	5,350,098	人民币普通股	5,350,098					
中国工商银行股份有限公司—农银汇理工业4.0灵活配置混合型证券投资基金	3,818,562	人民币普通股	3,818,562					
刘恒才	3,449,846	人民币普通股	3,449,846					
姚福来	2,781,818	人民币普通股	2,781,818					
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L-CT001 深	2,744,827	人民币普通股	2,744,827					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	矿冶科技集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

适用  不适用

报告期内，公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年度报告。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

报告期内，公司控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期内，公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

报告期内，公司未发行债券。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京当升材料科技股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,452,240,671.58	1,726,502,220.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	582,862,709.09	711,363,409.39
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,595,828,947.20	967,921,202.91
应收款项融资	207,904,981.14	149,247,954.87
预付款项	19,346,164.37	9,874,300.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,080,062.63	13,778,948.28
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	914,137,543.89	522,851,274.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	125,947,134.56	84,083,802.87
流动资产合计	4,916,348,214.46	4,185,623,114.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	12,000,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	72,265,863.63	73,161,056.25
固定资产	996,511,759.77	1,043,576,556.20
在建工程	554,252,857.28	398,037,460.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,540,369.06	
无形资产	153,971,208.71	138,223,267.04
开发支出		
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11
长期待摊费用	679,402.88	1,417,507.73
递延所得税资产	53,158,389.43	60,799,078.24
其他非流动资产	65,896,673.85	5,568,166.35
非流动资产合计	1,942,221,021.72	1,755,727,589.07
资产总计	6,858,569,236.18	5,941,350,703.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	1,182,634,229.99	949,967,867.86
应付账款	931,642,901.68	726,471,548.16
预收款项	1,903,334.07	974,373.41
合同负债	73,543,641.28	54,566,951.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	148,180,918.19	97,182,811.31
应交税费	47,121,566.88	22,805,409.09
其他应付款	7,522,316.81	5,041,715.58
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,011,656.21	
其他流动负债	8,876,322.91	6,567,990.88
流动负债合计	2,408,436,888.02	1,863,578,667.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,698,174.36	
长期应付款	60,522,536.23	60,162,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	184,325,287.30	193,040,007.59
递延所得税负债	20,575,821.73	13,725,760.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	267,121,819.62	266,927,767.99

负债合计	2,675,558,707.64	2,130,506,435.64
所有者权益：		
股本	453,620,538.00	453,620,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,594,347,371.86	2,594,347,371.86
减：库存股		
其他综合收益	-63,114.87	-48,954.42
专项储备		
盈余公积	77,072,219.88	77,072,219.88
一般风险准备		
未分配利润	1,058,033,513.67	685,853,092.75
归属于母公司所有者权益合计	4,183,010,528.54	3,810,844,268.07
少数股东权益		
所有者权益合计	4,183,010,528.54	3,810,844,268.07
负债和所有者权益总计	6,858,569,236.18	5,941,350,703.71

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	325,820,310.50	952,218,530.08
交易性金融资产	364,063,146.04	239,548,652.59
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	408,558,456.67	272,534,652.56
应收款项融资	139,163,198.93	65,046,091.61
预付款项	4,143,610.14	1,001,614.44
其他应收款	276,753,177.02	635,611,935.51
其中：应收利息		
应收股利		

存货	213,848,712.01	155,806,731.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,155,205.85	6,679,339.08
流动资产合计	1,736,505,817.16	2,328,447,547.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,698,651,719.64	2,038,651,719.64
其他权益工具投资	12,000,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	72,265,863.63	73,161,056.25
固定资产	66,177,000.82	67,856,442.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,517,225.42	
无形资产	404,934.95	363,031.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	27,682,741.32	27,994,299.22
其他非流动资产	4,131,196.00	1,705,000.00
非流动资产合计	2,885,830,681.78	2,221,731,549.41
资产总计	4,622,336,498.94	4,550,179,096.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	595,574,713.26	625,072,488.39
应付账款	215,916,375.85	196,835,994.11
预收款项	1,903,334.07	974,373.41

合同负债	11,523,752.83	4,352,668.22
应付职工薪酬	99,614,653.99	52,634,076.35
应交税费	10,363,747.10	5,874,466.79
其他应付款	3,688,905.54	18,683,995.71
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,258,023.53	
其他流动负债	1,439,021.50	212,541.03
流动负债合计	944,282,527.67	904,640,604.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	58,458,301.38	58,109,643.52
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,048,670.86	2,041,176.47
递延所得税负债	18,532,228.71	12,393,865.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,039,200.95	72,544,685.14
负债合计	1,022,321,728.62	977,185,289.15
所有者权益：		
股本	453,620,538.00	453,620,538.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,601,210,296.61	2,601,210,296.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	77,072,219.88	77,072,219.88

未分配利润	468,111,715.83	441,090,753.22
所有者权益合计	3,600,014,770.32	3,572,993,807.71
负债和所有者权益总计	4,622,336,498.94	4,550,179,096.86

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	2,988,567,816.67	1,090,381,072.42
其中：营业收入	2,988,567,816.67	1,090,381,072.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,637,101,883.57	968,906,097.34
其中：营业成本	2,355,946,671.41	882,188,541.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,121,768.00	2,710,225.60
销售费用	19,056,272.32	17,149,763.45
管理费用	109,968,465.39	31,333,386.61
研发费用	142,059,641.41	47,871,207.80
财务费用	-1,050,934.96	-12,347,027.64
其中：利息费用	183,907.22	1,207,938.11
利息收入	9,550,343.63	9,479,896.22
加：其他收益	13,574,247.20	12,401,490.17
投资收益(损失以“—”号填列)	31,633,095.76	28,905,700.80
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	83,227,154.14	13,877,673.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	51,134,666.02	-68,797.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	305,926.67	-977,259.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	442.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	531,341,465.37	175,613,782.33
加：营业外收入	385,549.59	141,566.17
减：营业外支出	32,400.00	246,076.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	531,694,614.96	175,509,272.42
减：所得税费用	84,666,806.82	28,727,206.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	447,027,808.14	146,782,065.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	447,027,808.14	146,782,065.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	447,027,808.14	146,079,984.95
2.少数股东损益		702,080.97
六、其他综合收益的税后净额	-14,160.45	22,500.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,160.45	22,500.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-14,160.45	22,500.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-14,160.45	22,500.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	447,013,647.69	146,804,566.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	447,013,647.69	146,102,485.28
归属于少数股东的综合收益总额		702,080.97
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.9855	0.3345
(二) 稀释每股收益	0.9855	0.3345

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	930,257,770.57	447,358,020.16
减：营业成本	759,171,639.75	385,114,891.17
税金及附加	979,424.80	346,078.55
销售费用	14,400,536.18	7,300,838.97
管理费用	82,138,652.49	18,766,147.57

研发费用	43,483,883.94	18,655,886.93
财务费用	-1,550,971.39	-5,835,891.63
其中：利息费用	172,028.85	224,296.49
利息收入	3,679,364.77	5,928,097.06
加：其他收益	2,734,727.80	2,328,805.00
投资收益（损失以“-”号填列）	22,600,926.79	20,755,711.90
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	62,002,313.96	20,218,429.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	515,003.39	-509,444.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,487,576.74	65,803,570.94
加：营业外收入	170,080.53	65,451.17
减：营业外支出	32,400.00	235,480.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,625,257.27	65,633,541.14
减：所得税费用	17,756,907.44	12,456,393.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,868,349.83	53,177,147.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,868,349.83	53,177,147.15
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	101,868,349.83	53,177,147.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2246	0.1218
(二) 稀释每股收益	0.2246	0.1218

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	1,542,784,408.71	805,076,007.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,201,126.47	63,979,101.11
收到其他与经营活动有关的现金	21,359,262.93	76,483,207.47
经营活动现金流入小计	1,600,344,798.11	945,538,316.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,455,881,016.70	605,741,820.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	164,025,755.75	72,648,456.18
支付的各项税费	65,201,422.16	18,690,989.45
支付其他与经营活动有关的现金	24,138,357.47	65,074,386.27
经营活动现金流出小计	1,709,246,552.08	762,155,652.56
经营活动产生的现金流量净额	-108,901,753.97	183,382,663.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,513,373.94	40,502,648.99
取得投资收益收到的现金	506,161.20	938,613.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	442.48	
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	1,657,806,031.84	2,602,832,580.66
投资活动现金流入小计	1,718,826,009.46	2,644,273,843.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,609,108.44	235,385,576.55
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,473,050,000.00	2,844,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,798,659,108.44	3,079,385,576.55
投资活动产生的现金流量净额	-79,833,098.98	-435,111,733.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		3,600,948.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,600,948.00
偿还债务支付的现金		31,886,898.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,902,357.20	583,432.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,351,105.79	
筹资活动现金流出小计	78,253,462.99	32,470,330.97
筹资活动产生的现金流量净额	-78,253,462.99	-28,869,382.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,105,954.24	2,970,851.43
五、现金及现金等价物净增加额	-272,094,270.18	-277,627,601.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,721,434,403.84	1,288,539,011.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,449,340,133.66	1,010,911,409.96

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	295,525,833.45	276,216,034.79
收到的税费返还	7,674,580.27	11,211,609.01
收到其他与经营活动有关的现金	13,897,348.01	64,823,595.76
经营活动现金流入小计	317,097,761.73	352,251,239.56
购买商品、接受劳务支付的现金	656,399,445.96	213,263,961.29

支付给职工以及为职工支付的现金	84,923,275.49	40,506,338.29
支付的各项税费	11,469,179.10	2,966,778.32
支付其他与经营活动有关的现金	18,167,385.91	114,944,987.13
经营活动现金流出小计	770,959,286.46	371,682,065.03
经营活动产生的现金流量净额	-453,861,524.73	-19,430,825.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,513,373.94	40,502,648.99
取得投资收益收到的现金	506,161.20	938,613.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	483,484,484.94	1,862,744,972.60
投资活动现金流入小计	544,504,020.08	1,904,186,234.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,640,340.00	1,315,415.00
投资支付的现金		822,806,800.00
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	582,000,000.00	1,405,000,000.00
投资活动现金流出小计	584,640,340.00	2,229,122,215.00
投资活动产生的现金流量净额	-40,136,319.92	-324,935,980.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		3,600,948.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,600,948.00
偿还债务支付的现金		28,451,348.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,902,357.20	540,255.82
支付其他与筹资活动有关的现金	53,390,594.89	57,970,129.65
筹资活动现金流出小计	128,292,952.09	86,961,734.23
筹资活动产生的现金流量净额	-128,292,952.09	-83,360,786.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,127,035.33	643,653.37

五、现金及现金等价物净增加额	-623,417,832.07	-427,083,938.38
加：期初现金及现金等价物余额	948,416,082.00	808,639,913.97
六、期末现金及现金等价物余额	324,998,249.93	381,555,975.59

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末 余额	453,620, 538.00				2,594, 347,37 1.86		-48,95 4.42		77,072 ,219.8 8		685,853, 092.75		3,810,84 4,268.07		3,810, 844,26 8.07
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、本年期初 余额	453,620, 538.00				2,594, 347,37 1.86		-48,95 4.42		77,072 ,219.8 8		685,853, 092.75		3,810,84 4,268.07		3,810, 844,26 8.07
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							-14,16 0.45				372,180, 420.92		372,166, 260.47		372,16 6,260. 47
（一）综合收 益总额							-14,16 0.45				447,027, 808.14		447,013, 647.69		447,01 3,647. 69
（二）所有者 投入和减少资 本															

1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
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. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	453,620,538.00				2,594,347,371.86		-63,114.87		77,072,219.88		1,058,033,513.67		4,183,010,528.54	4,183,010,528.54

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	436,722,773.00				2,208,022,274.95		49,242.71		66,042,375.57		311,983,903.55		3,022,820,569.78	400,000,000.00	3,422,820,569.78
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、本年期初余额	436,722,773.00				2,208,022,274.95		49,242.71		66,042,375.57		311,983,903.55		3,022,820,569.78	400,000,000.00	3,422,820,569.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,500.33				146,079,984.95		146,102,485.28	702,080.97	146,804,566.25
（一）综合收益总额							22,500.33				146,079,984.95		146,102,485.28	702,080.97	146,804,566.25
（二）所有者投入和减少资															

本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
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. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	436,722,773.00				2,208,022,274.95		71,743.04		66,042,375.57		458,063,888.50		3,168,923,055.06	400,702,080.97	3,569,625,136.03

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	453,620,538.00				2,601,210,296.61				77,072,219.88	441,090,753.22		3,572,993,807.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	453,620,538.00				2,601,210,296.61				77,072,219.88	441,090,753.22		3,572,993,807.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										27,020,962.61		27,020,962.61
（一）综合收益总额										101,868,349.83		101,868,349.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-74,847,387.22		-74,847,387.22
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-74,847,387.22		-74,847,387.22
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	453,620,538.00				2,601,210,296.61				77,072,219.88	468,111,715.83		3,600,014,770.32

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余 额	436,72 2,773. 00				2,208,0 22,274. 95				66,042, 375.57	341,822,1 54.40		3,052,609,5 77.92
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	436,72 2,773. 00				2,208,0 22,274. 95				66,042, 375.57	341,822,1 54.40		3,052,609,5 77.92
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)										53,177,14 7.15		53,177,147. 15
(一)综合收益 总额										53,177,14 7.15		53,177,147. 15
(二)所有者投 入和减少资本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	436,722,773.00				2,208,022,274.95				66,042,375.57	394,999,301.55		3,105,786,725.07

法定代表人：陈彦彬

主管会计工作负责人：邹纯格

会计机构负责人：刘菲

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京当升材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京北矿电子材料发展中心。2001年12月25日，由矿冶科技集团有限公司（原为“北京矿冶研究总院”，以下简称“矿冶集团”）和白厚善等29位自然人共同出资改制、设立北京当升材料科技有限公司。经国务院国资委和北京市商务局批准，公司以2008年6月30日基准日净资产8,831.60万元折合股本6,000万股，由北京当升材料科技有限公司依法整体变更为股份公司，并于2009年3月25日领取注册号为110106002954200的企业法人营业执照，注册资本6,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】401号文批准，采用网下询价对象询价配售与网上资金申购定价相结合的方式，本公司向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,000万股，发行价为每股人民币36.00元。本公司于2010年4月27日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。募集资金到位后注册资本增加至8,000万元。

2011年4月，根据公司股东大会通过的《公司2010年度利润分配及公积金转增股本的预案》，将资本公积8,000万元转

增股本，转增后总股本为16,000万股，注册资本16,000万元。

2015年7月，本公司完成定向增发并购买北京中鼎高科自动化技术有限公司（以下简称“中鼎高科”）100%股权。2015年8月，本公司变更注册资本，变更后注册资本为18,303.402万元。

2017年4月，根据公司股东大会通过的《公司2016年度利润分配及资本公积金转增预案》，将资本公积金18,303.402万元转增股本，转增后总股本为36,606.804万股，注册资本36,606.804万元。

2018年3月，经中国证监会《关于核准北京当升材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2097号）核准，本公司共向5名特定投资者非公开发行普通股（A股）70,654,733股，发行价格21.23元/股，募集资金净额148,704.0675万元，变更后注册资本为人民币43,672.2773万元，实收资本为人民币43,672.2773万元，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字【2018】01490003号验资报告。

2020年12月，经中国证监会《关于同意北京当升材料科技股份有限公司向矿冶科技集团有限公司发行股份购买资产注册的批复》（证监许可[2020]3611号），公司向矿冶科技集团有限公司（以下简称“矿冶集团”）发行16,897,765股份购买其持有的当升科技（常州）新材料有限公司31.25%的股权，股权作价人民币41,061.569021万元。上述股份发行后，截至2020年12月28日止，当升科技变更后的累计注册资本为人民币45,362.0538万元，实收资本为人民币45,362.0538万元。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字【2020】000868号验资报告。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数45,362.0538万股，注册资本为45,362.0538万元，企业法人统一社会信用代码：91110000633774479A，法定代表人：陈彦彬，注册地址：北京市丰台区南四环西路188号总部基地18区21号。母公司为矿冶科技集团有限公司。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

所属行业：锂电材料制造业

经营范围：生产锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料；研究开发、销售锂离子电池正极材料、电子粉体材料和新型金属材料、非金属材料及其他新材料、计算机、软件及辅助设备；技术咨询、技术服务，技术推广服务；租赁模切机械设备；组装计算机软、硬件及自动化产品机；货物进出口（涉及配额许可证、国营贸易、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月20日决议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏当升材料科技有限公司	生产制造	2级	100	100
当升科技（常州）新材料有限公司	生产制造	2级	100	100
当升（香港）实业有限公司	贸易	2级	100	100
北京中鼎高科自动化技术有限公司	生产制造	2级	100	100
北京达科思智能装备有限公司	生产制造	3级	100	100
ZOD AUTOMATION LLC	贸易	3级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上年度相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会

计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

无

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司当升（香港）实业有限公司和ZOD Automation LLC以其经营所处的主要经济环境中的货币确定以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件

的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

#### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，

本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1)、2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 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, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债权人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;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤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;
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- ①对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减计金融资产

当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的，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。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款，存在违约风险。	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	款项性质（集团内关联方）。	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期计量坏账准备。

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。	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，编制其他应收款账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	款项性质（集团内关联方）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
备用金组合	款项性质	
代垫款组合	款项性质	
退税款组合	款项性质	

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用领用时一次转销法；
- ②包装物采用领用时一次转销法；
- ③其他周转材料采用领用时一次转销法摊销。

## 16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保

保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承

担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响:

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程; ③与被投资单位之间发生重要交易; ④向被投资单位派出管理人员; ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	50	5	1.90

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	3	1.94
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00
运输工具	年限平均法	5-6	1	16.50-19.80

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、专有技术。

##### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	45-50	土地使用权证剩余年限
专利权	13-20	专利证书到期剩余年限
软件	5-10	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

##### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

##### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形

资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

### 32、长期待摊费用

#### （1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5年	预计使用年限
租入房屋装修费	3年	预计使用年限
溶解车间仓库改造	5年	依据对应固定资产剩余使用年限

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2018年1月1日之后退休的员工可以自愿参加本公司设立的2020年年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的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

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：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定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，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与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于销售锂电材料和智能装备

### （1）收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

#### (2) 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：销售锂电材料，公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收；销售智能装备，公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户签署验收报告，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。本公司对政府补助统一采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3）对于与子公司、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。

### （3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注五 / 29 使用权资产和本附注五 / 35 租赁负债

### （2）本公司作为出租人的会计处理

#### 1）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

#### 2）对融资租赁的会计处理

无

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》。	2021年3月21日经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过。	

#### 会计政策变更说明：

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），根据财政部要求，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。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，按照新旧准则衔接规定，公司将在编制2021年度及各期间财务报告时，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。2021年1月1日，执行新租赁准则，对本公司的合并及母公司资产负债表的影响如下：

#### 1) 资产负债表（合并）

单位：元

列报项目	列报变更前金额 (2020年12月31日)	影响金额	列报变更后金额 (2021年1月1日)
预付款项	9,874,300.50	-607,650.74	9,266,649.76
使用权资产		8,900,526.47	8,900,526.47
长期待摊费用	1,417,507.73	-899,082.58	518,425.15
应付账款	726,471,548.16	331,812.17	726,803,360.33
一年内到期的非流动负债		4,737,837.12	4,737,837.12
租赁负债		2,324,143.86	2,324,143.86

#### 2) 资产负债表（母公司）

单位：元

列报项目	列报变更前金额 (2020年12月31日)	影响金额	列报变更后金额 (2021年1月1日)
使用权资产		6,643,351.47	6,643,351.47
应付账款	196,835,994.11	331,812.17	197,167,806.28
一年内到期的非流动负债		4,126,320.31	4,126,320.31

租赁负债		2,185,218.99	2,185,218.99
------	--	--------------	--------------

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,726,502,220.94	1,726,502,220.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	711,363,409.39	711,363,409.39	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	967,921,202.91	967,921,202.91	
应收款项融资	149,247,954.87	149,247,954.87	
预付款项	9,874,300.50	9,266,649.76	-607,650.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,778,948.28	13,778,948.28	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	522,851,274.88	522,851,274.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	84,083,802.87	84,083,802.87	

流动资产合计	4,185,623,114.64	4,185,015,463.90	-607,650.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	73,161,056.25	73,161,056.25	
固定资产	1,043,576,556.20	1,043,576,556.20	
在建工程	398,037,460.15	398,037,460.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,900,526.47	8,900,526.47
无形资产	138,223,267.04	138,223,267.04	
开发支出			
商誉	22,944,497.11	22,944,497.11	
长期待摊费用	1,417,507.73	518,425.15	-899,082.58
递延所得税资产	60,799,078.24	60,799,078.24	
其他非流动资产	5,568,166.35	5,568,166.35	
非流动资产合计	1,755,727,589.07	1,763,729,032.96	8,001,443.89
资产总计	5,941,350,703.71	5,948,744,496.86	7,393,793.15
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	949,967,867.86	949,967,867.86	
应付账款	726,471,548.16	726,803,360.33	331,812.17
预收款项	974,373.41	974,373.41	
合同负债	54,566,951.36	54,566,951.36	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	97,182,811.31	97,182,811.31	
应交税费	22,805,409.09	22,805,409.09	
其他应付款	5,041,715.58	5,041,715.58	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,737,837.12	4,737,837.12
其他流动负债	6,567,990.88	6,567,990.88	
流动负债合计	1,863,578,667.65	1,868,648,316.94	5,069,649.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,324,143.86	2,324,143.86
长期应付款	60,162,000.00	60,162,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	193,040,007.59	193,040,007.59	
递延所得税负债	13,725,760.40	13,725,760.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	266,927,767.99	269,251,911.85	2,324,143.86
负债合计	2,130,506,435.64	2,137,900,228.79	7,393,793.15
所有者权益：			
股本	453,620,538.00	453,620,538.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	2,594,347,371.86	2,594,347,371.86	
减：库存股			
其他综合收益	-48,954.42	-48,954.42	
专项储备			
盈余公积	77,072,219.88	77,072,219.88	
一般风险准备			
未分配利润	685,853,092.75	685,853,092.75	
归属于母公司所有者权益合计	3,810,844,268.07	3,810,844,268.07	
少数股东权益			
所有者权益合计	3,810,844,268.07	3,810,844,268.07	
负债和所有者权益总计	5,941,350,703.71	5,948,744,496.86	7,393,793.15

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	952,218,530.08	952,218,530.08	
交易性金融资产	239,548,652.59	239,548,652.59	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	272,534,652.56	272,534,652.56	
应收款项融资	65,046,091.61	65,046,091.61	
预付款项	1,001,614.44	1,001,614.44	
其他应收款	635,611,935.51	635,611,935.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	155,806,731.58	155,806,731.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,679,339.08	6,679,339.08	
流动资产合计	2,328,447,547.45	2,328,447,547.45	

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,038,651,719.64	2,038,651,719.64	
其他权益工具投资	12,000,000.00	12,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	73,161,056.25	73,161,056.25	
固定资产	67,856,442.69	67,856,442.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,643,351.47	6,643,351.47
无形资产	363,031.61	363,031.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	27,994,299.22	27,994,299.22	
其他非流动资产	1,705,000.00	1,705,000.00	
非流动资产合计	2,221,731,549.41	2,228,374,900.88	6,643,351.47
资产总计	4,550,179,096.86	4,556,822,448.33	6,643,351.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	625,072,488.39	625,072,488.39	
应付账款	196,835,994.11	197,167,806.28	331,812.17
预收款项	974,373.41	974,373.41	
合同负债	4,352,668.22	4,352,668.22	
应付职工薪酬	52,634,076.35	52,634,076.35	
应交税费	5,874,466.79	5,874,466.79	
其他应付款	18,683,995.71	18,683,995.71	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,126,320.31	4,126,320.31
其他流动负债	212,541.03	212,541.03	
流动负债合计	904,640,604.01	909,098,736.49	4,458,132.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,185,218.99	2,185,218.99
长期应付款	58,109,643.52	58,109,643.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,041,176.47	2,041,176.47	
递延所得税负债	12,393,865.15	12,393,865.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,544,685.14	74,729,904.13	2,185,218.99
负债合计	977,185,289.15	983,828,640.62	6,643,351.47
所有者权益：			
股本	453,620,538.00	453,620,538.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,601,210,296.61	2,601,210,296.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	77,072,219.88	77,072,219.88	
未分配利润	441,090,753.22	441,090,753.22	
所有者权益合计	3,572,993,807.71	3,572,993,807.71	
负债和所有者权益总计	4,550,179,096.86	4,556,822,448.33	6,643,351.47

调整情况说明

**(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**

□ 适用 √ 不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入、房屋租赁应税收入	13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照租金收入为纳税基准	12%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.20%
土地使用税	土地使用面积	每年每平方米3元、4元、6元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京当升材料科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
江苏当升材料科技有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
北京中鼎高科自动化技术有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
北京达科思智能装备有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
当升科技（常州）新材料有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

**2、税收优惠**

本公司于2020年12月2日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202011005873，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本公司及分公司适用的企业所得税率为15%。

本公司根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）文有关规定，提供技术转让服务取得的收入按规定将相关资料报税务机关备案后，执行免征增值税政策。

本公司所属子公司江苏当升材料科技有限公司于2019年12月5日获得江苏省科学技术厅、江苏财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号GR201932006554，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，企业所得税率为15%。

本公司所属子公司北京中鼎高科自动化技术有限公司于2018年9月10日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的编号为GR201811002989的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，企业所得税率为15%。

本公司所属子公司北京达科思智能装备有限公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13

号规定，本年度年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税总局公告[2021]12号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司所属子公司北京中鼎高科自动化技术有限公司根据财政部、国家税务总局于2011年10月31日下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，自2011年1月1日起，该子公司销售软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,930.91	61,405.89
银行存款	1,449,264,202.75	1,719,695,705.67
其他货币资金	0.00	1,677,292.28
未到期应收利息	2,900,537.92	5,067,817.10
合计	1,452,240,671.58	1,726,502,220.94
其中：存放在境外的款项总额	45,844.37	53,865.91
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,900,537.92	5,067,817.10

截至2021年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	582,862,709.09	711,363,409.39
其中：		
权益工具投资	116,421,413.40	95,822,636.00
其他	466,441,295.69	615,540,773.39
合计	582,862,709.09	711,363,409.39

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	363,423,443.65	18.80%	303,727,363.63	83.57%	59,696,080.02	447,063,947.88	32.92%	371,115,648.38	83.01%	75,948,299.50
按组合计提坏账准备的应收账款	1,569,434,546.31	81.20%	33,301,679.13	2.12%	1,536,132,867.18	910,893,209.78	67.08%	18,920,306.37	2.08%	891,972,903.41
其中：										
账龄法	1,569,434,546.31	81.20%	33,301,679.13	2.12%	1,536,132,867.18	910,893,209.78	67.08%	18,920,306.37	2.08%	891,972,903.41
合计	1,932,857,989.96	100.00%	337,029,042.76		1,595,828,947.20	1,357,957,157.66	100.00%	390,035,954.75		967,921,202.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市比克动力电池有限公司	158,974,361.79	127,179,489.44	80.00%	存在回收风险
郑州比克电池有限公司	131,572,781.31	105,258,225.05	80.00%	存在回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	48,331,209.40	48,331,209.40	100.00%	预计无法收回
深圳市海盈科技股份有限公司东莞分公司	15,866,514.09	14,279,862.68	90.00%	存在回收风险
江西世纪长河新电池有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	100.00%	预计无法收回
哈尔滨中强能源科技有限公司	3,415,349.55	3,415,349.55	100.00%	预计无法收回
百顺松涛（天津）动力电池科技发展有限公司	749,927.95	749,927.95	100.00%	预计无法收回
深圳普瑞达电子有限公司	378,000.00	378,000.00	100.00%	预计无法收回

深圳市松上光电科技有限公司	110,299.00	110,299.00	100.00%	预计无法收回
合计	363,423,443.65	303,727,363.63	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	1,216,520,026.11	12,165,200.27	1.00%
信用期外至1年以内	342,550,685.76	17,127,534.29	5.00%
1-2年	6,500,220.50	650,022.05	10.00%
2-3年	686,983.60	206,095.08	30.00%
3-4年	46,840.50	23,420.25	50.00%
4-5年	1,275.50	892.85	70.00%
5年以上	3,128,514.34	3,128,514.34	100.00%
合计	1,569,434,546.31	33,301,679.13	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,559,070,711.87
其中:信用期内	1,216,520,026.11
信用期外至1年以内	342,550,685.76
1至2年	77,449,994.20
2至3年	213,391,742.77
3年以上	82,945,541.12
3至4年	71,515,174.22
4至5年	111,574.50
5年以上	11,318,792.40
合计	1,932,857,989.96

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	371,115,648.38		65,826,235.48	1,562,049.27		303,727,363.63
按组合计提坏账准备的应收账款	18,920,306.37	14,381,372.76				33,301,679.13
合计	390,035,954.75	14,381,372.76	65,826,235.48	1,562,049.27		337,029,042.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州比克电池有限公司	50,252,654.15	电汇、银行承兑
深圳市比克动力电池有限公司	14,136,223.76	电汇、银行承兑
深圳市海盈科技股份有限公司东莞分公司	1,395,000.00	电汇
深圳华粤宝电池有限公司	42,357.57	电汇
合计	65,826,235.48	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
深圳华粤宝电池有限公司破产清算	1,562,049.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳华粤宝电池有限公司	应收货款	1,562,049.27	破产清算	内部审批	否
合计	--	1,562,049.27	--	--	--

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
期末余额前五名应收账款汇总	933,357,082.53	48.29%	242,204,301.32
合计	933,357,082.53	48.29%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,597,560.84	112,650,008.58
商业承兑汇票	67,307,420.30	36,597,946.29
合计	207,904,981.14	149,247,954.87

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

本公司应收款项融资全部为银行承兑汇票及商业承兑汇票，其剩余年限较短，账面余额与公允价值相近。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

**(1) 坏账准备情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	369,676.23	310,196.70				679,872.93
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	369,676.23	310,196.70				679,872.93
合计	369,676.23	310,196.70				679,872.93

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,069,389,988.60	
商业承兑汇票		
合计	1,069,389,988.60	

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,025,448.39	98.34%	8,755,876.67	94.49%
1至2年			156,257.11	1.69%
2至3年	28,801.78	0.15%	62,601.78	0.67%
3年以上	291,914.20	1.51%	291,914.20	3.15%
合计	19,346,164.37	--	9,266,649.76	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为10,832,763.82元，占预付账款期末余额合计数的比例为55.99%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,080,062.63	13,778,948.28
合计	18,080,062.63	13,778,948.28

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,722,431.68	7,831,874.52
出口退税款	9,214,553.77	5,512,488.55
个人负担社保及公积金	450,488.56	

备用金	114,872.27	
代垫款	814,406.12	434,585.21
其他	49,566.85	286,256.62
合计	18,366,319.25	14,065,204.90

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			286,256.62	286,256.62
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			286,256.62	286,256.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	12,203,571.59
1至2年	4,918,979.00
2至3年	133,600.00
3年以上	1,110,168.66
3至4年	2,040.00
4至5年	14,200.00
5年以上	1,093,928.66

合计	18,366,319.25
----	---------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	238,947.76					238,947.76
按组合计提坏账准备	47,308.86					47,308.86
合计	286,256.62					286,256.62

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
国家税务总局常州市金坛区税务局第一税务分局	出口退税款	9,214,553.77	1年以内	50.17%	
常州市金坛土地收储中心	保证金	4,807,250.00	1-2年	26.17%	
常州市金坛区自然资源和规划局	保证金	1,556,700.00	1年以内	8.48%	
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5年以上	4.36%	
北京联东世纪房地产租赁有限公司	房租押金	394,575.76	1年以内	2.15%	
合计	--	16,773,079.53	--	91.33%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

**8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	315,811,559.81		315,811,559.81	136,064,328.96		136,064,328.96
在产品	107,231,955.85		107,231,955.85	97,111,359.25		97,111,359.25
库存商品	315,198,566.24	1,603,439.31	313,595,126.93	98,711,332.41	1,909,365.98	96,801,966.43
周转材料	14,781,532.34		14,781,532.34	10,072,039.21		10,072,039.21
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	93,359,827.47	157,221.35	93,202,606.12	106,202,021.92	157,221.35	106,044,800.57
委托加工物资	69,514,762.84		69,514,762.84	76,756,780.46		76,756,780.46
合计	915,898,204.55	1,760,660.66	914,137,543.89	524,917,862.21	2,066,587.33	522,851,274.88

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,909,365.98			305,926.67		1,603,439.31
发出商品	157,221.35					157,221.35
合计	2,066,587.33			305,926.67		1,760,660.66

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产**

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	125,947,134.56	84,083,802.87
合计	125,947,134.56	84,083,802.87

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

德益科技（北京）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
德益科技（北京）有限公司					不以出售为目的	
蓝谷智慧（北京）能源科技有限公司					不以出售为目的	

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	88,576,956.08			88,576,956.08
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	88,576,956.08			88,576,956.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,415,899.83			15,415,899.83

2.本期增加金额	895,192.62			895,192.62
（1）计提或摊销	895,192.62			895,192.62
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	16,311,092.45			16,311,092.45
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	72,265,863.63			72,265,863.63
2.期初账面价值	73,161,056.25			73,161,056.25

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	996,511,759.77	1,043,576,556.20
固定资产清理		
合计	996,511,759.77	1,043,576,556.20

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	345,379,075.77	1,017,602,087.98	6,090,487.73	10,279,834.32	1,379,351,485.80
2.本期增加金额		3,321,529.08	511,443.87	312,165.96	4,145,138.91
(1) 购置		3,321,529.08	511,443.87	312,165.96	4,145,138.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,634,832.01		4,600.00	2,639,432.01
(1) 处置或报废				4,600.00	4,600.00
(2) 其他减少		2,634,832.01			2,634,832.01
4.期末余额	345,379,075.77	1,018,288,785.05	6,601,931.60	10,587,400.28	1,380,857,192.70
二、累计折旧					
1.期初余额	24,461,479.60	292,441,179.06	3,600,127.86	6,798,607.66	327,301,394.18
2.本期增加金额	3,615,802.56	44,643,668.77	247,597.81	554,661.49	49,061,730.63
(1) 计提	3,615,802.56	44,643,668.77	247,597.81	554,661.49	49,061,730.63
3.本期减少金额		486,627.30		4,600.00	491,227.30
(1) 处置或报废				4,600.00	4,600.00
(2) 其他减少		486,627.30			486,627.30
4.期末余额	28,077,282.16	336,598,220.53	3,847,725.67	7,348,669.15	375,871,897.51
三、减值准备					
1.期初余额		8,473,389.38		146.04	8,473,535.42
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		8,473,389.38		146.04	8,473,535.42
四、账面价值					
1.期末账面价值	317,301,793.61	673,217,175.14	2,754,205.93	3,238,585.09	996,511,759.77
2.期初账面价值	320,917,596.17	716,687,519.54	2,490,359.87	3,481,080.62	1,043,576,556.20

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,666,644.74	2,864,401.41	2,632,243.99	169,999.34	
合计	5,666,644.74	2,864,401.41	2,632,243.99	169,999.34	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	90,978,301.43	尚未办理竣工决算
合计	90,978,301.43	

其他说明

## (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	554,252,857.28	398,037,460.15
工程物资		
合计	554,252,857.28	398,037,460.15

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段	521,766,253.06		521,766,253.06	392,442,349.69		392,442,349.69

当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	597,738.84		597,738.84			
江苏当升锂电材料技术研究中心	31,888,865.38		31,888,865.38	5,595,110.46		5,595,110.46
合计	554,252,857.28		554,252,857.28	398,037,460.15		398,037,460.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
当升科技锂电新材料产业基地一期工程第一阶段	1,103,564,800.00	392,442,349.69	129,323,903.37			521,766,253.06	76.73%	在建				自筹资金、募集资金
当升科技（常州）锂电新材料产业基地二期工程项目	2,471,185,300.00		597,738.84			597,738.84	0.02%	在建				自筹资金
江苏当升锂电材料技术研究中心	89,811,300.00	5,595,110.46	26,293,754.92			31,888,865.38	35.51%	在建				募集资金
合计	3,664,561,400.00	398,037,460.15	156,215,397.13			554,252,857.28	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

无

**24、油气资产**

无

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	8,001,443.89	899,082.58	8,900,526.47
2.本期增加金额	5,132,133.04		5,132,133.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	13,133,576.93	899,082.58	14,032,659.51
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	3,462,321.05	29,969.40	3,492,290.45
(1) 计提	3,462,321.05	29,969.40	3,492,290.45
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,462,321.05	29,969.40	3,492,290.45
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,671,255.88	869,113.18	10,540,369.06
2.期初账面价值	8,001,443.89	899,082.58	8,900,526.47

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	138,678,284.04	630,970.00	10,980,800.00	1,044,129.97	151,334,184.01
2.本期增加金额	17,744,166.68			63,274.34	17,807,441.02
(1) 购置	17,744,166.68			63,274.34	17,807,441.02
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	156,422,450.72	630,970.00	10,980,800.00	1,107,404.31	169,141,625.03
二、累计摊销					
1.期初余额	4,858,048.61	311,300.08	6,940,800.00	1,000,768.28	13,110,916.97
2.本期增加金额	1,533,128.35	13,137.12	505,000.00	8,233.88	2,059,499.35
(1) 计提	1,533,128.35	13,137.12	505,000.00	8,233.88	2,059,499.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,391,176.96	324,437.20	7,445,800.00	1,009,002.16	15,170,416.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	150,031,273.76	306,532.80	3,535,000.00	98,402.15	153,971,208.71
2.期初账面价值	133,820,235.43	319,669.92	4,040,000.00	43,361.69	138,223,267.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.31%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并北京中鼎高科自动化技术有限公司	313,026,576.41					313,026,576.41
合计	313,026,576.41					313,026,576.41

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并北京中鼎高科自动化技术有限公司	290,082,079.30					290,082,079.30
合计	290,082,079.30					290,082,079.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合	北京中鼎高科自动化技术有限公司资产组
资产组或资产组组合账面价值	9,179,911.33
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	22,944,497.11
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	32,124,408.44
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合是否一致	是

本公司在上年末对商誉进行减值测试时，采用了预计未来现金流量折现的方法计算资产组的可回收金额。其预计现金流根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率为15.64%，预测期以后的现金流量增长率为0。

减值测试中采用其他关键数据包括，产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司委托北京中企华资产评估有限公司对商誉进行了减值测试，并出具中企华评报字(2021)第 6050 号评估报告，经评估商誉未发生减值。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		278,640.78	11,893.20		266,747.58
租入房屋装修费	467,374.03		93,517.61		373,856.42
溶解车间仓库改造	51,051.12		12,252.24		38,798.88
合计	518,425.15	278,640.78	117,663.05		679,402.88

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	348,229,368.39	52,476,188.18	401,232,010.35	60,220,471.61
内部交易未实现利润	4,548,008.35	682,201.25	3,857,377.53	578,606.63
合计	352,777,376.74	53,158,389.43	405,089,387.88	60,799,078.24

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,535,000.00	530,250.00	4,040,000.00	606,000.00
交易性金融资产公允价值变动	127,146,490.12	19,189,539.05	82,899,561.54	12,434,934.24
无形资产评估增值	5,706,884.68	856,032.68	4,565,507.74	684,826.16
合计	136,388,374.80	20,575,821.73	91,505,069.28	13,725,760.40

单位：元

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		53,158,389.43		60,799,078.24
递延所得税负债		20,575,821.73		13,725,760.40

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

无

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	65,896,673.85		65,896,673.85	5,568,166.35		5,568,166.35
合计	65,896,673.85		65,896,673.85	5,568,166.35		5,568,166.35

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,182,634,229.99	949,967,867.86
合计	1,182,634,229.99	949,967,867.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原料及辅材款	749,253,886.72	436,813,799.20
工程设备款	121,674,036.41	244,402,109.27
备品备件、周转材料款	32,505,365.24	32,648,418.86
加工费	6,228,490.05	3,544,301.76
其他	21,981,123.26	9,394,731.24
合计	931,642,901.68	726,803,360.33

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	1,903,334.07	974,373.41
合计	1,903,334.07	974,373.41

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收设备款	49,683,284.77	40,367,982.68

预收正极材料款	23,460,356.51	13,798,968.68
预收技术服务费	400,000.00	400,000.00
合计	73,543,641.28	54,566,951.36

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,337,340.85	193,251,002.08	123,374,416.82	138,213,926.11
二、离职后福利-设定提存计划	28,845,470.46	16,363,621.90	35,242,100.28	9,966,992.08
三、辞退福利		68,331.00	68,331.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	97,182,811.31	209,682,954.98	158,684,848.10	148,180,918.19

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	67,864,839.21	177,835,997.56	108,493,161.15	137,207,675.62
2、职工福利费		6,072,899.24	5,549,121.24	523,778.00
3、社会保险费	394,074.08	4,602,802.64	4,586,834.74	410,041.98
其中：医疗保险费	356,717.51	4,233,527.16	4,204,611.69	385,632.98
工伤保险费		239,844.38	221,336.17	18,508.21
生育保险费	37,356.57	50,291.97	81,747.75	5,900.79
其他保险		79,139.13	79,139.13	-
4、住房公积金		3,824,118.68	3,824,118.68	-
5、工会经费和职工教育经费	78,427.56	915,183.96	921,181.01	72,430.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	68,337,340.85	193,251,002.08	123,374,416.82	138,213,926.11

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	77,908.61	6,962,895.47	6,228,451.83	812,352.25
2、失业保险费	4,604.81	274,578.52	250,691.41	28,491.92
3、企业年金缴费	28,762,957.04	9,126,147.91	28,762,957.04	9,126,147.91
合计	28,845,470.46	16,363,621.90	35,242,100.28	9,966,992.08

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	765,066.59	1,304,079.23
企业所得税	42,590,771.26	18,470,090.76
个人所得税	335,335.11	258,146.39
城市维护建设税	920,130.18	580,166.93
印花税	403,533.41	615,155.37
房产税	646,846.21	602,352.08
教育费附加	912,236.08	569,577.83
土地使用税	531,310.50	405,840.50
环保税	16,337.54	
合计	47,121,566.88	22,805,409.09

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,522,316.81	5,041,715.58
合计	7,522,316.81	5,041,715.58

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,650,633.40	3,936,911.60
外部往来款项	807,861.78	81,582.40
社保	69,160.96	66,723.11
其他	1,994,660.67	956,498.47
合计	7,522,316.81	5,041,715.58

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北斗航天卫星应用科技集团有限公司	533,207.60	房租及装修押金
北京金溁源环保科技有限公司	139,647.00	房租及装修押金
北京诚裕助新科技发展有限公司	167,567.50	房租及装修押金
国琳（天津）科技有限公司	140,402.00	房租及装修押金
涅磐资本控股有限公司	124,732.00	房租及装修押金
合计	1,105,556.10	--

**42、持有待售负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		

一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	7,011,656.21	4,737,837.12
合计	7,011,656.21	4,737,837.12

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	8,876,322.91	6,567,990.88
合计	8,876,322.91	6,567,990.88

**45、长期借款**

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,698,174.36	2,324,143.86
合计	1,698,174.36	2,324,143.86

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	60,522,536.23	60,162,000.00
专项应付款		
合计	60,522,536.23	60,162,000.00

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	60,522,536.23	60,162,000.00
合计	60,522,536.23	60,162,000.00

**(2) 专项应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	193,040,007.59	865,600.00	9,580,320.29	184,325,287.30	
合计	193,040,007.59	865,600.00	9,580,320.29	184,325,287.30	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锂电正极材料生产基地项目补助款	5,013,333.57			751,999.98			4,261,333.59	与资产相关
新型动力锂电正极材料产业化开发项目	19,076,246.34			1,739,418.42			17,336,827.92	与资产相关
新型动力锂电正极材料产业化开发项目（三期）	38,830,000.00			2,118,000.00			36,712,000.00	与资产相关
2017年度省级战略性新兴产业发展专项资金	5,075,000.11			349,999.98			4,725,000.13	与资产相关

2017年工业企业设备投入项目财政扶持资金	7,348,872.07			501,059.46			6,847,812.61	与资产相关
2018年工业企业设备投入项目财政扶持资金	5,483,836.70			373,897.98			5,109,938.72	与资产相关
2019年工业企业新增设备投入财政扶持资金	6,976,725.66			380,548.68			6,596,176.98	与资产相关
当升科技锂电新材料产业基地项目一期工程	103,194,816.67			1,507,290.18			101,687,526.49	与资产相关
基于原位固态化的全固态锂电池工程化技术研究	1,000,000.00			500,000.00			500,000.00	与收益相关
基于理论计算的高容量富锂锰基材料产业化技术研发	600,000.00			300,000.00			300,000.00	与收益相关
高安全高比能锂离子电池技术开发与产业化	300,000.00			300,000.00				与收益相关
210mAh/g 高容量长寿命动力锂电正极材料镍钴锰酸锂的研发与应用	141,176.47			141,176.47				与收益相关
高安全低产气长寿命单晶型高镍多元正极材料开发		800,000.00		600,000.00			200,000.00	与收益相关
中国-南非矿产资源可持续开发利用联合研究		65,600.00		16,929.14			48,670.86	与收益相关

合计	193,040,007.59	865,600.00		9,580,320.29			184,325,287.30	
----	----------------	------------	--	--------------	--	--	----------------	--

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	453,620,538.00						453,620,538.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,589,496,259.91			2,589,496,259.91
其他资本公积	4,851,111.95			4,851,111.95
合计	2,594,347,371.86			2,594,347,371.86

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-48,954.42	-14,160.45				-14,160.45		-63,114.87

收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-48,954.42	-14,160.45				-14,160.45		-63,114.87
其他综合收益合计	-48,954.42	-14,160.45				-14,160.45		-63,114.87

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,644,122.43			70,644,122.43
任意盈余公积	6,428,097.45			6,428,097.45
合计	77,072,219.88			77,072,219.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	685,853,092.75	311,983,903.55
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	685,853,092.75	311,983,903.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	447,027,808.14	384,899,033.51
减：提取法定盈余公积		11,029,844.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利	74,847,387.22	
期末未分配利润	1,058,033,513.67	685,853,092.75

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,918,167,081.03	2,295,591,986.30	1,083,233,591.70	879,246,004.10
其他业务	70,400,735.64	60,354,685.11	7,147,480.72	2,942,537.42
合计	2,988,567,816.67	2,355,946,671.41	1,090,381,072.42	882,188,541.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	2,902,759,949.42	85,807,867.25		2,988,567,816.67
其中：				
锂电材料及其他业务	2,902,759,949.42			2,902,759,949.42
智能装备业务		85,807,867.25		85,807,867.25
按经营地区分类				
其中：				
境内	2,001,798,037.64	85,782,863.47		2,087,580,901.11
境外	900,961,911.78	25,003.78		900,986,915.56
合计	2,902,759,949.42	85,807,867.25		2,988,567,816.67

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,741,513.42	342,098.51
教育费附加	3,679,740.52	322,954.63
房产税	1,406,872.97	905,100.20
土地使用税	1,009,803.56	794,567.06

车船使用税		2,960.00
印花税	1,274,167.84	335,929.10
环保税	9,669.69	6,616.10
合计	11,121,768.00	2,710,225.60

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	16,619,185.43	7,639,563.18
差旅费	581,507.85	264,821.07
房租水电物业	403,674.39	500,413.94
样品费	398,084.25	444,517.84
邮寄费	367,349.71	378,590.12
咨询服务费	311,685.73	795,332.52
业务招待费	136,584.11	101,668.69
运费		4,049,446.57
港杂费		2,662,643.40
其他	238,200.85	312,766.12
合计	19,056,272.32	17,149,763.45

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利保险	95,094,026.02	22,157,781.76
咨询服务费	7,451,316.69	3,784,946.52
折旧与摊销	3,192,634.53	2,630,213.51
房租水电物业费	543,173.33	647,114.28
低值易耗品及维修费	519,404.59	607,536.66
差旅费	442,510.62	290,930.56
汽车费	315,010.49	241,348.93
安全环保费	307,313.61	-
办公用品	296,203.81	233,962.95
人员招聘费	190,308.08	31,912.46

通讯费	177,860.53	136,866.15
会议经费	155,898.94	9,433.96
上市运行费	122,817.59	5,660.38
交通费	111,045.89	77,468.22
业务招待费	90,454.69	88,393.40
其他	958,485.98	389,816.87
合计	109,968,465.39	31,333,386.61

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	75,741,686.78	18,759,636.09
人员费用	53,717,505.62	20,381,476.99
水电力及折旧、摊销	7,917,544.08	4,313,698.71
咨询服务费	1,469,247.39	2,425,965.07
其他费用	3,213,657.54	1,990,430.94
合计	142,059,641.41	47,871,207.80

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,907.22	1,207,938.11
其中：承兑汇票贴息	0.00	946,500.00
减：利息收入	9,550,343.63	9,479,896.22
汇兑损益	6,895,360.34	-4,830,068.18
手续费支出	879,008.87	613,489.22
担保费	141,509.43	141,509.43
现金折扣	35,250.00	
未确认融资费用	364,372.81	
合计	-1,050,934.96	-12,347,027.64

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

新型动力锂电正极材料产业化开发项目	4,358,477.88	3,652,477.88
软件退税	2,372,695.92	1,946,561.15
金坛金城科技产业园管理委员会一期工程一阶段项目补助资金	1,507,290.18	
锂电正极材料生产基地项目国拨经费	751,999.98	751,999.98
高安全低产气长寿命单晶型高镍多元正极材料开发	600,000.00	
2020 年度工业企业技术改造综合奖补	540,000.00	
丰台区市场监管局研发商标品牌战略奖励	500,000.00	
基于原位固态化的全固态锂电池工程化技术研究	500,000.00	500,000.00
2019 年工业企业新增设备投入财政扶持方案	380,548.68	
2018 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	373,897.98	249,265.32
2017 年度省级战略性新兴产业发展专项资金	349,999.98	349,999.98
稳岗补贴	313,849.33	70,195.00
高安全高比能锂离子电池技术开发与产业化	300,000.00	417,500.00
基于理论计算的高容量富锂锰基材料产业化技术研发	300,000.00	300,000.00
2020 年工业百强企业奖励金	150,000.00	
210mAh/g 高容量长寿命动力锂电正极材料镍钴锰酸锂的研发与应用	141,176.47	
个税手续费返还	76,422.38	22,471.86
企业稳岗扩岗专项支持计划、实施以工代训补贴	28,500.00	
中国-南非矿产资源可持续开发利用联合研究	16,929.14	
国家知识产权局专利局北京代办处发北京市专利资助金	9,000.00	
企业所得税手续费返还	2,309.28	
专利资助金	1,150.00	
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金		28,500.00

滞留湖北人员临时性岗位补贴		10,780.00
专利奖励金		11,000.00
促进外贸高质量发展政策资金		1,057,425.00
服务贸易统计监测补助资金		3,600.00
展会补助款		63,407.00
研发扶持基金		16,307.00
2019年工业百强企业奖励金		150,000.00
2019年度工业企业技术改造综合奖补		300,000.00
2018年度龙头企业扩大规模奖励		2,500,000
合计	13,574,247.20	12,401,490.17

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	506,161.20	938,613.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,605,212.16	7,633,838.25
其他	10,521,722.40	20,333,249.19
合计	31,633,095.76	28,905,700.80

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	83,227,154.14	19,447,406.52
交易性金融负债		-5,569,733.27
合计	83,227,154.14	13,877,673.25

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		-10,108.03

应收账款坏账损失	51,444,862.72	-285,518.09
应收款项融资坏账损失	-310,196.70	226,828.52
合计	51,134,666.02	-68,797.60

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	305,926.67	-977,259.37
合计	305,926.67	-977,259.37

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	442.48	
合计	442.48	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款净收入	64,125.00		64,125.00
违约赔偿收入	189,343.53	78,315.00	189,343.53
其他	132,081.06	63,251.17	132,081.06
合计	385,549.59	141,566.17	385,549.59

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		10,595.11	
其他	32,400.00	235,480.97	32,400.00
合计	32,400.00	246,076.08	32,400.00

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,176,056.68	27,167,439.13
递延所得税费用	14,490,750.14	1,559,767.37
合计	84,666,806.82	28,727,206.50

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	531,694,614.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	79,754,192.20
子公司适用不同税率的影响	6,180,299.22
调整以前期间所得税的影响	-1,118,436.15
非应税收入的影响	-75,865.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,130.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-216,514.08
所得税费用	84,666,806.82

## 77、其他综合收益

详见附注第十二节、财务报告一七、合并财务报表项目注释—57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,489,212.86	11,045,685.86
代收员工持股计划款		48,819,953.86
利息收入	6,623,794.88	11,430,716.48

房租收入	5,090,318.88	638,129.00
其他收入	7,155,936.31	4,548,722.27
合计	21,359,262.93	76,483,207.47

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	23,953,949.79	15,666,064.53
保证金	184,407.68	255,000.00
代付员工持股计划款		49,153,321.74
合计	24,138,357.47	65,074,386.27

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	1,626,000,000.00	2,575,000,000.00
结构性存款利息	9,103,980.84	27,832,580.66
锁汇投资收益	21,652,707.00	
保证金	1,049,344.00	
合计	1,657,806,031.84	2,602,832,580.66

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	1,472,000,000.00	2,844,000,000.00
保证金	1,050,000.00	
合计	1,473,050,000.00	2,844,000,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,351,105.79	
合计	3,351,105.79	

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	447,027,808.14	146,782,065.92
加：资产减值准备	-305,926.67	977,259.37
信用减值损失	-51,134,666.02	68,797.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,956,923.25	32,663,128.01
使用权资产折旧	3,492,290.45	
无形资产摊销	2,059,499.35	1,694,832.18
长期待摊费用摊销	117,663.05	34,096.62
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）	-442.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,595.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-83,227,154.14	-13,877,673.25
财务费用（收益以“-”号填列）	7,443,640.37	-3,622,130.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,633,095.76	-28,905,700.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,640,688.81	-257,670.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,850,061.33	1,741,687.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-391,286,269.01	-181,133,702.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-689,491,622.52	-100,402,975.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	613,588,847.88	327,610,053.52
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-108,901,753.97	183,382,663.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,449,340,133.66	1,010,911,409.96
减：现金的期初余额	1,721,434,403.84	1,288,539,011.46
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	-272,094,270.18	-277,627,601.50

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,449,340,133.66	1,721,434,403.84
其中：库存现金	75,930.91	61,405.89
可随时用于支付的银行存款	1,449,264,202.75	1,719,695,705.67
可随时用于支付的其他货币资金		1,677,292.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,449,340,133.66	1,721,434,403.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 80、所有者权益变动表项目注释

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
未到期应收利息	2,900,537.92	未到期利息不可提前支取
合计	2,900,537.92	--

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	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	145,473,569.03	6.4601	939,773,803.29
欧元	38.32	7.6863	294.54
韩币	7,910,491.00	0.0057	45,089.80
应收账款	--	--	
其中：美元	56,894,033.26	6.4601	367,541,144.26
应付账款			
其中：美元	3,670,371.63	6.4601	23,710,967.77

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

**83、套期**

无

**84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	865,600.00	递延收益	9,580,320.29
计入其他收益的政府补助	3,915,195.25	其他收益	3,915,195.25
合计	4,780,795.25		13,495,515.54

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

**85、其他****八、合并范围的变更**

无

**九、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	
江苏当升材料科技有限公司	海门	海门	生产制造	100.00%		投资设立
当升（香港）实业有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
当升科技（常州）新材料有限公司	常州	常州	生产制造	100.00%		投资设立
北京中鼎高科自动化技术有限公司	北京	北京	生产制造	100.00%		股权收购

**(2) 重要的非全资子公司**

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、应收款项、应收款项融资、其他流动资产、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

### （一）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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用上门催收、书面催款、发送律师函等方式持续催收，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注本报告第十二节—财务报告十二、关联方及关联交易—5、关联交易情况所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，其本金及利息不存在重大的信用风险。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账

款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，结合当前及未来经济状况的预测进行调整得出预期损失率。

截至2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	1,932,857,989.96	337,029,042.76
应收款项融资	208,584,854.07	679,872.93
其他应收款	18,366,319.25	286,256.62
合计	2,159,809,163.28	337,995,172.31

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

单位：元

单位名称	期末余额	期初余额
应收账款—客户一	343,716,082.53	202,479,187.50
应收账款—客户二	158,974,361.79	176,644,641.49
应收账款—客户三	157,727,928.17	16,943,142.58
应收账款—客户四	141,365,928.73	45,255,545.10
应收账款—客户五	131,572,781.31	194,388,599.00
合计	933,357,082.53	635,711,115.67

## （二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至2021年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额340,000.00万元，其中：已使用授信金额为112,408.24万元。

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司部分产品及原料均以外币结算，若人民币汇率波动幅度增大，将对公司经营业绩产生一定影响。为最大限度减少汇兑损失的影响，公司及时分析汇率变化趋势，积极采取相应的结汇措施以及出口发票融资等方式规避汇率风险。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本年度公司签署的美元远期结汇合约共计7,500.00万美元，平均锁汇价格为6.5772，未到期7,500.00万美元。

（2）截至2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	韩元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				

货币资金	939,773,803.29	45,089.80	294.54	939,819,187.63
应收账款	367,541,144.26			367,541,144.26
小计	1,307,314,947.55	45,089.80	294.54	1,307,360,331.89
外币金融负债：				
应付账款	23,710,967.77			23,710,967.77
小计	23,710,967.77			23,710,967.77

## (3) 敏感性分析：

截至2021年6月30日，对于本公司各类美元、韩元及其他外币金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、韩元及其他外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约107,733,702.13元（2020年半年度约55,853,810.55元）。

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、国际贸易采购项下进口押汇美元借款等。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。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，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，且公司议价能力较强，在利率水平较为平稳的环境下，利率风险较低。截至2021年6月30日，公司借款余额为0，不存在利率风险。

## 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## (1) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2021年6月30日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

单位：元

	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
2020年1-6月	128,421,413.40	4,947,910.07		4,947,910.07

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	116,421,413.40	466,441,295.69		582,862,709.09
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,421,413.40	466,441,295.69		582,862,709.09
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	116,421,413.40			116,421,413.40
(3) 衍生金融资产		466,441,295.69		466,441,295.69
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			207,904,981.14	207,904,981.14
(三) 其他权益工具投资			12,000,000.00	12,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	116,421,413.40	466,441,295.69	219,904,981.14	802,767,690.23
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续采用第一层次公允价值计量的项目为持有的湖南中科电气股份有限公司流通股票，采用证券交易所上市交易的该股票2021年6月30日的市价作为估值日该股票的价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

远期结售汇合约采用银行提供的2021年6月30日的市值重估价作为估值日该合约的价值。

理财产品-结构性存款按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资全部为银行承兑汇票及商业承兑汇票，其剩余年限较短，账面价值与公允价值相近。

因被投资企业经营环境与计划或阶段性目标相比业绩未发生重大变化，公司判断该项投资成本代表其公允价值的最佳估计。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、应付票据、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
矿冶科技集团有限公司	北京	工程和技术研究与试验发展等	2,300,000,000	25.39%	25.39%

#### 本企业的母公司情况的说明

2017年11月，经国务院国有资产监督管理委员会批准（国资改革[2017]1187号），矿冶科技集团有限公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后名称为“北京矿冶科技集团有限公司”，2020年4月21日，更名为“矿冶科技集团有限公司”。矿冶科技集团有限公司组建于1956年，1999年7月1日经国务院批准转制为中央直属大型科技企业，国务院国有资产监督管理委员会持有其100%股权。矿冶科技集团有限公司注册资本230,000万元，注册地和主要经营地为北京市西城区西外文兴街1号。矿冶科技集团有限公司以矿产资源开发利用相关的工程与技术服务、先进材料技术和产品以及金属采选冶和循环利用为三大核心主业，在采矿、选矿、有色金属冶金、工艺矿物学、磁性材料、工业炸药、选矿设备、表面工程技术及相关材料等领域具有较高水平和较强研究能力。矿冶科技集团有限公司是本公司的控股股东，持有本公司股份115,160,393股，占本公司总股本的25.39%。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节—财务报告九、在其他主体中的权益—1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京矿冶物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
北矿磁材（阜阳）有限公司	受最终同一母公司控制
北京国信安技术有限公司	受同一母公司控制
北矿检测技术有限公司	受同一母公司控制

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
矿冶科技集团有限公司	代收水电费	258,438.90	750,000.00	否	183,161.74
矿冶科技集团有限公司	物料费		50,000.00	否	234.30

矿冶科技集团有限公司	担保费及其他	141,832.10	320,000.00	否	147,035.00
矿冶科技集团有限公司	咨询及技术服务费	989,622.65	3,630,000.00	否	
北京矿冶物业管理有限责任公司	物业服务费	377,358.49	820,000.00	否	377,358.49
北京国信安科技有限公司	咨询及技术服务费		100,000.00	否	22,641.51
北矿检测技术有限公司	检测技术服务费	141,509.44	300,000.00	否	
合计		1,908,761.58	5,970,000.00		730,431.04

出售商品/提供劳务情况表

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
矿冶科技集团有限公司	房屋	749,278.21	636,998.15

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
矿冶科技集团有限公司	60,000,000.00	2016年3月11日	2024年3月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
矿冶科技集团有限公司	60,000,000.00	2016年3月11日	2024年3月10日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,223,447.84	3,352,725.78

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

无

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	矿冶科技集团有限公司	439,410.83	93,619.23
其他应付款	矿冶科技集团有限公司	749,278.21	100,000.00
其他应付款	北京矿冶物业管理有限责任公司	377,358.49	0.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
—购建长期资产承诺	443,237,694.89	128,993,296.29
—对外投资承诺		
合 计	443,237,694.89	128,993,296.29

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

单位：元

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	8,473,765.93	8,591,953.01
资产负债表日后第2年	6,953,654.69	5,991,665.32
资产负债表日后第3年	5,491,099.21	5,298,138.48
以后年度		163,846.10
合 计	20,918,519.83	20,045,602.91

(3) 其他重大财务承诺事项

根据本公司、江苏当升与国开发展基金有限公司于2016年3月11日签订的投资合同，国开发展基金有限公司于2016年3月14日对江苏当升增资6,000万元，本公司负有按照国开发展基金有限公司要求回购相关股权义务，回购计划如下：

序号	回购交割日	标的股权转让对价
1	2023年3月13日	人民币3,000万元
2	2024年3月13日	人民币3,000万元

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

根据本公司、子公司江苏当升与国开发展基金有限公司于2016年3月11日签订的投资合同，国开发展基金有限公司于2016年3月14日对江苏当升增资6,000万元，本公司负有按照合同约定对国开发展基金有限公司未能从江苏当升足额收取的投资收益及时、足额补足义务，以及及时、足额向国开发展基金有限公司支付股权回购价款义务，上述义务由矿冶科技集团有限公司为本公司提供连带责任保证担保；在此基础上，本公司与矿冶科技集团有限公司签署了反担保合同，本公司以拥有的全部资产（不分区域）为矿冶科技集团有限公司承担连带保证责任。

#### 2) 开出信用证情况

截至2021年6月30日本公司开出未付款信用证情况如下：

序号	开证日期	开证银行	开证金额
1	2021年6月4日	招商银行	4,103,539.05 美元
2	2021年6月23日	建设银行	3,890,868.54 美元

除存在上述或有事项外，截至2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司子公司北京中鼎高科自动化技术有限公司的子公司 ZOD AUTOMATION LLC 已于 2021 年 7 月 28 日完成注销。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、资产置换

无

#### 4、年金计划

年金计划主要内容

根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第 11 号）等政策规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起，实施企业年金计划，并制定《北京当升材料科技股份有限公司企业年金方案实施细则》，根据该方案当升科技单位缴纳部分按上年度工资总额的 8% 计提，职工个人缴纳部分为单位为其缴费的四分之一。2021 年起，当升科技将计提的年金存入泰康永泰企业年金集合计划的托管账户进行管理。

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

##### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定

期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为锂电材料和智能装备。这些报告分部是以产品种类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为锂电材料和智能装备。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	锂电材料	智能装备	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,834,417,348.31	83,749,732.72		2,918,167,081.03
主营业务成本	2,245,413,701.24	50,178,285.06		2,295,591,986.30
资产总额	6,857,333,366.08	391,291,372.99	-390,055,502.89	6,858,569,236.18
负债总额	2,571,555,168.12	104,003,539.52		2,675,558,707.64
利润总额	504,453,112.34	27,241,502.62		531,694,614.96

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	184,712,415.58	31.63%	160,656,281.37	86.98%	24,056,134.21	194,469,819.81	43.19%	168,938,086.12	86.87%	25,531,733.69

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	399,217,078.85	68.37%	14,714,756.39	3.69%	384,502,322.46	255,819,119.87	56.81%	8,816,201.00	3.45%	247,002,918.87
其中:										
账龄法	398,246,739.53	68.20%	14,714,756.39	3.69%	383,531,983.14	254,839,047.27	56.59%	8,816,201.00	3.46%	246,022,846.27
关联方	970,339.32					980,072.60	0.22%			980,072.60
合计	583,929,494.43	100.00%	175,371,037.76		408,558,456.67	450,288,939.68	100.00%	177,754,287.12		272,534,652.56

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州比克电池有限公司	88,131,687.61	70,505,350.09	80.00%	存在回收风险
福建猛狮新能源科技有限公司	48,308,209.40	48,308,209.40	100.00%	预计无法收回
深圳市比克动力电池有限公司	24,215,726.42	19,372,581.14	80.00%	存在回收风险
深圳市海盈科技股份有限公司东莞分公司	15,866,514.09	14,279,862.68	90.00%	存在回收风险
江西世纪长河新电池有限公司	4,025,000.56	4,025,000.56	100.00%	预计无法收回
哈尔滨中强能源科技有限公司	3,415,349.55	3,415,349.55	100.00%	预计无法收回
百顺松涛(天津)动力电池科技发展有限公司	749,927.95	749,927.95	100.00%	预计无法收回
合计	184,712,415.58	160,656,281.37	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	204,381,104.98	2,043,811.05	1.00%
信用期外至1年以内	190,716,860.91	9,535,843.05	5.00%
1-2年	0.20	0.02	10.00%
2-3年	18,983.60	5,695.08	30.00%
3-4年	0.00	0.00	50.00%
4-5年	1,275.50	892.85	70.00%
5年以上	3,128,514.34	3,128,514.34	100.00%
合计	398,246,739.53	14,714,756.39	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	395,126,850.32
其中：信用期内	204,381,104.98
信用期外至1年以内	190,745,745.34
1至2年	4,846,740.20
2至3年	100,250,451.16
3年以上	83,705,452.75
3至4年	72,385,384.85
4至5年	1,275.50
5年以上	11,318,792.40
合计	583,929,494.43

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	168,938,086.12		6,719,755.48	1,562,049.27		160,656,281.37
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,816,201.00	5,898,555.39				14,714,756.39
合计	177,754,287.12	5,898,555.39	6,719,755.48	1,562,049.27		175,371,037.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州比克电池有限公司	5,282,397.91	银承、电汇
深圳市海盈科技股份有限公司东莞分公司	1,395,000.00	电汇
深圳华粤宝电池有限公司	42,357.57	电汇
合计	6,719,755.48	--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
深圳华粤宝电池有限公司破产清算	1,562,049.27

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳华粤宝电池有限公司	应收货款	1,562,049.27	破产清算		否
合计	--		--	--	--

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

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
期末余额前五名应收账款汇总	310,701,218.68	53.21%	125,297,618.60
合计	310,701,218.68	53.21%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	276,753,177.02	635,611,935.51
合计	276,753,177.02	635,611,935.51

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	275,745,324.04	632,241,967.12
保证金及押金	802,000.00	802,000.00
个人负担社保及公积金	96,150.28	
代垫款	80,000.00	169,727.42
备用金	29,702.70	
出口退税款		2,398,240.97
其他	47,308.86	47,308.86
合计	276,800,485.88	635,659,244.37

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			47,308.86	47,308.86
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年6月30日余额			47,308.86	47,308.86
--------------	--	--	-----------	-----------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	275,951,177.02
1至2年	
2至3年	
3年以上	849,308.86
3至4年	
4至5年	
5年以上	849,308.86
合计	276,800,485.88

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	47,308.86					47,308.86
合计	47,308.86					47,308.86

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
江苏当升材料科技有限公司	关联方往来款	102,878,734.92	1年以内	37.17%	
当升科技(常州)新材料有限公司	关联方往来款	172,222,571.58	1年以内	62.22%	
三河供电局燕郊支局	押金	800,000.00	5年以上	0.29%	

个人负担社保及公积金	其他	96,150.28	1年以内	0.03%	
河南中和联合资产评估事务所(普通合伙)	其他	80,000.00	5年以上	0.03%	
合计	--	276,077,456.78	--	99.74%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,698,651,719.64		2,698,651,719.64	2,038,651,719.64		2,038,651,719.64
对联营、合营企业投资						
合计	2,698,651,719.64		2,698,651,719.64	2,038,651,719.64		2,038,651,719.64

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏当升材料科技有限公司	334,973,231.43	660,000,000.00				994,973,231.43	
当升(香港)实业有限公司	62,798.00					62,798.00	
当升科技(常州)新材料有限公司	1,290,615,690.21					1,290,615,690.21	

北京中鼎高科 自动化技术有 限公司	413,000,000.0 0					413,000,000.00	
合计	2,038,651,719. 64	660,000,000.0 0				2,698,651,719. 64	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	845,729,992.97	678,127,304.09	373,945,877.75	313,591,770.22
其他业务	84,527,777.60	81,044,335.66	73,412,142.41	71,523,120.95
合计	930,257,770.57	759,171,639.75	447,358,020.16	385,114,891.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	930,257,770.57			930,257,770.57
其中：				
锂电材料及其他业务	930,257,770.57			930,257,770.57
按经营地区分类	930,257,770.57			930,257,770.57
其中：				
境内	770,576,312.77			770,576,312.77
境外	159,681,457.80			159,681,457.80
合计	930,257,770.57			930,257,770.57

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	506,161.20	938,613.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,605,212.16	7,633,838.25
其他	1,489,553.43	12,183,260.29
合计	22,600,926.79	20,755,711.90

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	442.48	主要为本期处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,122,819.62	主要为相关政府项目分摊至当期损益等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	106,154,181.83	主要为远期结汇到期及公允价值变动的收益和中科电气股票时出售及公允价值变动的收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	65,826,235.48	主要是追回深圳市比克动力电池有限公司、郑州比克电池有限公司欠款，单项计提坏账准备转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,149.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	78,731.66	
减：所得税影响额	27,802,541.25	
少数股东权益影响额		
合计	155,733,019.41	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.11%	0.9855	0.9855
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24%	0.6422	0.6422

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他