

Dynanonic

深圳市德方纳米科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 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。

公司负责人孔令涌、主管会计工作负责人唐文华及会计机构负责人(会计主管人员)林旭云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

(1) 产能持续扩张的风险

基于新能源汽车行业和电力储能行业的发展趋势，公司认为薄利多销将是磷酸铁锂行业发展的基本要求。为此，未来若干年内，公司将保持较大强度的资本开支，以扩张产能，满足下游市场的需求，并以此巩固公司行业龙头的地位。公司产能的持续扩张，对公司的基建能力、产供销能力、组织能力都提出较大的挑战。如果公司不能集约化建设新项目，或者新产能的产供销不能快速理顺，或者组织执行力不能胜任产能规模的扩张，都有可能对公司的稳健发展带来负面影响。

(2) 新能源汽车行业发展不及预期的风险

新能源汽车是一个资金、技术和人才密集行业，产业链分布涉及全球多个

国家，行业的发展受政治、经济和技术进步的影响较大。如果新能源汽车销量不及预期，会影响锂电池产业链的发展，导致公司的产能扩张受阻，从而提高公司的财务风险和经营风险。

（3）原材料价格上涨的风险

公司的原材料包括碳酸锂以及其他一些化工原料。受宏观经济及动力电池行业景气的影响，2020 年底以来碳酸锂价格和大宗化工原料价格上涨明显，一些紧俏原料甚至出现价格“跳涨”的局面。如果价格持续上涨且公司无法转嫁该部分成本，将削弱公司产品的盈利能力；同时，随着公司产能规模的不断提升，对原材料的需求大幅提升，如果公司不能建立稳定的供应链关系，有可能导致公司产供销计划混乱，从而影响公司的日常经营。

（4）市场竞争加剧的风险

今年以来，随着磷酸铁锂市场需求的爆发，业内企业纷纷启动扩产计划，并加快了扩产的步伐。同时，许多化工企业也跨界入局磷酸铁锂行业。磷酸铁锂市场需求的爆发式增长，行业仍会保持较高的景气度，但随着新增产能的逐步释放，磷酸铁锂市场的竞争势必会加剧。如果公司不能在技术、成本等方面保持竞争优势，将会对公司的市场份额及毛利率产生不利影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境与社会责任	32
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况	50
第八节 优先股相关情况	57
第九节 债券相关情况	58
第十节 财务报告.....	59

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、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。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、德方纳米	指	深圳市德方纳米科技股份有限公司
佛山德方	指	佛山市德方纳米科技有限公司，公司的全资子公司
山东德方	指	山东德方纳米科技有限公司，公司的全资子公司
曲靖德方	指	曲靖市德方纳米科技有限公司，公司的全资子公司
曲靖麟铁	指	曲靖市麟铁科技有限公司，公司的控股子公司
宜宾德方时代	指	宜宾市德方时代科技有限公司，曲靖麟铁的全资子公司
德枋亿纬	指	曲靖市德枋亿纬有限公司，公司的全资子公司，后期会变更为公司与惠州亿纬锂能股份有限公司合资的控股子公司
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或主要依靠新型能源驱动的汽车，主要包括纯电动汽车、插电式混合动力汽车及燃料电池汽车
商用车	指	在设计和技术特性上用于运送人员和货物的汽车，并且可以牵引挂车，包括客车、物流车（半挂牵引车、货车）等
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源，主要包括铅酸电池、镍氢电池、锂离子电池等
锂离子电池	指	以含锂的化合物制成的可充电电池，主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作，在其充放电的过程中只有锂离子，而没有金属锂的存在
锂离子动力电池/锂动力电池	指	通过串、并联后在较高电压和较大电流的条件下使用的锂离子电池，广泛应用于电动工具、电动自行车和电动汽车等领域
储能电池	指	用于在通信基站、电网电站等领域储存电量的电池，主要包括铅酸电池和锂离子电池
碳纳米管	指	英文 Carbon Nanotube，缩写 CNT，是单层或多层石墨片围绕中心轴并按一定的螺旋角卷曲而成的无缝纳米级管，是一种优良的导电剂。根据制备方法和条件的不同，其存在多壁碳纳米管和单壁碳纳米管两种形式
碳纳米管导电液	指	将碳纳米管与分散溶剂等其他原材料混合搅拌、研磨而成导电浆料，可添加至正负极材料中，用来提高活性物质和集流体之间以及活性颗粒之间的导电性
磷酸铁锂、LFP	指	化学式为 LiFePO_4 ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于锂离子动力电池和锂离子储能电池
纳米磷酸铁锂	指	公司生产的至少满足一次颗粒的一维平均粒径在纳米量级的磷酸铁锂

比容量	指	单位质量的电池在规定条件下充电或者放电的电化学容量
倍率性能	指	电池在规定条件下充电，以不同电流放电的性能
循环性能	指	电池在规定条件下充放电循环若干次后，放电容量与初次放电容量的百分比率
《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	《深圳市德方纳米科技股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德方纳米	股票代码	300769
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市德方纳米科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德方纳米		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Dynanonic Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dynanonic		
公司的法定代表人	孔令涌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何艳艳	苗少朋
联系地址	深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼 10 层	深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼 10 层
电话	0755-26918296	0755-26918296
传真	0755-86526585	0755-86526585
电子信箱	ir@dynanonic.com	ir@dynanonic.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

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

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

公司选定的信息披露报纸的名称，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报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

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）	1,274,561,255.56	356,335,851.77	257.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	135,103,446.02	-6,739,624.47	2,104.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	114,888,427.13	-23,997,714.20	578.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-684,866,035.34	33,088,235.95	-2,169.82%
基本每股收益（元/股）	1.52	-0.09	1,788.89%
稀释每股收益（元/股）	1.51	-0.09	1,777.78%
加权平均净资产收益率	6.21%	-0.71%	6.92%
	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）	4,803,896,615.46	3,782,051,724.86	27.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,261,387,080.34	2,108,883,766.64	7.23%

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

公司报告期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

公司报告期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。

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）	3,500,168.13	
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）	21,417,794.01	
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	3,536,075.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,280,838.09	
减：所得税影响额	3,025,979.97	
少数股东权益影响额（税后）	-3,067,799.04	
合计	20,215,018.89	--

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

公司报告期不存在将根据《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、主要业务

公司的主要业务为纳米磷酸铁锂材料的研发、生产和销售，是磷酸铁锂行业的龙头企业，公司所处的行业为国家战略性新兴产业。

报告期内，为进一步聚焦主业，提高公司的竞争优势，优化公司的盈利结构，公司将收入及净利润规模占比均较小的碳纳米管导电液业务进行了剥离出售。出售完成后，公司及子公司不再从事碳纳米管导电液相关的业务。

2、主要产品及其用途

公司独家采用“自热蒸发液相合成法”生产纳米磷酸铁锂，拥有自主知识产权，产品具有生产成本低、循环寿命长等特点，是用于生产锂离子电池的正极材料，广泛应用于生产动力电池和储能电池。

3、经营模式

公司拥有独立的研发和产供销体系，主要收入和利润来自纳米磷酸铁锂的研发、生产和销售。

研发方面，公司设立了锂动力研究院和工程技术中心，组建了高素质的研发队伍，根据市场和客户的需求，以开发新产品、提高产品性能、优化生产工艺为目标，采取自主研发为主、外部协同为辅的研发模式，构建了标准、高效、持续的研发体系。

采购方面，公司设立了供应链中心，建立了供方管理程序、采购管理程序及采购流程管理制度等一套严格的采购管理程序，对供应商的经营许可证、资金能力、质量认证、历史业绩及主要客户等进行综合考虑，经过小批量试用采购且合格后，将其列入合格供应商名录，按订单需求与合格供应商签订采购合同。公司重视与关键原材料供应商的合作，通过签订长单等方式建立稳定、互利的合作关系。

生产方面，公司设立了生产中心，统筹各子公司的生产，根据市场情况来确定生产计划，基本采用以销定产的模式。

销售方面，公司设立了营销中心，公司采取直销模式，由营销中心的销售部主导，技术服务部与客户服务部配合实施。

4、公司所处行业发展情况

公司生产的纳米磷酸铁锂主要用于制造锂离子电池。锂离子电池行业为国家战略性新兴产业。在实务中，锂离子电池主要应用场景包括为汽车提供动力，为电力提供储能，此外还广泛应用于船舶电动化、工程机械电动化、电动自行车、平衡车、便携电动工具等其他领域。

（1）新能源汽车行业

新能源汽车行业是我国的战略性新兴产业，自2009年“十城千辆节能与新能源汽车示范推广应用工程”以来，汽车发展的电动化方向逐渐得到政策和市场的双重认可，发展新能源汽车是我国从汽车大国迈向汽车强国的必由之路。自去年国内疫情得到基本控制之后，我国新能源汽车市场渗透率不断提高，在“碳中和”发展目标的基调下，我国新能源汽车市场已经进入了快速发展的通道。

根据中国汽车工业协会统计，2021年1-6月，新能源汽车产销分别完成121.5万辆和120.6万辆，同比均增长2倍，2021年上半年新能源汽车累计销量已与2019年全年水平持平。其中纯电动汽车产销分别完成102.2万辆和100.5万辆，同比分别增长2.3倍和2.2倍；插电式混合动力汽车产销分别完成19.2万辆和20万辆，同比分别增长1倍和1.3倍。

在电动汽车方面，随着行业技术的进步及“CTP”、“刀片电池”等锂离子动力电池制造技术的突破，磷酸铁锂电池系统的质量能量密度和体积能量密度都得到明显的提高，其低成本的优势更加凸显。除了传统的客车、物流车应用领域之外，磷酸铁锂电池在乘用车领域的市场份额日益提高。

据高工锂电统计，2021上半年三元动力电池装机量约28.89GWh，同比增长141%；磷酸铁锂动力电池装机量约17.38GWh，同比增长273%。其中，磷酸铁锂动力电池装机量占比由去年上半年占比的27.8%提升至今年同期37.5%。凭借着更低的成本和更好的安全性，磷酸铁锂重回动力电池主流。

（2）电力储能行业

在电力储能方面，除了电网调频、调峰及通信基站储能之外，风电、光伏等新能源发电领域对储能需求的紧迫性日益增强。“碳达峰、碳中和”将在中长期重塑中国的能源体系和电力系统“发-输-变-配-用”的各个环节，提高可再生能源占比成为必然。磷酸铁锂电池具有循环寿命长、自放电率小、绿色环保等优点，有望在风力发电、光伏发电等可再生能源发电安全并网及提高电能质量方面得到广泛应用。

据中关村储能产业技术联盟（CNESA）统计，截止到2020年底，中国已投运储能项目累计装机规模35.6GW，占全球市场总规模的18.6%，同比增长9.8%。其中，电化学储能的累计装机规模位列第二，为3269.2MW，同比增长91.2%；在各类电化学储能技术中，锂离子电池的累计装机规模最大，为2902.4MW。

2021年7月15日，国家发改委、国家能源局发布《关于加快推动新型储能发展的指导意见》，意见提出，到2025年，实现新型储能从商业化初期向规模化发展转变，装机规模达3000万千瓦以上，新型储能推动能源领域碳达峰、碳中和过程中发挥显著作用。到2030年，实现新型储能全面市场化发展。本次政策有望推动国内新型储能装机大幅提升，电力储能有望成为公司业务发展的另一个重要的应用场景。

5、主要的业绩驱动因素

（1）产业政策对行业发展预期的指引，有效地推动全行业在理性、健康的轨道上稳步前进

新能源汽车行业作为国家的战略性新兴产业，得到政府的大力支持，各项产业政策有力地撬动了社会资本和相关领域的人才，推动了行业的启动和发展。在新能源汽车发展早期，我国政府采取从“十城千辆”示范工程、公共交通切入等方式推动行业发展，效果显著。随着行业的发展，产业政策的重点从财政补贴、技术指标等要求逐步向营造市场生态环境、培育市场竞争主体、鼓励技术创新能力等方向转变，使得业内企业实现从创业初期的求生存，到谋发展，直至逐步建立长期稳健、合作互利的经营理念的转变。

磷酸铁锂具有生产成本低、循环寿命长、安全性高等特点，目前在商用车和乘用车上都有广泛的应用，是最早得到规模化应用的锂离子动力电池正极材料。产业政策对行业发展预期的指引，使得磷酸铁锂材料行业相对较为成熟，行业集中度相对较高，头部企业竞争优势明显，全行业在理性、健康的轨道上稳步前进。

此外，“碳达峰、碳中和”目标的提出，将在中长期重塑我国的能源体系，电力储能有望在未来成为磷酸铁锂另一个重要的应用市场。

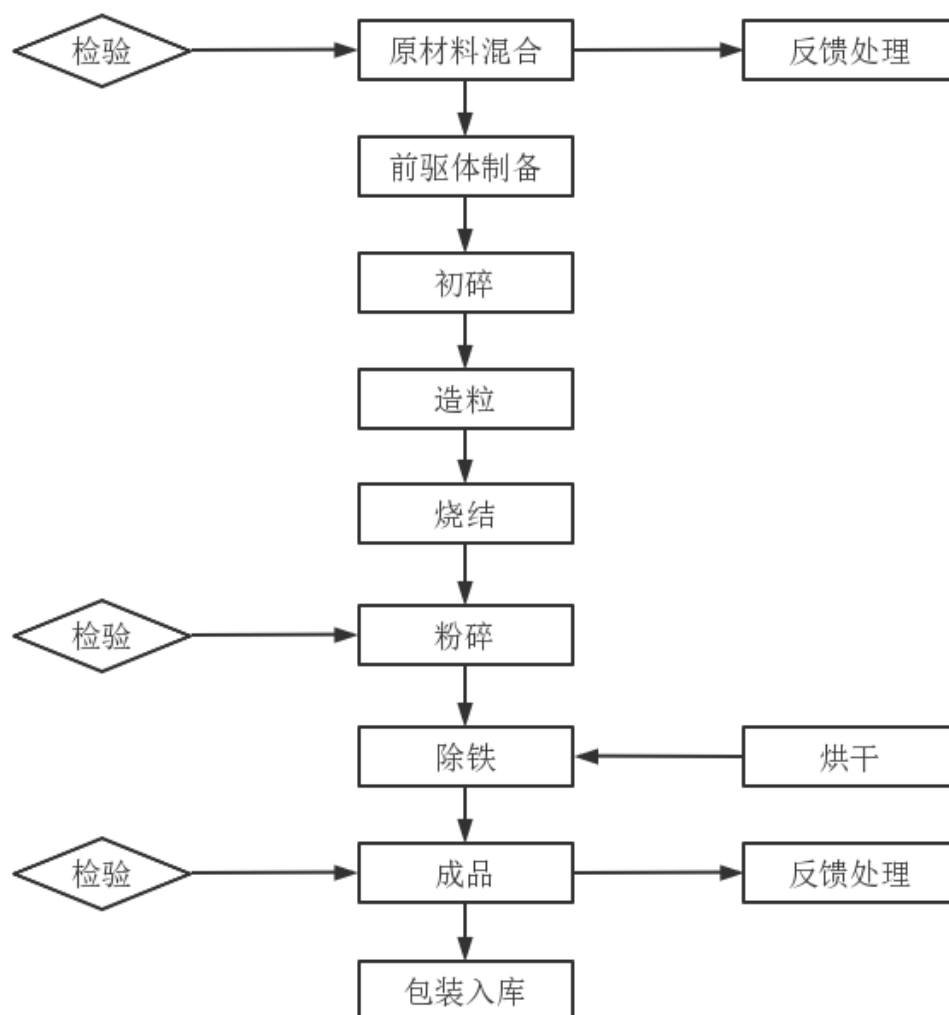
（2）产业生态的逐步丰富，有力地推动行业向纵深方向发展

磷酸铁锂的产业生态日益丰富，“CTP”、“刀片电池”技术的推出，为磷酸铁锂的进一步推广提供了可靠的技术保障；“Model 3”、“比亚迪汉”、“宏光MINI”等爆款车型采用磷酸铁锂电池使得磷酸铁锂的技术路线在终端消费市场进一步深入人心；新能源汽车价格的下降、充电桩分布的进一步普及、快充技术的广泛推广、换电模式的探索等都为磷酸铁锂版本的电动汽车创造了更为便捷的使用环境。上述技术水平的进步、产品力的提升和应用环境的便利，使得磷酸铁锂动力电池在产业生态上逐步丰富，有力地推动行业向纵深方向发展。

产业生态的丰富，有助于产业链上下游达成共识，深化长期合作，共同树立为终端消费者服务的意识，为行业开辟新市场，为客户创造新价值。

6、主要产品工艺流程

公司的主要产品为纳米磷酸铁锂，产品工艺流程如下图所示：



上述生产流程中各环节的主要工作内容如下：

序号	主要环节	主要内容
1	原材料混合	将称重配比好的各类原材料，按添加顺序依次加入至搅拌罐中，进行搅拌溶解成液体状态浆料
2	前驱体制备	将液体状态的浆料放入发料罐中，进行预加热，浆料自然吸收热量，自热蒸发大部分水分，形成固体蜂窝状凝胶
3	初碎	将固体蜂窝状凝胶输送至破碎机，将前驱体进行初步破碎
4	造粒	前驱体通过物理辊压的方式，形成颗粒状
5	烧结	将干燥后的粉末状凝胶盛装到匣钵内，通过辊道窑辊棒传动匣钵，将物料带入辊道窑中进行烧结

序号	主要环节	主要内容
6	粉碎	将烧结出来的物料管道输送至气流磨中,利用设备的高温高压空气使物料间相互碰撞研磨,直至合格出料
7	除铁	粉碎出来的物料通过管道输送到除铁器中,将物料中可能含有的极少量的磁性物质除去,合格出料
8	成品、包装	合格物料通过管道输送至吨袋包装机中,进行称量封口,完成包装过程,入库管理

二、核心竞争力分析

报告期内,公司的核心竞争力未发生重大变化,主要体现在以下四个方面:

1、成本优势

不管是动力电池领域,还是电力储能领域,成本将是决定磷酸铁锂电池应用的关键因素,也是公司产销量增长和业内竞争力的决定性因素。公司生产纳米磷酸铁锂所采用的“自热蒸发液相合成法”,具有独创性和先进性,该技术在常温常压下即可反应,反应条件简单,对原材料的适应性强。近年来,公司通过自制铁源、原材料的循环利用、提高对锂源等原材料的包容性等,持续优化生产工艺,降本成效显著。公司还将力争通过吃透技术原理、专项研究和持续的工艺优化,充分发挥低成本的优势。

2、客户优势

公司的主要客户均是锂离子电池领域的领先企业,业务涵盖动力电池和电力储能两大类。成功进入优秀大客户的供应链是公司实力的体现,也为公司未来进一步发展打下了良好的基础。公司与下游知名企业进行紧密且长期、稳定的合作,不仅有助于公司稳步扩大市场规模,而且有利于公司及时把握下游行业发展动向及客户对新技术、新产品的需求,进行前瞻性研发,提升公司的核心竞争力,巩固公司领先的市场地位。

公司将努力开拓新的、具有市场影响力的优质客户,同时积极研究、探索在磷酸铁锂电芯出口之外的正极材料“二次国际化”的可能性。

3、规模优势

公司主要生产基地在广东省佛山市和云南省曲靖市。截至本报告披露之日,公司已建设完成纳米磷酸铁锂产能(不含在建项目和规划产能)约12万吨/年。规模化生产使得公司拥有服务下游大客户的实力,同时可以统合综效,集约化生产,降低生产成本并提高对上游供应商的议价能力,降低采购成本,为下游客户及终端消费者创造价值。

4、技术优势

公司自主研发的“自热蒸发液相合成纳米磷酸铁锂技术”被国家纳米科学中心组织的专家组（以师昌绪院士为组长）鉴定为达到国际领先水平。“自热蒸发液相合成法”生产的纳米磷酸铁锂具有成本低、循环寿命长、批次稳定性好等特点，先后通过了“国家863计划电动车动力电池试验室”和“信息产业部化学物理电源产品质量监督检验中心”的考核测试，产品性能处于行业领先水平，被广东省高新技术企业协会评为“广东省高新技术产品”，受到客户好评。

三、主营业务分析

概述

2021年上半年，面对错综复杂的国际国内经济环境，日益激烈的市场竞争，公司坚持“务实、高效、拼搏”的企业精神，秉承“爱、真诚、顺势有为”的核心价值观，脚踏实地，积极把握市场机遇，不断提升公司的主营业务优势，加快新产品开发布局，保持高质量、稳健发展，向着“成为全球领先的新能源材料解决方案提供商”的目标不断前进。2021年1-6月，公司销售磷酸铁锂3.11万吨，同比增长191.87%，今年上半年销量超过去年全年销量；实现营业收入12.75亿元，同比增长257.69%；2021年上半年，公司主营业务毛利率为21.66%，同比提升10.77个百分点；实现归属于上市公司股东的净利润13,510.34万元，同比扭亏为盈，并快速提升。

报告期内，上游原材料的价格上涨以及磷酸铁锂市场供需偏紧等因素带动了公司产品价格的上涨，同时，得益于成本控制的有效推动，公司的盈利能力较去年同期有较大提升。

报告期内，公司经营管理工作主要围绕以下三个方面展开：

（1）持续提升产能，保持规模优势

2021年上半年，磷酸铁锂市场延续2020年第四季度以来供应偏紧的状态，市场需求持续旺盛。报告期内，公司稳步推进新增产能的建设和释放工作，曲靖麟铁及曲靖德方一期（IPO募投项目）产能逐步释放。为适应公司新项目建设的需求，公司组建了一支高素质的基建工程管理团队，曲靖德方二期（2020年向特定对象发行股票募投项目）在报告期内建设完成，并于2021年7月进入试生产阶段。同时，报告期内，公司与下游客户合资建设德枋亿纬项目和宜宾德方时代项目，目前上述项目正在按照计划有序推进中。截至本报告披露日，公司累计建设完成磷酸铁锂产能12万吨/年。

（2）坚持研发创新，新产品开发取得重要进展

研发创新是企业价值创造的“引擎”，公司始终将研发创新视为保持核心竞争力和市场领先地位的关键驱动力。报告期内，公司研发投入4,943.62万元，同比增长148.42%，新增申请专利18项，新增授权专利

13项。公司坚持“专注、创新、协作”的研发理念，不断壮大研发队伍，持续提升研发团队的创新能力和积极性，以市场需求为导向，研发成果显著。一方面不断提升原有产品的性能，进行产品迭代，进一步稳固公司的市场领先地位。另一方面，不断加大新产品的研发力度，补锂添加剂材料和新型磷酸盐系正极材料的开发取得重要进展。在锂离子电池充放电循环过程中，正极材料活性锂的不可逆损失造成了电池容量的降低，补锂添加剂是一款正极补锂材料，可适用于各种体系的锂离子电池正极，显著提升电池的能量密度，同时大幅改善循环性能，可兼容现有电芯产线，安全性以及成本方面对比其他补锂方式均具有明显优势。新型磷酸盐系正极材料对比磷酸铁锂具有更高的电压平台，显著提升电池的能量密度，且保留了磷酸铁锂电芯的安全性及低成本特性。补锂添加剂材料和新型磷酸盐系正极材料复合使用后，对比现有磷酸铁锂电池能量密度提升约20%。目前两款材料均已通过下游客户的小批量验证，进入产业化阶段。新产品如果能够顺利推向市场，将有效丰富公司的产品种类，进一步提升公司的盈利能力，为公司的长远发展储备动能。

(3) 优化组织结构，提升管理能力

随着公司经营规模的快速扩大，人才储备和管理水平已成为影响公司发展速度的重要因素。报告期内，公司对组织架构进行了合理优化，提升管理效率，改善管理薄弱点，强化运营职能，全面提升公司的管理水平。公司坚持“德才兼备、业绩为先”的人才理念，通过人才激励制度和管理制度的优化，提升员工的拼搏意识，内部挖潜成效显著；同时不断引进优秀人才，提高公司员工的整体素质，进一步激化组织活力，为公司的持续稳定发展提供不竭动力。报告期内，公司实施了第二期限限制性股票激励计划，吸引和留住了公司核心管理、核心技术和业务人才，助力公司发展战略和经营目标的实现。

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	1,274,561,255.56	356,335,851.77	257.69%	主要系本报告期产品销量及销售价格上升所致。
营业成本	997,873,422.05	317,615,312.33	214.18%	主要系本报告期产品销量增加所致。
销售费用	9,097,618.95	6,314,095.44	44.08%	主要系本报告期员工薪酬及差旅费支出增加所致。
管理费用	57,941,646.82	39,585,268.13	46.37%	主要系本报告期员工薪酬支出增加及第二期股权激励费用所致。

财务费用	14,658,611.04	4,748,519.65	208.70%	主要系利息支出增加所致。
所得税费用	15,193,903.25	-4,446,788.48	-441.68%	主要系本报告期盈利，应交企业所得税增加所致。
研发投入	49,436,175.55	19,899,982.27	148.42%	主要系研发人员薪酬增加、材料费增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-684,866,035.34	33,088,235.95	-2,169.82%	主要系本报告期应收票据贴现减少及新增产能相关经营支出所致。
投资活动产生的现金流量净额	-467,780,263.53	-239,318,608.22	95.46%	主要系公司产能扩张，相关工程设备款支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	325,370,804.02	121,103,533.73	168.67%	主要系银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-827,281,139.97	-85,126,694.31	871.82%	主要系公司产能扩张，长期资产投资及经营支出增加所致。

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

公司报告期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						
纳米磷酸铁锂	1,245,991,801.31	976,171,413.37	21.66%	263.70%	219.76%	10.77%

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

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

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						
锂离子电池正极材料业务	1,245,991,801.31	976,171,413.37	21.66%	263.70%	219.76%	10.77%

分产品						
纳米磷酸铁锂	1,245,991,801.31	976,171,413.37	21.66%	263.70%	219.76%	10.77%
分地区						
华东	732,395,803.19	568,580,865.27	22.37%	441.86%	363.45%	13.14%
华南	143,482,607.91	104,961,318.84	26.85%	635.84%	575.81%	6.50%
西北	238,629,151.93	202,933,070.86	14.96%	72.18%	59.07%	7.01%

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

报告期内，公司主营产品纳米磷酸铁锂的销售均价同比期初上涨超过 30%，主要原因为主要原材料在报告期内的单价出现较大幅度的上涨，公司相应调整了产品的销售价格。

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
锂电池正极材料制造 (单位：吨)	37,048.65	40,000.00	92.41%	34,235.00
分产品				
纳米磷酸铁锂(单位： 吨)	37,048.65	40,000.00	92.41%	34,235.00

注：上表中的产能指 2021 年 1-6 月按月累计的产能，在建产能为在建年产能。

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	2,744,617.20	1.85%	主要系理财收益。	否
公允价值变动损益	40,000.00	0.03%	主要系持有理财产品公允价值变动收益所致。	否
营业外收入	2,027,325.17	1.36%	主要系出售废料所致。	否
营业外支出	12,166,578.84	8.19%	主要系资产报废损失及停工支出所致。	否
其他收益	21,417,794.01	14.41%	主要系收到政府补助所致。	否
资产处置收益	5,358,583.71	3.61%	主要系资产的处置收益。	否

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	298,756,744.86	6.22%	1,169,224,523.09	30.92%	-24.70%	主要系本报告期支付原材料采购款、工程设备款增加所致。
应收账款	397,420,565.47	8.27%	260,914,885.31	6.90%	1.37%	主要系本报告期收入增长所致。
存货	609,019,552.66	12.68%	250,155,477.07	6.61%	6.07%	主要系根据订单计划提前备货所致。
投资性房地产	41,934,277.71	0.87%	838,204.53	0.02%	0.85%	主要系子公司对外出租厂房所致。
长期股权投资	18,745,212.23	0.39%	18,750,000.00	0.50%	-0.11%	无重大变动。
固定资产	1,153,393,190.95	24.01%	718,365,227.17	18.99%	5.02%	主要系新增产能的在建工程结转固定资产所致。
在建工程	1,186,786,962.62	24.70%	674,055,747.23	17.82%	6.88%	主要系公司持续扩大产能所致。
使用权资产	89,034,172.42	1.85%		0.00%	1.85%	主要系执行新租赁准则所致。
短期借款	454,891,856.91	9.47%	305,063,654.79	8.07%	1.40%	主要系公司新增产能相关的经营融资增加所致。
合同负债	117,620,685.37	2.45%	106,246,344.20	2.81%	-0.36%	无重大变动。
长期借款	200,000,000.00	4.16%	20,029,027.78	0.53%	3.63%	主要系子公司银行借款所致。
租赁负债	75,863,145.20	1.58%		0.00%	1.58%	主要系执行新租赁准则所致。
交易性金融资产	50,040,000.00	1.04%		0.00%	1.04%	主要系购买保本浮动收益理财产品。
应收款项融资	443,031,343.38	9.22%	179,551,421.92	4.75%	4.47%	主要系本报告期收入增长所致。
无形资产	201,014,075.04	4.18%	207,823,723.49	5.49%	-1.31%	无重大变动。
其他应收款	20,184,103.27	0.42%	6,773,389.23	0.18%	0.24%	主要系子公司支付的履约保证金增加所致。
其他非流动资产	52,166,127.45	1.09%	89,069,629.32	2.36%	-1.27%	主要系预付的工程设备款。
应付票据	586,870,804.32	12.22%	529,950,314.56	14.01%	-1.79%	无重大变动。
应付账款	780,975,839.90	16.26%	444,428,795.68	11.75%	4.51%	主要系应付原材料采购款、工程设备款增加所致。
应交税费	18,498,222.27	0.39%	10,118,343.23	0.27%	0.12%	主要系计提企业所得税所致。

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）	0.00	40,000.00			50,000,000.00			50,040,000.00
应收款项融资	179,551,421.92						263,479,921.46	443,031,343.38
上述合计	179,551,421.92	40,000.00			50,000,000.00		263,479,921.46	493,071,343.38
金融负债	0.00				0.00		0.00	0.00

其他变动的内容

本期执行新金融工具准则，核算以公允价值计量且变动计入其他综合收益的银行承兑汇票，其他变动系期末与期初的差额。

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,948,806.80	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	227,615,221.37	银行融资质押
应收账款	46,351,614.64	银行融资质押
固定资产	43,676,377.47	银行融资抵押
无形资产	40,708,100.50	银行融资抵押
使用权资产	9,468,934.58	融资租赁
交易性金融资产	50,000,000.00	银行融资质押
合计	493,769,055.36	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

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
其他	0.00	40,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	50,040,000.00	自有资金
合计	0.00	40,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	50,040,000.00	--

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	157,577.08
报告期投入募集资金总额	85,182.14
已累计投入募集资金总额	138,245.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

①首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市德方纳米科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕527号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 10,690,000 股，发行价格 41.78 元，募集资金总额为人民币 44,662.82 万元，扣除发行费用（不含增值税）5,316.77 万元，募集资金净额为 39,346.05 万元。上述募集资金于 2019 年 4 月 10 日到账，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本次公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（瑞华验字[2019]48380001 号）。上述募集资金已全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

报告期内，公司投入募集资金 3,246.57 万元，截至报告期末，累计投入募集资金 38,771.00 万元，首次公开发行股票募集资金剩余 1,165.86 万元。

②2020 年向特定对象发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市德方纳米科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2612 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股股票 11,764,705 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为 102.00 元/股，募集资金总额为 1,199,999,910.00 元，扣除与发行有关的费用 17,689,604.21 元（不含税），公司实际募集资金净额为 1,182,310,305.79 元。上述募集资金已于 2020 年 11 月 26 日划至公司指定账户，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金的到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2020]518Z0070 号）。上述募集资金已全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

报告期内，公司投入募集资金 81,935.57 万元，截至报告期末，累计投入募集资金 99,474.69 万元，2020 年向特定对象发行股票募集资金剩余 19,427.54 万元。

(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											
年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目 (IPO)	否	23,797.33	23,797.33	5.02	24,198.12	101.68%	2021 年 04 月 10 日	4,221.54	4,221.54	是	否
锂动力研究院项目 (IPO)	否	5,931.17	5,931.17	2,786.47	5,863.27	98.86%	2022 年 04 月 10 日			不适用	否
信息化建设项目 (IPO)	否	1,710.76	1,710.76	442.39	800.09	46.77%	2022 年 04 月 10 日			不适用	否
补充流动资金(首次公开发行) (IPO)	否	7,906.79	7,906.79	12.69	7,909.52	100.03%				不适用	否
年产 4 万吨纳米磷酸	否	85,000	85,000	51,805.5	66,344.6	78.05%	2022 年			不适用	否

铁锂项目(2020 年向特定对象发行股票)				2	4		11 月 26 日				
补充流动资金(2020 年向特定对象发行股票)	否	33,231.03	33,231.03	30,130.05	33,130.05	99.70%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	157,577.08	157,577.08	85,182.14	138,245.69	--	--	4,221.54	4,221.54	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	157,577.08	157,577.08	85,182.14	138,245.69	--	--	4,221.54	4,221.54	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>①“锂动力研究院项目”进度较为缓慢的原因：为促进研发与生产协同，有效提升研发效率，2019 年 11 月 11 日，公司第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体与实施地点暨使用募集资金向全资子公司提供借款用于实施募投项目的议案》，同意公司将“锂动力研究院项目”的实施主体新增全资子公司佛山德方，实施地点新增深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼。上述变更完成后，“锂动力研究院项目”的实施主体为公司及佛山德方，实施地点为深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼及佛山市高明区明城镇天度路西侧、仙峰路南侧。鉴于上述情况，佛山德方于 2019 年底前进一步细化了项目规划和实施方案，并于 2020 年 2 月中旬取得项目备案证。受疫情爆发的影响，佛山德方办理研发大楼建设所需“三证”（建设用地许可证、工程规划许可证、施工许可证）的时间以及动工实施时间有所延后；同时公司也暂时性放缓了扩增研发人员的速度与规模；致使该项目资金投入进度较为缓慢。但该项目总体建设规划未发生改变，目前项目的基建设施已完工，正在进行装修。</p> <p>②“信息化建设项目”进度较为缓慢的原因：该项目募集资金规划中约 1,000 万元系与“年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂”项目相关的配套信息化建设，包括机房建设及全厂监控、无线覆盖、生产制造执行系统（MES 系统）、购置办公电脑等。因信息化建设项目需根据曲靖德方的建设进度来实施，导致项目的进度延期。目前曲靖德方的土建工程及硬件设施建设已完成，公司将按照投资计划推进其配套信息化建设，同时亦继续稳步推进与基础设施建设、信息安全风险防范、企业管理效率提升相关的多项信息化建设项目。</p> <p>经公司于 2021 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过，公司将上述“锂动力研究院项目”和“信息化建设项目”达到预定可使用状态日期由 2021 年 4 月 10 日调整为 2022 年 4 月 10 日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
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>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>①2019 年 9 月 9 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体与实施地点暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意公司将募集资金投资项目之“年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目”的实施主体由全资子公司佛山德方</p>										

	<p>变更为全资子公司曲靖德方，实施地点由佛山市高明区明城镇天度路西侧、仙峰路南侧变更为曲靖经济技术开发区（麒麟区辖区）环北路以北、三元路以东（曲靖德方所在地），并使用募集资金向曲靖德方增资，用于实施和建设“年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目”。</p> <p>②2019 年 11 月 11 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体与实施地点暨使用募集资金向全资子公司提供借款用于实施募投项目的议案》和《关于部分募投项目变更及新增实施地点的议案》，同意公司将“锂动力研究院项目”的实施主体新增全资子公司佛山德方，实施地点新增深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼；将“信息化建设项目”的实施地点由深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大楼变更为深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼，同时新增佛山市高明区明城镇明富路 38 号（佛山德方所在地）及曲靖经济技术开发区（麒麟区辖区）环北路以北、三元路以东（曲靖德方所在地）作为项目实施地点。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2020 年 12 月 8 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第五次会议，会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》，同意公司使用 2020 年向特定对象发行股票募集资金中的 71,591,209.40 元置换先期投入的自筹资金，本次置换时间距募集资金到账时间未超过六个月。上述置换已于 2020 年 12 月 17 日实施完毕。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>①2020 年 10 月 19 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司使用首次公开发行募集资金中总额不超过 4,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月，到期将归还至募集资金专户。上述募集资金为公司首次公开发行对应的募集资金。截至 2021 年 3 月 1 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金人民币 4,000.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户。</p> <p>②2021 年 3 月 5 日，公司召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议，会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司使用 2020 年向特定对象发行股票募集资金中总额不超过 20,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计使用 14,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。</p>
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	截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的 IPO 募集资金共计 1,165.86 万元，存放于公司募集资金专户中；尚未使用的 2020 年向特定对象发行股票募集资金共计 19,427.54 万元，其中 1,234.03 万元用于购买七天通知存款，14,000.00 万元用于暂时补充流动资金，剩余资金存放于公司募集资金专户中。
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	40,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
合计		45,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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
佛山市德方纳米科技有限公司	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	50,000,000.00	1,603,786,216.55	411,204,591.14	1,178,886,517.87	85,097,942.54	75,403,223.47
山东德方纳米科技有限公司	子公司	纳米粉体材料的研发、生产、销售	10,000,000.00	16,661,386.85	16,266,935.70	153,902.88	-266,278.33	-200,054.55
曲靖市德方纳米科技有限公司	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	100,000,000.00	2,090,577,078.44	301,071,446.57	561,072,428.21	68,511,689.10	60,685,266.09
曲靖市麟铁科技有限公司	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	240,000,000.00	921,007,927.67	221,865,564.37	182,449,395.70	4,505,766.01	-4,199,642.14
曲靖市德枋亿纬有限公司	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	5,000,000.00	9,505,770.48	5,001,394.95	0.00	1,859.93	1,394.95

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宜宾市德方时代科技有限公司	报告期内设立取得	报告期内新设立，尚处于建设期，暂未投产，报告期内对公司整体经营成果无重大影响
曲靖市德枋亿纬有限公司	报告期内设立取得	报告期内新设立，尚处于建设期，暂未投产，报告期内对公司整体经营成果无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要的收入和利润来源于子公司佛山德方、曲靖德方，两家公司的营业收入及利润均较去年同期有较大增长。随着市场需求的旺盛及新增产能的释放，佛山德方和曲靖德方销量同比有较大提升，产品的盈利能力亦有较大提升，从而推动了子公司业绩的大幅提升。

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

（1）产能持续扩张的风险

基于新能源汽车行业和电力储能行业的发展趋势，公司认为薄利多销将是磷酸铁锂行业发展的基本要求。为此，未来若干年内，公司将保持较大强度的资本开支，以扩张产能，满足下游市场的需求，并以此巩固公司行业龙头的地位。公司产能的持续扩张，对公司的基建能力、产供销能力、组织能力都提出较大的挑战。如果公司不能集约化建设新项目，或者新产能的产供销不能快速理顺，或者组织执行力不能胜任产能规模的扩张，都有可能对公司的稳健发展带来负面影响。

应对措施：公司将根据业务发展的需要，及时调整公司的组织架构，持续进行流程再造，培养和招聘优秀人才以提高公司的组织能力。同时，公司将积极总结项目建设经验，将产能扩张打造成模块化作业，实现专业、高效、低成本的产能扩张。

（2）新能源汽车行业发展不及预期的风险

新能源汽车是一个资金、技术和人才密集行业，产业链分布涉及全球多个国家，行业的发展受政治、经济和技术进步的影响较大。如果新能源汽车销量不及预期，会影响锂电池产业链的发展，导致公司的产能扩张受阻，从而提高公司的财务风险和经营风险。

应对措施：公司将合理控制规模扩张和风险管理的关系，在巩固和维护大客户的基础上，积极拓展新的优质客户，提高终端消费者市场的多样性，确保稳健的经营政策，尤其是稳健的财务政策，以提高公司的抗风险能力。

（3）原材料价格上涨的风险

公司的原材料包括碳酸锂以及其他一些化工原料。受宏观经济及动力电池行业景气的影响，2020年底以来碳酸锂价格和大宗化工原料价格上涨明显，一些紧俏原料甚至出现价格“跳涨”的局面。如果价格持续上涨且公司无法转嫁该部分成本，将削弱公司产品的盈利能力；同时，随着公司产能规模的不断提升，对原材料的需求大幅提升，如果公司不能建立稳定的供应链关系，有可能导致公司产供销计划混乱，从而影响公司的日常经营。

应对措施：公司将巩固和发展在磷酸铁锂行业的龙头地位，提高与上游供应商合作的广度和深度，立足通过技术降本为客户创造价值，提高与上下游合作伙伴的议价能力，促进产业链上下游的利益共享。

（4）市场竞争加剧的风险

今年以来，随着磷酸铁锂市场需求的爆发，业内企业纷纷启动扩产计划，并加快了扩产的步伐。同时，

许多化工企业也跨界入局磷酸铁锂行业。磷酸铁锂市场需求的爆发式增长，行业仍会保持较高的景气度，但随着新增产能的逐步释放，磷酸铁锂市场的竞争势必会加剧。如果公司不能在技术、成本等方面保持竞争优势，将会对公司的市场份额及毛利率产生不利影响。

应对措施：公司将持续推进技术的升级，不断提高产品性能，降低生产成本，提高客户服务能力，塑造品牌影响力。同时，公司也将持续加大研发投入，推进新产品开发进度，适时推向市场，进行差异化竞争。

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05月13日	“约调研”小程序	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	采用网络文字交流的方式与投资者就公司2020年经营情况进行了沟通。	详见公司于2021年5月13日在互动易平台披露的投资者关系活动记录表。

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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.84%	2021 年 02 月 04 日	2021 年 02 月 04 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-014）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.76%	2021 年 04 月 14 日	2021 年 04 月 14 日	巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-032）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	15.36%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网《2020 年年度股东大会决议公告》（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
谢家伟	独立董事	离任	2021 年 02 月 04 日	因个人工作原因辞去公司第三届董事会独立董事职务。
李海臣	独立董事	被选举	2021 年 02 月 04 日	在 2021 年第一次临时股东大会上被选举为第三届董事会独立董事。
王正航	副总经理、董事会秘书	离任	2021 年 06 月 06 日	因个人原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务。
何艳艳	董事会秘书	聘任	2021 年 06 月 07 日	被董事会聘任为董事会秘书。

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

公司计划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

(1) 第一期限限制性股票激励计划

2021年4月26日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，会议分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职及第一期限限制性股票激励计划第一个解除限售期的公司层面业绩考核不达标，公司拟回购注销第一期限限制性股票激励计划尚未解除限售的限制性股票398,016股。公司独立董事对本次董事会相关事项发表了独立意见，北京市中伦（深圳）律师事务所出具了法律意见书。

2021年5月18日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对第一期限限制性股票激励计划尚未解除限售的限制性股票398,016股进行回购注销。

2021年7月30日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次限制性股票回购注销事宜办理完毕。本次回购注销完成后，公司总股本由89,624,698股变更为89,226,682股。

(2) 第二期限限制性股票激励计划

2021年1月18日，公司召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议分别审议通过了公司《第二期限限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案。公司第二期限限制性股票激励计划拟授予的限制性股票数量为135.00万股，其中首次授予121.50万股，预留授予13.5万股。该事项经公司2021年2月4日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。

2021年2月4日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定首次授予日为2021年2月5日，授予价格68.47元/股，共计向147名激励对象授予121.50万股第二类限制性股票。

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	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
佛山德方	氮氧化物	经处理系统后有组织排放	3	厂区内	48mg/m ³	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015:200mg/m ³	16.77 吨	42.503 吨	无
佛山德方	氮氧化物	经排气筒有组织排放	2	厂区内	32mg/m ³	锅炉大气污染物排放标准 DB44/765-2019: 150mg/m ³	2.49 吨		无
佛山德方	颗粒物	经布袋除尘后有组织排放	15	厂区内	4.9mg/m ³	无机化学工业污染物排放标准 GB31573-2015:30mg/m ³	1.05 吨	2.3553 吨	无
佛山德方	二氧化硫	经排气筒有组织排放	2	厂区内	未检出	锅炉大气污染物排放标准 DB44/765-2019: 50mg/m ³	0 吨	0.648 吨	无
佛山德方	化学需氧量	间接排放	2	厂区内	26mg/L	水污染物排放限值 DB44/26-2001:500mg/L	0.56 吨	4.94 吨	无
佛山德方	氨氮	间接排放	2	厂区内	0.13mg/L	水污染物排放限值 DB44/26-2001:-mg/L	0.0028 吨	0.21 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，佛山德方的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的废水经处理达标后排入明城第一污水处理厂；生产废气经相应的废气治理设施处理达标后排放；固体废弃物均按规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处理，一般工业固废交由有技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

佛山德方严格按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，建设项目陆续通过环境影响评价及其他环境保护行政许可或正在开展相关工作。

突发环境事件应急预案

佛山德方编制的《佛山市德方纳米科技有限公司（一二期工程）突发环境事件应急预案》已于2020年6月19日完成备案，备案号：440608-2020-037-M；《佛山市德方纳米科技有限公司（三期工程）突发环境事件应急预案》已于2020年7月10日完成备案，备案号：440608-2020-040-M。

环境自行监测方案

佛山德方已根据排污许可证要求，编制了环境自行监测方案，并按要求开展自行监测，委托具备资质的第三方监测机构开展自行监测工作，及时掌握污染元源排放情况，相关监测结果均满足相关排放要求。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

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

公司始终秉承“世界因我们的创新而更加美好”的企业使命，坚守“爱、真诚、顺势有为”的核心价值观，顺应国家发展，扎根新能源行业，努力实现经济效益与社会效益、企业发展与社会发展的协调。

（1）随着公司的发展，公司规模不断扩大，党员队伍亦不断发展壮大。在党的方针政策指引下，公司及子公司陆续成立了党支部，积极推进基层党建工作，充分发挥党的领导作用，大力推动公司健康发展。

（2）近年来，公司积极响应政策指引，在云南、四川等西部地区建设生产基地，用科技和产业带动当地经济发展，增加就业岗位，促进就业水平的提高，实现企业价值与社会价值的良性互动。

（3）报告期内，公司持续推进公司治理水平的提升，切实维护公司股东特别是中小股东的合法权益。公司认真及时地履行信息披露义务，严格按照相关法律法规及规章制度的规定，不断提高公司信息披露质量，确保利益相关方公平获悉公司信息。同时，公司通过投资者热线、电子邮件、互动易平台等多种方式，与投资者保持良好沟通，提高公司的透明度和诚信度。

（4）公司严格遵守劳动法律法规，尊重并保障员工的合法权益，不断完善各项人力资源及员工福利制度，为员工提供节日礼金、员工关怀、免费体检、免费培训等多项福利，提升员工的企业认同感和归属感。

（5）公司坚持“诚信经营，共创共赢”的合作原则，充分尊重供应商和客户的合法权益。通过建立

健全采购制度，推进公司采购管理向供应链管理转变，高度重视供应商管理工作，不断完善供应商评价制度，协助供应商进行品质改善。公司以客户为中心，持续优化客户服务体系，提高客户服务的专业水平，与客户保持良好、及时的沟通，及时收集客户的意见和建议，维护客户权益，与客户携手共同创造价值。

（6）公司高度重视与政府部门和监管机构的联系、汇报，主动配合政府部门和监管机构的监督和检查，构建了良好的沟通关系。自成立以来，公司始终坚持守法经营、依法纳税，为地方的经济建设和社会事业贡献了自己的力量。

（7）公司积极响应政府号召，巩固脱贫成果，助力乡村振兴。报告期内，子公司佛山德方积极参与 2021 年“广东（佛山高明）扶贫济困日”活动，捐赠扶贫资金 25 万元人民币，巩固拓展脱贫攻坚成果，持续发挥公司在扶贫攻坚方面的作用。

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						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	财通基金管理有限公司;陈浩斌;陈瑶希;富国基金管理有限公司;郭伟松;湖南阿凡达投资有限公司;上海铂绅投资中心(有限合伙);上海涌津投资管理有限公司;太平洋资产管理有限责任公司;西藏瑞华资本管理有限公司;张怀斌	股份限售承诺	本单位/本人承诺:自深圳市德方纳米科技股份有限公司本次向特定对象发行的股票上市之日起 6 个月内,不转让本单位/本人所认购的上述股份。本单位/本人所认购的上述公司股份在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2020年修订)》等法律、法规、规章、规范性文件、深圳证券交易所相关规则以及《公司章程》的相关规定。	2020年12月15日	2021年6月14日	已履行完毕。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

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

公司报告期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

公司报告期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

公司报告期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

本报告期公司无重大诉讼、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(万元)	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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	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
未达到重大诉讼标准的其他诉讼	1,056.27	否	公司作为原告胜诉案件涉案金额 414.13 万元, 被告处于破产程序中的案件涉案金额 519.26 万元, 公司作为被告涉案金额 122.88 万元, 案件尚处于审理中	上述汇总诉讼事项对公司无重大影响	部分案件公司已申请强制执行, 部分案件被告处于破产程序中		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期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、实际控制人的诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	------------	------	------

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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
曲靖市华祥科技有限公司	公司实际控制人之一、董事长、总经理孔令涌先生控制的企业	向关联方采购商品	采购原材料及周转材料	参考市场价格	市场价格	717.94	0.66%	8,500	否	银行承兑汇票	市场价格	2021年04月28日	巨潮资讯网《关于2021年关联交易额度预计的公告》（2021-047）
曲靖市飞墨科技有限公司	公司实际控制人之一、董事长、总经理孔令涌先生控制的企业	向关联方出租房屋	出租房屋	参考市场价格	13.3元/平方米	68	82.44%	106.47	否	银行转账	市场价格	2021年03月30日	巨潮资讯网《关于出售资产、出租房屋暨关联交易的公告》（2021-029）
合计				--	--	785.94	--	8,606.47	--	--	--	--	--
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>①2021年3月26日，公司召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于子公司出租房屋暨关联交易的议案》，曲靖德方将部分厂房出租给关联方曲靖市飞墨科技有限公司，年租金合计人民币106.47万元。报告期内，公司与曲靖飞墨因租赁房产产生关联交易共计68.00万元，未超过获批的交易总额度。</p> <p>②2021年4月26日，公司召开第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于2021年关联交易额度预计的议案》，根据公司实际日常业务经营的需要，公司及合并报表范围内的子公司预计2021年与关联方曲靖市华祥科技有限公司（以下简称“曲靖华祥”）发生采购原材料、周转材料、租赁房产等日常关联交易，预计总金额不超过人民币8,700.00万元，期限为公司2020年年度股东大会通过之日起十二个月内。报告期内，公司与曲靖华祥累计发生日常关联交易共计717.94万元，未超过获批的交易总额度。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(若有)(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
曲靖市飞墨科技有限公司	公司实际控制人之一、董事长、总经理孔令涌先生控制的企业	资产出售	向关联方出售碳纳米管导电液相关资产	评估价格	1,864.6	2,442.14	2,442.14	银行转账	577.54	2021年03月30日	巨潮资讯网《关于出售资产、出租房屋暨关联交易的公告》(2021-029)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(若有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				近年来,公司的发展重心侧重于主营业务磷酸铁锂,碳纳米管导电液相关业务的营业收入和净利润占公司营业收入和净利润的比例均较小。本次出售资产完成后,将有利于公司进一步聚焦主业,有利于优化公司的资源配置,提升运营效率,符合公司战略发展和业务发展的需要,不会对公司的生产经营造成重大不利影响。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期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

公司报告期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

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司存在关联方为公司提供无偿担保的事项，具体情况详见本报告“第十节 财务报告”的“十二、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向金融机构申请综合授信及相关担保事项的公告	2021年04月28日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

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

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	租赁面积	租赁期间	地址
1	深圳市南山区政府公共物业管理中心	本公司	3,516.48 m ²	2019.08.06-2022.08.05	深圳市南山区留仙大道3370号南山智园崇文园区1号楼第10层及11层1101、1102室
2	梁启昌	佛山德方	8,574 m ²	2015.06.01-2030.05.31	佛山市高明区明城镇桥头路3号的厂房（空地）
3	梁启昌	佛山德方	13,121.52 m ²	2015.06.01-2030.05.31	佛山市高明区明城镇桥头路3号的1号和2号厂房、宿舍楼
4	佛山市南海美福乐家具厂	佛山德方	厂房19,872m ² ；自留地17,166m ²	2015.12.01-2030.12.31	佛山市高明区沧江工业园明富路边高田村返还地的高明区明城镇新能源新材料高新技术产业技术创新园区的厂房及配套设施
5	李文洪	佛山德方	33.44亩	2016.01.01-2036.12.31	佛山市高明区明城镇明富路38号，吉品家具公司西侧，天度路东侧
6	张湛源	佛山德方	厂房、宿舍、办公楼共12,677.5 m ² ；留用地6,297 m ²	2016.01.01-2030.12.31	佛山市高明区沧江工业园明富路边高田村返还地的高明区明城镇新能源新材料高新技术产业技术创新园区的厂房及配套设施

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

公司报告期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
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
佛山德方		26,000	2019 年 03 月 29 日	26,000	连带责任担 保			60 个 月	否	否
佛山德方		8,500	2019 年 05 月 27 日	6,200	连带责任担 保			60 个 月	否	否
曲靖麟铁	2019 年 05 月 13 日	13,150	2019 年 08 月 05 日	13,150	连带责任担 保			30 个 月	否	否
佛山德方	2019 年 07 月 13 日	15,000	2019 年 11 月 28 日	15,000	连带责任担 保			36 个 月	是	否
佛山德方	2019 年 07 月 13 日	5,300	2020 年 03 月 26 日	5,300	连带责任担 保			36 个 月	是	否
曲靖德方	2020 年 04 月 23 日	5,000	2020 年 05 月 13 日	5,000	连带责任担 保			36 个 月	是	否
佛山德方	2020 年 04 月 23 日	7,000	2020 年 09 月 28 日	7,000	连带责任担 保			48 个 月	否	否
佛山德方	2020 年 04	5,000	2020 年	5,000	连带责任担			36 个	否	否

	月 23 日		10 月 26 日		保			月		
曲靖德方	2020 年 04 月 23 日	20,000	2020 年 12 月 24 日	20,000	连带责任担保			24 个月	否	否
佛山德方	2020 年 04 月 23 日	6,000	2021 年 01 月 01 日	6,000	连带责任担保			60 个月	否	否
曲靖麟铁	2020 年 04 月 23 日	9,600	2021 年 03 月 01 日	9,600	连带责任担保		已反担保	36 个月	否	否
曲靖麟铁	2020 年 04 月 23 日	8,000	2021 年 03 月 08 日	8,000	连带责任担保		已反担保	48 个月	否	否
佛山德方	2020 年 04 月 23 日	7,000	2021 年 03 月 10 日	7,000	连带责任担保			48 个月	否	否
佛山德方	2021 年 04 月 28 日	5,300	2021 年 05 月 19 日	5,300	连带责任担保			36 个月	否	否
曲靖德方	2021 年 04 月 28 日	1,000	2021 年 05 月 20 日	1,000	连带责任担保			36 个月	否	否
曲靖德方	2021 年 04 月 28 日	5,000	2021 年 06 月 23 日	5,000	连带责任担保			36 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		228,250		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		146,850				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		338,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		119,250				
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
佛山德方	2019 年 07 月 13 日	15,000	2019 年 11 月 28 日	15,000	连带责任担保			36 个月	是	否
曲靖麟铁	2020 年 04	9,600	2021 年	9,600	连带责任担			36 个	否	否

	月 23 日		03 月 01 日		保			月		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						24,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			24,600	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						9,600
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)			228,250	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						171,450
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			363,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						128,850
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				56.98%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
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)				119,250						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				15,780.65						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				135,030.65						
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)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

1、佛山德方于2019年3月向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行申请26,000万元的综合授信额度, 公司、吉学文、孔令涌为佛山德方该笔授信提供连带责任担保, 佛山德方将其持有的编号为粤(2018)佛高不动产权第0048291号、粤(2018)佛高不动产权第0048292号不动产及部分机器设备抵押给银行。

2、佛山德方于2019年6月向富邦华一银行有限公司深圳前海支行申请8,400万元的综合授信额度, 公司、吉学文为佛山德方该笔授信提供连带责任担保, 佛山德方将其部分应收账款及现金质押给银行。

3、公司与宁德时代于2019年5月12日签署了《合资经营协议》, 依据《合资经营协议》的约定, 宁德时代向曲靖麟铁分三次预付总额不超过13,150万元的采购预付款, 公司为该预付款提供连带责任担保。2019年8月5日, 公司与宁德时代签订《担保合同》。截至本报告期末, 曲靖麟铁已收到宁德时代共计13,150万元的采购预付款。

4、佛山德方于2019年11月向中国光大银行股份有限深圳分行申请15,000万的综合授信额度, 公司、曲靖德方、吉学文、孔令涌、杨海燕为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末, 该担保额度下对应的

贷款已结清。

5、佛山德方于2020年3月向中国工商银行股份有限公司佛山高明支行申请5,300万元的综合授信，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

6、曲靖德方于2020年5月与永赢金融租赁有限公司开展售后回租业务，公司、孔令涌、吉学文为曲靖德方该笔融资租赁提供连带责任担保，担保额度5,000万元。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资租赁款已结清。

7、佛山德方于2020年9月向招商银行股份有限公司佛山分行申请7,000万元的授信额度，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。

8、佛山德方于2020年10月向兴业银行股份有限公司深圳南信支行申请5,000万元的授信额度，公司、吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕为该笔授信提供连带责任担保。

9、曲靖德方于2020年12月向中国农业银行股份有限公司曲靖分行申请额度20,000万元的固定资产贷款，公司、吉学文、孔令涌为该笔借款提供连带连带责任担保。

10、佛山德方于2021年1月向中国银行股份有限公司佛山高明支行申请额度为6,000万元的授信，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。

11、曲靖麟铁于2021年3月向中国农业银行股份有限公司曲靖分行申请额度为8,000万元的授信，公司、佛山德方为该笔授信提供总额度9,600万元的连带责任担保。

12、曲靖麟铁于2021年3月向招商银行股份有限公司曲靖分行申请额度为8,000万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。

13、佛山德方于2021年3月向广发银行股份有限公司佛山新民支行申请额度为7,000万元的授信，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。

14、佛山德方于2021年5月向中国工商银行股份有限公司佛山高明支行申请额度为5,000万元的流动资金借款，公司、吉学文、孔令涌为该笔借款提供总额度为5300万元的连带责任担保。

15、曲靖德方于2021年5月向中国光大银行股份有限公司曲靖分行申请额度为1,000万元的授信，公司、吉学文、孔令涌、杨海燕为该笔授信提供连带责任担保。

16、曲靖德方于2021年6月向招商银行股份有限公司昆明分行申请额度为5,000万元的授信，公司、吉学文、孔令涌、杨海燕为该笔授信提供连带责任担保。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
公司	宁德时代	合资经营	2019年05月11日			无		无		否	无	正常执行中	2019年05月13日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于签署合资经营协议的公告》(公告编号:2019-013)
公司	LiFePO ₄ +C LICESIN GAG	专利使用权	2019年11月19日			无		无		否	无	正常执行中	2019年11月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于签署专利转授许可协议的公告》(公告编号:2019-073)

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
公司	宁德时代	合资经营	2020年04月21日			无		无		否	无	正常执行中	2020年04月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于签署合资经营协议之补充协议的公告》(公告编号:2020-035)
公司	亿纬锂能	合资经营	2021年03月23日			无		无		否	无	正常执行中	2021年03月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《关于与亿纬锂能签署合资经营协议暨设立合资公司的公告》(公告编号:2021-026)

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 公司、宁德时代与江安县人民政府签订投资协议书的事项

公司2021年1月18日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司、宁德时代新能源科技股份有限公司与江安县人民政府签订投资协议书的议案》，经公司、宁德时代新能源科技股份有限公司（以

下简称“宁德时代”）与江安县人民政府平等、友好协商，本着互惠互利、共同发展的原则，公司、宁德时代与江安县人民政府签署《江安县年产8万吨磷酸铁锂项目投资协议书》，约定在四川省宜宾市江安县投资建设“年产8万吨磷酸铁锂项目”，项目总投资约18亿元。具体内容详见公司于2021年1月19日在巨潮资讯网披露的《关于公司、宁德时代新能源科技股份有限公司与江安县人民政府签订投资协议书的公告》（公告编号：2021-003）。该事项经公司2021年2月4日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。目前该项目正在按计划推进中。

（二）第二期限制性股票激励计划

2021年1月18日，公司召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议分别审议通过了公司《第二期限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案。公司第二期限制性股票激励计划拟授予的限制性股票数量为135.00万股，其中首次授予121.50万股，预留授予13.5万股。具体内容详见公司于2021年1月19日在巨潮资讯网披露的《深圳市德方纳米科技股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）》。该事项经公司2021年2月4日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。

2021年2月4日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定首次授予日为2021年2月5日，授予价格68.47元/股，共计向147名激励对象授予121.50万股第二类限制性股票。具体内容详见公司于2021年2月5日在巨潮资讯网披露的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-017）。

（三）关于与亿纬锂能合资经营的事项

公司与惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“亿纬锂能”）于2021年3月23日签署了《合资经营协议》，双方拟合作设立合资公司，该合资公司将专注于生产低成本优质的磷酸铁锂，并优先向亿纬锂能及其关联方供应。合资公司项目计划投资总额为人民币20亿元，年产能10万吨。具体内容详见公司于2021年3月23日在巨潮资讯网披露的《关于与亿纬锂能签署合资经营协议暨设立合资公司的公告》（公告编号：2021-026）。该事项经公司第三届董事会第十二次会议、2021年第二次临时股东大会分别审议通过。公司于2021年7月23日收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定（2021）410号），国家市场监督管理总局对公司与亿纬锂能新设合营企业案不实施进一步审查。该项目的后续工作正在按照计划推进中。

（四）关于签订年产15万吨磷酸铁锂生产基地项目投资协议的事项

公司于2021年3月26日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟签订年产15万吨磷酸铁锂生产基地项目投资协议的议案》，经友好协商，本着平等、自愿、诚信的原则，公司与曲靖经济技术开

发区管理委员会达成初步合作意向，拟签订投资协议。具体内容详见公司于2021年3月30日在巨潮资讯网披露的《关于拟签订年产15万吨磷酸铁锂生产基地项目投资协议的公告》（公告编号：2021-030）。该事项经公司2021年第二次临时股东大会审议通过。目前该项目正在按计划推进。

（五）关于出售碳纳米管导电液业务相关资产的事项

为聚焦主营业务，提高公司的竞争优势，优化公司的盈利结构，公司将碳纳米管导电液业务涉及的固定资产、存货和无形资产出售给曲靖市飞墨科技有限公司，交易对价人民币2,442.14万元，以现金方式支付。本次交易完成后，公司及子公司不再从事碳纳米管导电液相关的业务。公司将进一步聚焦主业，有利于优化公司的资源配置，提升运营效率，符合公司战略发展和业务发展的需要，不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

（六）披露报告期内安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

公司把安全生产视为第一要务，切实履行安全生产“一岗双责”，明确各级人员安全责任，不断强化全员安全意识、责任意识，创建企业安全文化。

公司建立了安全管理制度体系，并制定了生产安全事故综合应急预案、各类专项应急预案及紧急情况现场处置方案。公司内审部定期开展安全生产专项审计，检查公司及子公司的安全生产制度执行情况。报告期内，公司及子公司累计举行30余场安全培训，组织开展60余次各类应急演练，同时，针对新入职员工，及时开展新员工安全教育培训，持续向员工灌输和渗透安全理念。

报告期内，公司成立了安全环保职业健康管理委员会（以下简称“安委会”），安委会主任由公司董事长、总经理担任，委员由公司各子公司总经理及法定代表人、各中心负责人、各业务分管负责人、各安环部负责人组成。安委会是公司安全健康环保工作的最高领导机构，负责审核和发布公司安全生产、职业健康和环境保护的方针和政策，对安全、健康、环保的重大问题作出决策，保证公司各项业务符合法律法规的要求。

公司各子公司均设立了安环部，全力推进安全管理工作。公司子公司佛山德方是安全生产标准化二级企业，通过了ISO45001:2018职业健康安全管理体系认证。

报告期内，公司及子公司接受了生产厂区所在地安全生产行政主管部门的检查，公司及子公司生产经营活动符合国家有关安全生产法律、法规和规范性文件的要求，对于安全检查提出的问题，公司及子公司均积极进行了整改。

报告期内，公司控股子公司曲靖麟铁发生一起一般安全生产事故，本次事故共计造成12人受伤。事故

发生后，公司管理层高度重视，全面开展自查自纠、安全隐患排查工作，避免类似事故的再次发生。在公司内部，公司对本次事故作出深刻检讨，并对相关责任人员进行了处分。同时，公司积极进行整改，调整了尾气吸收工艺，成立了安全环保职业健康管理委员会，定期及不定期开展安全隐患排查治理工作，组织员工开展安全教育培训，进一步建立健全安全管理制度，全面开展安全绩效考核管理，提升公司安全生产管理水平。公司及子公司将深刻总结本次行政处罚的教训，严格遵守相关法律、法规，进一步提升规范化运作水平，杜绝此类事件再次发生。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2021年1月20日，公司控股子公司曲靖麟铁发生一起安全生产事故，本次事故共计造成12人受伤。目前曲靖麟铁的生产经营已恢复正常。曲靖麟铁于2021年7月收到曲靖市应急管理局下发的《行政处罚决定书》（（曲）应急罚〔2021〕执法-07号），曲靖市应急管理局依据《安全生产法》第一百零九条第（一）项的规定，决定对曲靖麟铁给予处罚款人民币45万元的行政处罚。具体内容详见公司于2021年7月21日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2021-067）。

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	46,849,983	52.27%				-11,680,435	-11,680,435	35,169,548	39.24%
1、国家持股		0.00%							0.00%
2、国有法人持股		0.00%							0.00%
3、其他内资持股	44,912,208	50.11%				-11,680,435	-11,680,435	33,231,773	37.08%
其中：境内法人持股	1,764,705	1.97%				-1,764,705	-1,764,705		0.00%
境内自然人持股	40,569,074	45.27%				-7,337,301	-7,337,301	33,231,773	37.08%
4、外资持股	1,937,775	2.16%						1,937,775	2.16%
其中：境外法人持股		0.00%							0.00%
境外自然人持股	1,937,775	2.16%						1,937,775	2.16%
二、无限售条件股份	42,774,715	47.73%				11,680,435	11,680,435	54,455,150	60.76%
1、人民币普通股	42,774,715	47.73%				11,680,435	11,680,435	54,455,150	60.76%
2、境内上市的外资股		0.00%							0.00%
3、境外上市的外资股		0.00%							0.00%
4、其他		0.00%							0.00%
三、股份总数	89,624,698	100.00%						89,624,698	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市德方纳米科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2612号）同意，公司向11名特定对象发行11,764,705股股份。新增股份于2020年12月15日在深圳证券交易所创业板上市，限售期为新增股份上市之日起6个月。2021年6月15日，本次向特定对象发行股票发行的股份解除限售并上市流通。具体情况详见公司于2021年6月9日在巨潮资讯网上披露的《关于向特定对象发行股票限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2021-061）。

2、2021年6月7日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的

议案》，董事会同意聘任何艳艳女士为公司董事会秘书，任期自公司本次董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》的相关规定，上市公司董事、监事和高级管理人员应当按照本所有关规定申报并申请锁定其所持的本公司股份。何艳艳女士名下72,375股无限售流通股转为限售股。

3、根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》的相关规定，每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司审核，11名特定对象所持的2020年向特定对象发行股票限售股份于2021年6月15日解除限售。本次解除限售的股份数量为11,764,705股，实际可上市流通的股份数量为11,764,705股。

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
吉学文	15,606,324	0	0	15,606,324	首发限售股	2022年4月15日解除限售
孔令涌	12,423,240	0	0	12,423,240	首发限售股	2022年4月15日解除限售

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
赵旭	3,875,555	0	0	3,875,555	首发限售股	2022年4月15日解除限售
WANG JOSEPH YUANZHENG	968,888	0	0	968,888	首发限售股	2022年4月15日解除限售
WANG CHEN	968,887	0	0	968,887	首发限售股	2022年4月15日解除限售
王正航	158,625	7,200	50,475	201,900	离任高管全部锁定、股权激励限售股	按离任高管持股规定解锁，股权激励限售待回购注销
唐文华	122,550	9,000	0	113,550	高管锁定股、股权激励限售股	高管所持股份每年按照其持股数的25%解锁，根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
何艳艳	46,800	0	72,375	119,175	高管锁定股、股权激励限售股	高管所持股份每年按照其持股数的25%解锁，根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
任望保	87,038	7,695	0	79,343	高管锁定股、股权激励限售股	高管所持股份每年按照其持股数的25%解锁，根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
任诚	67,396	6,030	0	61,366	高管锁定股、股权激励限售股	高管所持股份每年按照其持股数的25%解锁，根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁

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
李小飞	44,355	8,355	0	36,000	高管锁定股、股权激励限售股	高管所持股份每年按照其持股数的 25% 解锁，根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
2020 年向特定对象发行股票股东	11,764,705	11,764,705	0	0	向特定对象发行股票限售股	2021 年 6 月 15 日解除限售
第一期限制性股票激励计划其他激励对象	715,320	0	0	715,320	股权激励限售股	根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
合计	46,849,683	11,802,985	122,850	35,169,548	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

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	10,728	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吉学文	境内自然人	17.41%	15,606,324		15,606,324	0	质押	3,300,000
孔令涌	境内自然人	13.86%	12,423,240		12,423,240	0		
陈浩斌	境内自然人	4.80%	4,300,000	-111,764	0	4,300,000		
赵旭	境内自然人	4.32%	3,875,555		3,875,555	0		
博汇源创业投资有限合伙企业	其他	3.65%	3,275,154		0	3,275,154		
深圳市松禾创业投资有限公司	境内非国有法人	2.87%	2,568,457	-208,700	0	2,568,457		
陈瑶希	境内自然人	2.42%	2,166,671		0	2,166,671		

陈逸玲	境内自然人	1.39%	1,248,580		0	1,248,580		
WANG JOSEPH YUANZHENG	境外自然人	1.08%	968,888		968,888	0		
WANG CHEN	境外自然人	1.08%	968,887		968,887	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）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，吉学文、孔令涌、赵旭、WANG JOSEPH YUANZHENG、WANG CHEN 为一致行动人。除此之外，公司未收到其他股东关于其之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的说明。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
陈浩斌	4,300,000	人民币普通股	4,300,000					
博汇源创业投资有限合伙企业	3,275,154	人民币普通股	3,275,154					
深圳市松禾创业投资有限公司	2,568,457	人民币普通股	2,568,457					
陈瑶希	2,166,671	人民币普通股	2,166,671					
陈逸玲	1,248,580	人民币普通股	1,248,580					
湖南阿凡达投资有限公司	945,392	人民币普通股	945,392					
深圳市南山创业投资有限公司	936,900	人民币普通股	936,900					
上海景林资产管理有限公司—景林丰收 3 号私募基金	890,480	人民币普通股	890,480					
西藏瑞华资本管理有限公司	784,313	人民币普通股	784,313					
建水润益企业管理中心（有限合伙）	739,200	人民币普通股	739,200					
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	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。孔令涌为建水润益企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	股东深圳市松禾创业投资有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,340,000 股, 通过普通账户持有 1,228,457 股股份, 实际合计持有 2,568,457 股; 股东陈逸玲通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,248,580 股, 通过普通账户持有 0 股, 实际合计持有 1,248,580 股。

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

是 否

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

单位: 股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
孔令涌	董事长、总经理	现任	12,423,240			12,423,240			
WANG CHEN	董事	现任	968,887			968,887			
徐浙	董事	现任							
任诚	董事、副总经理	现任	81,821			81,821			
王文广	独立董事	现任							
毕晓婷	独立董事	现任							
李海臣	独立董事	现任							
王彬	监事会主席、职工代表监事	现任							
张东	监事	现任							
欧阳彪	监事	现任							
唐文华	常务副总经理、财务总监	现任	151,400			151,400	36,000		36,000
任望保	副总经理	现任	105,790			105,790	30,780		30,780
李小飞	副总经理	现任	47,540			47,540	36,000		36,000
何艳艳	董事会秘书	现任	143,300			143,300	46,800		46,800
谢家伟	独立董事	离任							
王正航	副总经理、董事会秘书	离任	201,901			201,901	28,800		28,800

合计	--	--	14,123,879	0	0	14,123,879	178,380	0	178,380
----	----	----	------------	---	---	------------	---------	---	---------

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

公司报告期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

公司报告期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

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市德方纳米科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

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	298,756,744.86	1,169,224,523.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,040,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	397,420,565.47	260,914,885.31
应收款项融资	443,031,343.38	179,551,421.92
预付款项	71,977,608.22	64,155,327.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,184,103.27	6,773,389.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	609,019,552.66	250,155,477.07

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	105,563,650.02	84,729,933.11
流动资产合计	1,995,993,567.88	2,015,504,956.98
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	18,745,212.23	18,750,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,934,277.71	838,204.53
固定资产	1,153,393,190.95	718,365,227.17
在建工程	1,186,786,962.62	674,055,747.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	89,034,172.42	
无形资产	201,014,075.04	207,823,723.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	32,620,163.29	28,624,499.94
递延所得税资产	32,208,865.87	29,019,736.20
其他非流动资产	52,166,127.45	89,069,629.32
非流动资产合计	2,807,903,047.58	1,766,546,767.88
资产总计	4,803,896,615.46	3,782,051,724.86
流动负债：		
短期借款	454,891,856.91	305,063,654.79
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	586,870,804.32	529,950,314.56

应付账款	780,975,839.90	444,428,795.68
预收款项		
合同负债	117,620,685.37	106,246,344.20
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	22,579,901.82	19,716,623.91
应交税费	18,498,222.27	10,118,343.23
其他应付款	66,143,289.01	60,237,083.24
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	30,228,626.68	
其他流动负债	15,270,987.02	13,811,849.26
流动负债合计	2,093,080,213.30	1,489,573,008.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	200,000,000.00	20,029,027.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	75,863,145.20	
长期应付款		8,674,293.71
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,819,950.87	72,790,880.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	360,683,096.07	101,494,202.36
负债合计	2,453,763,309.37	1,591,067,211.23
所有者权益：		

股本	89,226,682.00	89,624,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,678,620,774.49	1,670,463,722.81
减：库存股	12,590,808.00	22,231,640.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,126,149.68	16,126,149.68
一般风险准备		
未分配利润	490,004,282.17	354,900,836.15
归属于母公司所有者权益合计	2,261,387,080.34	2,108,883,766.64
少数股东权益	88,746,225.75	82,100,746.99
所有者权益合计	2,350,133,306.09	2,190,984,513.63
负债和所有者权益总计	4,803,896,615.46	3,782,051,724.86

法定代表人：孔令涌

主管会计工作负责人：唐文华

会计机构负责人：林旭云

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	112,172,564.65	326,248,113.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	138,712,209.61	100,094,806.35
应收款项融资	44,865,185.30	50,217,690.07
预付款项	640,777,785.81	333,430,761.48
其他应收款	881,372,944.76	1,106,602,203.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,737,843.31	3,328,300.49
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		556,359.17
流动资产合计	1,826,638,533.44	1,920,478,234.55
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	477,876,037.02	454,146,970.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,693,012.63	6,700,503.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,236,119.67	
无形资产	15,370,758.05	16,330,371.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,443,939.06	4,376,792.30
递延所得税资产	9,881,750.08	10,487,989.27
其他非流动资产	6,300,295.17	2,445,966.21
非流动资产合计	524,801,911.68	494,488,593.52
资产总计	2,351,440,445.12	2,414,966,828.07
流动负债：		
短期借款	295,866,597.22	185,235,383.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	135,900,000.00	107,458,855.39
应付账款	4,579,351.67	11,540,814.07
预收款项		
合同负债	2,478.56	1,349.94
应付职工薪酬	2,529,246.19	3,706,400.44
应交税费	1,574,294.58	649,640.07

其他应付款	23,859,342.30	249,634,391.12
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	3,049,711.31	
其他流动负债	322.21	
流动负债合计	467,361,344.04	558,226,834.36
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	20,029,027.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	244,068.03	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,631,788.95	2,051,089.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,875,856.98	22,080,117.76
负债合计	489,237,201.02	580,306,952.12
所有者权益：		
股本	89,226,682.00	89,624,698.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,678,402,107.19	1,669,919,719.89
减：库存股	12,590,808.00	22,231,640.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,126,149.68	16,126,149.68
未分配利润	91,039,113.23	81,220,948.38
所有者权益合计	1,862,203,244.10	1,834,659,875.95
负债和所有者权益总计	2,351,440,445.12	2,414,966,828.07

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	1,274,561,255.56	356,335,851.77
其中：营业收入	1,274,561,255.56	356,335,851.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,137,379,713.63	390,326,408.79
其中：营业成本	997,873,422.05	317,615,312.33
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	8,372,239.22	2,163,230.97
销售费用	9,097,618.95	6,314,095.44
管理费用	57,941,646.82	39,585,268.13
研发费用	49,436,175.55	19,899,982.27
财务费用	14,658,611.04	4,748,519.65
其中：利息费用	16,074,652.21	4,039,568.46
利息收入	3,180,527.62	262,932.67
加：其他收益	21,417,794.01	23,191,315.93
投资收益（损失以“-”号填列）	2,744,617.20	-3,765,010.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,787.77	103,656.88
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	40,000.00	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-7,985,790.77	2,432,590.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	5,358,583.71	34,551.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	158,756,746.08	-12,097,109.04
加: 营业外收入	2,027,325.17	13,006.46
减: 营业外支出	12,166,578.84	1,281,603.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	148,617,492.41	-13,365,705.82
减: 所得税费用	15,193,903.25	-4,446,788.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	133,423,589.16	-8,918,917.34
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	133,423,589.16	-8,918,917.34
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	135,103,446.02	-6,739,624.47
2.少数股东损益	-1,679,856.86	-2,179,292.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	133,423,589.16	-8,918,917.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	135,103,446.02	-6,739,624.47
归属于少数股东的综合收益总额	-1,679,856.86	-2,179,292.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.52	-0.09
（二）稀释每股收益	1.51	-0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孔令涌

主管会计工作负责人：唐文华

会计机构负责人：林旭云

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	232,661,505.37	79,589,851.87
减：营业成本	177,587,179.03	65,200,400.90
税金及附加	613,825.09	126,772.22
销售费用	8,424,297.45	5,827,983.11
管理费用	24,626,740.15	15,174,810.75
研发费用	8,114,059.75	4,997,659.76
财务费用	5,819,779.44	3,421,887.03
其中：利息费用	5,239,740.40	2,668,418.90
利息收入	640,604.54	38,770.23

加：其他收益	2,878,608.35	4,565,658.33
投资收益（损失以“-”号填列）	-518,890.87	278,876.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,787.77	103,656.88
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,567,168.11	1,800,917.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,460,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,728,173.83	-8,514,210.34
加：营业外收入	61,245.37	0.08
减：营业外支出	365,015.16	50,022.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,424,404.04	-8,564,232.75
减：所得税费用	606,239.19	-2,015,050.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,818,164.85	-6,549,182.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,818,164.85	-6,549,182.55
（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	9,818,164.85	-6,549,182.55
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

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	128,252,803.28	387,607,267.31
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	23,424,318.79	
收到其他与经营活动有关的现金	51,870,645.96	67,254,750.91
经营活动现金流入小计	203,547,768.03	454,862,018.22
购买商品、接受劳务支付的现金	676,881,369.58	293,420,908.72
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	124,742,485.26	61,084,110.49
支付的各项税费	43,820,677.83	24,669,414.97
支付其他与经营活动有关的现金	42,969,270.70	42,599,348.09
经营活动现金流出小计	888,413,803.37	421,773,782.27
经营活动产生的现金流量净额	-684,866,035.34	33,088,235.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	316,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,496,075.77	1,678,141.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,362,400.00	-349,843.99
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		
投资活动现金流入小计	616,858,475.77	317,328,297.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	434,638,739.30	322,646,905.56
投资支付的现金	650,000,000.00	234,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,084,638,739.30	556,646,905.56
投资活动产生的现金流量净额	-467,780,263.53	-239,318,608.22

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	46,231,640.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,000,000.00	24,000,000.00
取得借款收到的现金	534,500,000.00	144,063,750.01
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	542,500,000.00	190,295,390.01
偿还债务支付的现金	187,926,542.69	63,789,686.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,569,240.39	4,035,736.19
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	15,633,412.90	1,366,433.33
筹资活动现金流出小计	217,129,195.98	69,191,856.28
筹资活动产生的现金流量净额	325,370,804.02	121,103,533.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,645.12	144.23
五、现金及现金等价物净增加额	-827,281,139.97	-85,126,694.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,050,089,078.03	201,834,497.17
六、期末现金及现金等价物余额	222,807,938.06	116,707,802.86

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	48,914,906.06	22,791,510.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	277,106,135.36	204,002,131.77
经营活动现金流入小计	326,021,041.42	226,793,642.65
购买商品、接受劳务支付的现金	234,918,741.68	73,485,463.90
支付给职工以及为职工支付的现金	16,329,993.93	13,634,960.68
支付的各项税费	5,791,461.96	1,867,986.54
支付其他与经营活动有关的现金	268,860,384.89	125,946,655.24
经营活动现金流出小计	525,900,582.46	214,935,066.36

经营活动产生的现金流量净额	-199,879,541.04	11,858,576.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		19,000,000.00
取得投资收益收到的现金	49,500.00	141,994.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,718,917.32	218,074.17
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		
投资活动现金流入小计	3,768,417.32	19,360,068.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,738,471.37	4,560,307.93
投资支付的现金	17,000,000.00	62,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	26,738,471.37	66,560,307.93
投资活动产生的现金流量净额	-22,970,054.05	-47,200,239.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		22,231,640.00
取得借款收到的现金	79,500,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	79,500,000.00	82,231,640.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	54,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,121,629.63	2,623,715.71
支付其他与筹资活动有关的现金	11,264,561.28	150,100.00
筹资活动现金流出小计	86,386,190.91	57,373,815.71
筹资活动产生的现金流量净额	-6,886,190.91	24,857,824.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,645.12	144.23
五、现金及现金等价物净增加额	-229,741,431.12	-10,483,694.43
加：期初现金及现金等价物余额	318,733,995.77	24,075,123.90
六、期末现金及现金等价物余额	88,992,564.65	13,591,429.47

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														
	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	89,624,698.00				1,670,463,722.81	22,231,640.00			16,126,149.68		354,900,836.15		2,108,883,766.64	82,100,746.99	2,190,984,513.63
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	89,624,698.00				1,670,463,722.81	22,231,640.00			16,126,149.68		354,900,836.15		2,108,883,766.64	82,100,746.99	2,190,984,513.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-398,016.00				8,157,051.68	-9,640,832.00					135,103,446.02		152,503,313.70	6,645,478.76	159,148,792.46
（一）综合收益总额											135,103,446.02		135,103,446.02	-1,679,856.86	133,423,589.16
（二）所有者投入和减少资本	-398,016.00				8,157,051.68	-9,640,832.00							17,399,867.68	8,325,335.62	25,725,203.30
1. 所有者投入的普通股	-398,016.00				-9,242,816.00	-9,640,832.00								8,000,000.00	8,000,000.00
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					17,399,867.68							17,399,867.68	325,335.62	17,725,203.30
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	89,226,682.00				1,678,620,774.49	12,590,808.00			16,126,149.68	490,004,282.17		2,261,387,080.34	88,746,225.75	2,350,133,306.09

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	42,745,652.00				505,727,631.06				16,126,149.68		383,302,451.65		947,901,884.39	40,276,136.45	988,178,020.84
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	42,745,652.00				505,727,631.06				16,126,149.68		383,302,451.65		947,901,884.39	40,276,136.45	988,178,020.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,114,341.00				-5,756,959.05	22,231,640.00					-6,739,624.47		386,117.48	22,111,613.11	22,497,730.59
（一）综合收益总额											-6,739,624.47		-6,739,624.47	-2,179,292.87	-8,918,917.34
（二）所有者投入和减少资本	509,900.00				28,847,481.95	22,231,640.00							7,125,741.95	24,290,905.98	31,416,647.93
1. 所有者投入的普通股	509,900.00				21,721,740.00	22,231,640.00								24,000,000.00	24,000,000.00
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					7,125,741.95								7,125,741.95	290,905.98	7,416,647.93
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	34,604,441.00				-34,604,441.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,604,441.00				-34,604,441.00										
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	77,859,993.00				499,970,672.01	22,231,640.00			16,126,149.68		376,562,827.18		948,288,001.87	62,387,749.56	1,010,675,751.43

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	89,624,698.00				1,669,919,719.89	22,231,640.00			16,126,149.68	81,220,948.38		1,834,659,875.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,624,698.00				1,669,919,719.89	22,231,640.00			16,126,149.68	81,220,948.38		1,834,659,875.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-398,016.00				8,482,387.30	-9,640,832.00				9,818,164.85		27,543,368.15
（一）综合收益总额										9,818,164.85		9,818,164.85
（二）所有者投入和减少资本	-398,016.00				8,482,387.30	-9,640,832.00						17,725,203.30
1. 所有者投入的普通股	-398,016.00				-9,242,816.00	-9,640,832.00						
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					17,725,203.30							17,725,203.30
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	89,226,682.00				1,678,402,107.19	12,590,808.00			16,126,149.68	91,039,113.23		1,862,203,244.10

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	42,745,652.00				504,894,867.50				16,126,149.68	100,847,392.22		664,614,061.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,745,652.00				504,894,867.50				16,126,149.68	100,847,392.22		664,614,061.40
三、本期增减变动	35,114,				-5,466,0	22,231,6				-6,549,18		867,465.38

动金额(减少以“—”号填列)	341.00				53.07	40.00				2.55		
(一)综合收益总额										-6,549,182.55		-6,549,182.55
(二)所有者投入和减少资本	509,900.00				29,138,387.93	22,231,640.00						7,416,647.93
1. 所有者投入的普通股	509,900.00				21,721,740.00	22,231,640.00						
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					7,416,647.93							7,416,647.93
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	34,604,441.00				-34,604,441.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	34,604,441.00				-34,604,441.00							
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	77,859,993.00				499,428,814.43	22,231,640.00			16,126,149.68	94,298,209.67		665,481,526.78

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司概况

深圳市德方纳米科技股份有限公司（以下简称“德方纳米”或“本公司”）是一家在广东省深圳市注册成立的股份有限公司，企业法人营业执照统一社会信用代码：91440300797999551E。截止本报告批准报出日，公司现有注册资本为人民币89,226,682.00元，实收资本为人民币89,226,682.00元，法定代表人：孔令涌。现总部位于深圳市南山区留仙大道3370号南山智园崇文园区1号楼10层。

本公司及各子公司主要业务为纳米磷酸铁锂材料的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
		直接	间接
山东德方纳米科技有限公司	山东德方	100.00	-
佛山市德方纳米科技有限公司	佛山德方	100.00	-
曲靖市德方纳米科技有限公司	曲靖德方	100.00	-
曲靖市德枋亿纬有限公司	德枋亿纬	100.00	-
曲靖市麟铁科技有限公司	曲靖麟铁	60.00	-
宜宾市德方时代科技有限公司	宜宾德方时代	-	60.00

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期内公司新设立两家子公司：宜宾市德方时代科技有限公司、曲靖市德枋亿纬有限公司。其中，宜宾市德方时代科技有限公司为公司控股子公司曲靖市麟铁科技有限公司的全资子公司；曲靖市德枋亿纬有限公司为公司的全资子公司，后期将根据公司与亿纬锂能的协议约定，变更为公司的控股子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“6、合并财务报表的编制方法”之“（6）”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“6、合并财务报表的编制方法”之“（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割

的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢

复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结

转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类

为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进

行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益

工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 押金及保证金组合

其他应收款组合2 账龄组合

其他应收款组合3 关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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：

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“11、公允价值计量”。

11、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动

资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“15、持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

17、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30 - 50	5	3.17-1.90
土地使用权	50	5	1.90

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的

在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

报告期内，固定资产、在建工程的投资情况详见“本附注七”之“11”、“12”。

19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

报告期内，固定资产、在建工程的投资情况详见“本附注七”之“11”、“12”。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见“本附注五、重要会计政策及会计估计”之“33、租赁”。

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。长

期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

合同负债的确定方法及会计处理方法，参见“本附注五、重要会计政策及会计估计”之“13、合同资产”。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见“本附注五、重要会计政策及会计估计”之“33、租赁”。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

30、收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的商品销售合同包含转让纳米磷酸铁锂等的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司根据合同约定将产品交付给客户并经客户签收且取得产品控制权时确定收入。

31、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差

异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

33、租赁

自2021年1月1日起适用。

租赁是指公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于50000元的租赁认定为“低价值资产租赁”。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见本附注五、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2) 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- ① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ④ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- ⑤ 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司公司作为出租人的会计处理方法

公司租赁主要为经营租赁。公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

以下为2021年以前年度适用。

(3) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收

入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(4) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

34、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

35、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
--------------	------	----

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月发布《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”），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。	第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议	本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息，即本次会计政策变更不影响公司 2020 年度相关财务指标。本次会计政策变更预计不会对当期和会计政策变更之前公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

(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 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,169,224,523.09	1,169,224,523.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	260,914,885.31	260,914,885.31	
应收款项融资	179,551,421.92	179,551,421.92	
预付款项	64,155,327.25	64,155,327.25	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,773,389.23	6,773,389.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	250,155,477.07	250,155,477.07	
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	84,729,933.11	84,729,933.11	
流动资产合计	2,015,504,956.98	2,015,504,956.98	
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	18,750,000.00	18,750,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	838,204.53	838,204.53	
固定资产	718,365,227.17	707,967,745.13	-10,397,482.04
在建工程	674,055,747.23	674,055,747.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		95,496,000.70	95,496,000.70
无形资产	207,823,723.49	207,823,723.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,624,499.94	28,624,499.94	
递延所得税资产	29,019,736.20	29,019,736.20	
其他非流动资产	89,069,629.32	89,069,629.32	
非流动资产合计	1,766,546,767.88	1,851,645,286.54	85,098,518.66

资产总计	3,782,051,724.86	3,867,150,243.52	85,098,518.66
流动负债：			
短期借款	305,063,654.79	305,063,654.79	
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	529,950,314.56	529,950,314.56	
应付账款	444,428,795.68	444,428,795.68	
预收款项			
合同负债	106,246,344.20	106,246,344.20	
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	19,716,623.91	19,716,623.91	
应交税费	10,118,343.23	10,118,343.23	
其他应付款	60,237,083.24	60,237,083.24	
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			
其他流动负债	13,811,849.26	13,811,849.26	
流动负债合计	1,489,573,008.87	1,489,573,008.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	20,029,027.78	20,029,027.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		93,772,812.37	93,772,812.37

长期应付款	8,674,293.71		-8,674,293.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	72,790,880.87	72,790,880.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	101,494,202.36	186,592,721.02	85,098,518.66
负债合计	1,591,067,211.23	1,676,165,729.89	85,098,518.66
所有者权益：			
股本	89,624,698.00	89,624,698.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,670,463,722.81	1,670,463,722.81	
减：库存股	22,231,640.00	22,231,640.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,126,149.68	16,126,149.68	
一般风险准备			
未分配利润	354,900,836.15	354,900,836.15	
归属于母公司所有者权益合计	2,108,883,766.64	2,108,883,766.64	
少数股东权益	82,100,746.99	82,100,746.99	
所有者权益合计	2,190,984,513.63	2,190,984,513.63	
负债和所有者权益总计	3,782,051,724.86	3,867,150,243.52	85,098,518.66

调整情况说明

财政部于2018年12月发布《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”），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。按照新租赁准则相关规定，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	326,248,113.92	326,248,113.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	100,094,806.35	100,094,806.35	
应收款项融资	50,217,690.07	50,217,690.07	
预付款项	333,430,761.48	333,430,761.48	
其他应收款	1,106,602,203.07	1,106,602,203.07	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,328,300.49	3,328,300.49	
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	556,359.17	556,359.17	
流动资产合计	1,920,478,234.55	1,920,478,234.55	
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	454,146,970.96	454,146,970.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,700,503.37	6,700,503.37	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,729,713.35	4,729,713.35
无形资产	16,330,371.41	16,330,371.41	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	4,376,792.30	4,376,792.30	
递延所得税资产	10,487,989.27	10,487,989.27	
其他非流动资产	2,445,966.21	2,445,966.21	
非流动资产合计	494,488,593.52	499,218,306.87	4,729,713.35
资产总计	2,414,966,828.07	2,419,696,541.42	4,729,713.35
流动负债：			
短期借款	185,235,383.33	185,235,383.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	107,458,855.39	107,458,855.39	
应付账款	11,540,814.07	11,540,814.07	
预收款项			
合同负债	1,349.94	1,349.94	
应付职工薪酬	3,706,400.44	3,706,400.44	
应交税费	649,640.07	649,640.07	
其他应付款	249,634,391.12	249,634,391.12	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	558,226,834.36	558,226,834.36	
非流动负债：			
长期借款	20,029,027.78	20,029,027.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,729,713.35	4,729,713.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,051,089.98	2,051,089.98	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	22,080,117.76	26,809,831.11	4,729,713.35
负债合计	580,306,952.12	585,036,665.47	4,729,713.35
所有者权益：			
股本	89,624,698.00	89,624,698.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,669,919,719.89	1,669,919,719.89	
减：库存股	22,231,640.00	22,231,640.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,126,149.68	16,126,149.68	
未分配利润	81,220,948.38	81,220,948.38	
所有者权益合计	1,834,659,875.95	1,834,659,875.95	
负债和所有者权益总计	2,414,966,828.07	2,419,696,541.42	4,729,713.35

调整情况说明

财政部于2018年12月发布《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”），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。按照新租赁准则相关规定，公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

（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	出售无形资产收入按 6%、不动产租赁收入按 9%、销售商品收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%

城市维护建设税	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15%、25%
房产税	按照房产余值计算缴纳的，房产原值一次减除 30% 后的余值的 1.2% 计缴；按照房产租金收入计算缴纳的，房产租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%
土地使用税	按照实际占用的土地面积的人民币 1.5 元~13 元/平方米计缴。	1.5 元~13 元/平方米
教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 2% 计缴。	2%

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
本公司	15%
佛山德方	15%
山东德方	25%
曲靖德方	15%
曲靖麟铁	15%
宜宾德方时代	25%
德枋亿纬	25%

2、税收优惠

本公司根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202044201128），有效期三年。根据企业所得税法规的规定，连续三年适用15%的企业所得税税率，公司于2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司佛山德方经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同确认通过高新技术企业申请，于2018年11月28日取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR201844002978，有效期三年。佛山德方目前正在办理国家高新技术企业的重新认定工作，根据《国家税务总局公告2017年第24号国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

根据国家税务总局规定，自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司曲靖麟铁、曲靖德方2021年度符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

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	18,782.02	13,308.42
银行存款	222,789,156.04	1,050,075,769.61
其他货币资金	75,948,806.80	119,135,445.06
合计	298,756,744.86	1,169,224,523.09

其他说明

①期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金；

②本公司期末货币资金相比上年末减少74.45%，主要系公司产能扩张建设资金支出所致。

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	50,040,000.00	
其中：		
其中：成本	50,000,000.00	
公允价值变动	40,000.00	
其中：		
合计	50,040,000.00	

其他说明：

3、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	7,374,345.00	1.73%	7,374,345.00	100.00%		7,374,345.00	2.61%	7,374,345.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	7,374,345.00	1.73%	7,374,345.00	100.00%		7,374,345.00	2.61%	7,374,345.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	418,983,852.01	98.27%	21,563,286.54	5.15%	397,420,565.47	275,577,908.16	97.39%	14,663,022.85	5.32%	260,914,885.31
其中：										
其中：账龄组合	418,983,852.01	98.27%	21,563,286.54	5.15%	397,420,565.47	275,577,908.16	97.39%	14,663,022.85	5.32%	260,914,885.31
合计	426,358,197.01	100.00%	28,937,631.54	6.79%	397,420,565.47	282,952,253.16	100.00%	22,037,367.85	7.79%	260,914,885.31

按单项计提坏账准备： 7,374,345.00

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
东莞市迈科新能源有限公司	4,786,760.00	4,786,760.00	100.00%	预计无法收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	1,891,105.00	1,891,105.00	100.00%	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	371,000.00	371,000.00	100.00%	预计无法收回
山东嘉寓润峰新能源有限公司	105,840.00	105,840.00	100.00%	预计无法收回
合肥锂能科技有限公司	131,640.00	131,640.00	100.00%	预计无法收回
安徽锂能科技有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,374,345.00	7,374,345.00	--	--

按组合计提坏账准备： 21,563,286.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	417,728,727.20	20,886,436.38	5.00%
1-2年	750,000.00	262,500.00	35.00%
2-3年	165,044.81	74,270.16	45.00%
3年以上	340,080.00	340,080.00	100.00%

3-4 年			
4-5 年	340,080.00	340,080.00	100.00%
5 年以上			
合计	418,983,852.01	21,563,286.54	--

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）	417,728,727.20
1 至 2 年	1,121,000.00
2 至 3 年	233,044.81
3 年以上	7,275,425.00
3 至 4 年	5,384,320.00
4 至 5 年	742,105.00
5 年以上	1,149,000.00
合计	426,358,197.01

（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	
按单项计提坏账准备	7,374,345.00					7,374,345.00
按组合计提坏账准备	14,663,022.85	7,259,263.69		359,000.00		21,563,286.54
合计	22,037,367.85	7,259,263.69		359,000.00		28,937,631.54

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	359,000.00

(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
第一名	203,517,442.64	47.73%	10,175,872.13
第二名	94,998,149.80	22.28%	4,749,907.49
第三名	35,818,984.18	8.40%	1,790,949.21
第四名	19,422,779.68	4.56%	971,138.98
第五名	18,695,000.00	4.38%	934,750.00
合计	372,452,356.30	87.35%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	443,031,343.38	174,551,421.92
其他汇票		5,000,000.00
合计	443,031,343.38	179,551,421.92

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

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

其他说明：

5、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	71,912,248.24	99.91%	64,086,041.95	99.89%
1至2年	61,015.54	0.08%	64,940.86	0.10%
2至3年	1,825.64	0.00%	4,344.44	0.01%
3年以上	2,518.80	0.00%		0.00%
合计	71,977,608.22	--	64,155,327.25	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	31,199,999.97	43.35%
第二名	7,707,457.15	10.71%
第三名	5,761,299.79	8.00%
第四名	5,000,000.00	6.95%
第五名	3,578,233.65	4.97%
合计	53,246,990.56	73.98%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,184,103.27	6,773,389.23
合计	20,184,103.27	6,773,389.23

(1) 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
押金及保证金	16,479,579.68	6,099,205.48
代垫社保及住房公积金	522,679.95	958,799.43
其他	4,650,204.64	457,218.24
合计	21,652,464.27	7,515,223.15

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	356,604.49		385,229.43	741,833.92
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	726,527.08			726,527.08
2021 年 6 月 30 日余额	1,083,131.57		385,229.43	1,468,361.00

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）	15,966,866.10
1 至 2 年	3,119,046.97
2 至 3 年	357,397.70
3 年以上	2,209,153.50
3 至 4 年	124,816.00
4 至 5 年	27,793.50
5 年以上	2,056,544.00
合计	21,652,464.27

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	
其他应收款坏账准备	741,833.92	726,527.08				1,468,361.00
合计	741,833.92	726,527.08				1,468,361.00

4) 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
第一名	押金、保证金	10,000,000.00	1 年以内	46.18%	500,000.00
第二名	押金及保证金	1,770,000.00	1-2 年	8.17%	88,500.00
第三名	往来款	1,435,221.00	1 年以内	6.63%	71,761.05
第四名	押金及保证金	780,000.00	5 年以上	3.60%	39,000.00
第五名	押金及保证金	600,000.00	5 年以上	2.77%	30,000.00
合计	--	14,585,221.00	--	67.36%	729,261.05

7、存货

(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	393,846,349.43		393,846,349.43	123,683,567.65		123,683,567.65
在产品	14,558,326.12		14,558,326.12	22,116,072.55		22,116,072.55
库存商品	177,212,195.53		177,212,195.53	75,869,638.13		75,869,638.13
发出商品	19,233,080.40		19,233,080.40	11,122,339.26		11,122,339.26
半成品	4,169,601.18		4,169,601.18	17,363,859.48		17,363,859.48
合计	609,019,552.66		609,019,552.66	250,155,477.07		250,155,477.07

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	103,002,400.33	82,933,011.56
预缴企业所得税	2,561,249.69	1,796,921.55
合计	105,563,650.02	84,729,933.11

其他说明：

9、长期股权投资

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	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
曲靖宝方 工业气体 有限公司	18,750,00 0.00			-4,787.77						18,745,21 2.23	
小计	18,750,00 0.00			-4,787.77						18,745,21 2.23	

合计	18,750,000.00			-4,787.77						18,745,212.23
----	---------------	--	--	-----------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

10、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	1,172,099.04			1,172,099.04
2.本期增加金额	37,984,615.17	3,888,314.70		41,872,929.87
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	37,984,615.17	3,888,314.70		41,872,929.87
(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	39,156,714.21	3,888,314.70		43,045,028.91
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	333,894.51			333,894.51
2.本期增加金额	660,207.26	116,649.43		776,856.69
(1) 计提或摊销	294,864.69	19,441.57		314,306.26
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	365,342.57	97,207.86		462,550.43
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	994,101.77	116,649.43		1,110,751.20
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	38,162,612.44	3,771,665.27		41,934,277.71
2.期初账面价值	838,204.53			838,204.53

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,153,393,190.95	707,967,745.13
合计	1,153,393,190.95	707,967,745.13

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	141,337,422.81	684,334,488.99	9,760,357.72	56,551,856.98	891,984,126.50
2.本期增加金额	171,655,400.32	362,820,494.47	1,460,657.86	17,488,580.71	553,425,133.36
(1) 购置		4,074,386.70	1,460,657.86	3,500,306.36	9,035,350.92
(2) 在建工程转入	171,655,400.32	358,746,107.77		13,988,274.35	544,389,782.44
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	37,984,615.17	19,806,167.47	250,196.20	172,530.39	58,213,509.23
(1) 处置或报废		19,806,167.47	250,196.20	172,530.39	20,228,894.06

(2) 转入投资性房地产	37,984,615.17				37,984,615.17
4.期末余额	275,008,207.96	1,027,348,815.99	10,970,819.38	73,867,907.30	1,387,195,750.63
二、累计折旧					
1.期初余额	8,562,854.98	152,882,738.21	6,002,936.02	16,567,852.16	184,016,381.37
2.本期增加金额	4,232,961.36	50,753,958.30	634,860.44	5,485,122.32	61,106,902.42
(1) 计提	4,232,961.36	50,753,958.30	634,860.44	5,485,122.32	61,106,902.42
3.本期减少金额	365,342.57	10,616,720.96	237,686.39	100,974.19	11,320,724.11
(1) 处置或报废		10,616,720.96	237,686.39	100,974.19	10,955,381.54
(2) 转入投资性房地产	365,342.57				365,342.57
4.期末余额	12,430,473.77	193,019,975.55	6,400,110.07	21,952,000.29	233,802,559.68
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	262,577,734.19	834,328,840.44	4,570,709.31	51,915,907.01	1,153,393,190.95
2.期初账面价值	132,774,567.83	531,451,750.78	3,757,421.70	39,984,004.82	707,967,745.13

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,186,786,962.62	674,055,747.23
合计	1,186,786,962.62	674,055,747.23

(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
设备安装	800,637,125.67		800,637,125.67	421,189,482.62		421,189,482.62
年产 1.5 万吨磷酸铁锂土建工程	966,651.01		966,651.01	160,993,199.09		160,993,199.09
10223 土建工程	28,852,991.71		28,852,991.71	32,999,567.25		32,999,567.25
佛山锂动力研究院	60,608,014.44		60,608,014.44	33,259,432.13		33,259,432.13
发料间-曲靖德方				10,238,938.05		10,238,938.05
年产 2 万吨磷酸铁锂土建工程	39,949.85		39,949.85	8,705,321.76		8,705,321.76
静置间-曲靖德方				3,982,300.87		3,982,300.87
年产 4 万吨磷酸铁锂土建工程	277,557,316.98		277,557,316.98			
一期扩建工程施工项目	14,991,133.42		14,991,133.42			
其他工程	3,133,779.54		3,133,779.54	2,687,505.46		2,687,505.46
合计	1,186,786,962.62		1,186,786,962.62	674,055,747.23		674,055,747.23

(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
设备安装	1,502,999,782.17	421,189,482.62	677,321,297.05	296,533,430.73	1,340,223.27	800,637,125.67	72.96%					募股资金、其他
年产 1.5 万吨磷酸铁锂土建工程	170,000,000.00	160,993,199.09	45,051,605.90	203,297,054.26	1,781,099.72	966,651.01	121.20%					募股资金、其他
10223 土	36,675,3	32,999,5	3,775,93	7,922,51		28,852,9	100.27%					其他

建工程	13.97	67.25	8.79	4.33		91.71						
佛山锂动力研究院	150,027,200.00	33,259,432.13	29,349,300.33	1,780,749.62	219,968.40	60,608,014.44	41.73%					募股资金、其他
发料间-曲靖德方	11,000,000.00	10,238,938.05		10,238,938.05			93.08%					募股资金、其他
年产2万吨磷酸铁锂土建工程	94,307,950.20	8,705,321.76	6,393,131.65	15,058,503.56		39,949.85	16.01%					其他
静置间-曲靖德方	6,000,000.00	3,982,300.87		3,982,300.87			66.37%					募股资金、其他
年产4万吨磷酸铁锂土建工程	439,657,393.11		277,557,316.98			277,557,316.98	63.13%					募股资金、其他
一期扩建工程施工项目	40,000,000.00		17,599,758.98	2,608,625.56		14,991,133.42	44.00%					其他
其他工程	8,386,459.49	2,687,505.46	5,841,347.01	2,967,665.46	2,427,407.47	3,133,779.54	101.70%					其他
合计	2,459,054,098.94	674,055,747.23	1,062,889,696.69	544,389,782.44	5,768,698.86	1,186,786,962.62	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	73,318,697.07	25,497,171.90			98,815,868.97
2.本期增加金额					
（1）购置					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	73,318,697.07	25,497,171.90			98,815,868.97
二、累计折旧					

1.期初余额		3,319,868.27			3,319,868.27
2.本期增加金额	4,934,306.82	1,527,521.46			6,461,828.28
(1) 计提	4,934,306.82	1,527,521.46			6,461,828.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,934,306.82	4,847,389.73			9,781,696.55
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	68,384,390.25	20,649,782.17			89,034,172.42
2.期初账面价值	73,318,697.07	22,177,303.63			95,496,000.70

其他说明：

14、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	198,938,250.47	22,108,646.96		3,426,805.50	224,473,702.93
2.本期增加金额				2,624,054.54	2,624,054.54
(1) 购置				2,624,054.54	2,624,054.54
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,888,314.70				3,888,314.70
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	3,888,314.70				3,888,314.70

4.期末余额	195,049,935.77	22,108,646.96		6,050,860.04	223,209,442.77
二、累计摊销					
1.期初余额	7,907,230.56	7,010,058.77		1,732,690.11	16,649,979.44
2.本期增加金额	1,979,229.65	3,235,411.74		427,954.76	5,642,596.15
（1）计提	1,979,229.65	3,235,411.74		427,954.76	5,642,596.15
3.本期减少金额	97,207.86				97,207.86
（1）处置					
（2）转入投资性房地产	97,207.86				97,207.86
4.期末余额	9,789,252.35	10,245,470.51		2,160,644.87	22,195,367.73
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	185,260,683.42	111,863,176.45		3,890,215.17	201,014,075.04
2.期初账面价值	191,031,019.91	15,098,588.19		1,694,115.39	207,823,723.49

15、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	8,157,834.70	3,090,465.90	2,970,633.09		8,277,667.51
石墨匣钵及设备零配件	7,921,080.04	5,231,395.40	4,200,569.13		8,951,906.31

消防、燃气、围墙及绿化等工程	8,189,929.09	2,587,278.46	538,094.93		10,239,112.62
设备维护保养费	3,818,844.59	676,145.54	1,177,318.90		3,317,671.23
其他	536,811.52	1,554,747.15	257,753.05		1,833,805.62
合计	28,624,499.94	13,140,032.45	9,144,369.10		32,620,163.29

其他说明

16、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
内部交易未实现利润	9,822,407.00	1,473,361.05	310,920.52	46,638.08
可抵扣亏损	58,415,411.68	8,881,287.29	89,605,378.60	13,533,292.83
信用减值损失	30,405,992.54	4,610,997.25	22,779,201.77	3,416,880.27
递延收益	84,819,950.87	12,722,992.62	72,790,880.87	10,918,632.12
新租赁准则费用差异	1,261,232.23	189,184.83		
股份支付	25,087,156.00	3,763,073.41	7,361,952.60	1,104,292.90
其他	3,826,462.80	573,969.42		
合计	213,638,613.12	32,214,865.87	192,848,334.36	29,019,736.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	40,000.00	6,000.00		
合计	40,000.00	6,000.00		

(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	32,214,865.87	32,208,865.87		29,019,736.20

递延所得税负债	6,000.00			
---------	----------	--	--	--

17、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
预付设备及工程款	52,166,127.45		52,166,127.45	89,069,629.32		89,069,629.32
合计	52,166,127.45		52,166,127.45	89,069,629.32		89,069,629.32

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,895,584.40
保证借款	454,247,106.50	283,804,214.72
短期借款应计利息	644,750.41	363,855.67
合计	454,891,856.91	305,063,654.79

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	586,870,804.32	529,950,314.56
合计	586,870,804.32	529,950,314.56

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	199,564,983.00	109,730,262.62

设备及工程款	565,820,031.14	308,569,001.74
其他	15,590,825.76	26,129,531.32
合计	780,975,839.90	444,428,795.68

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	117,620,685.37	106,246,344.20
合计	117,620,685.37	106,246,344.20

22、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	19,716,623.91	125,549,199.73	122,685,921.82	22,579,901.82
二、离职后福利-设定提存计划		6,741,892.03	6,741,892.03	
三、辞退福利		140,000.00	140,000.00	
合计	19,716,623.91	132,431,091.76	129,567,813.85	22,579,901.82

(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	19,716,623.91	108,601,308.30	105,738,030.39	22,579,901.82
2、职工福利费		10,530,137.64	10,530,137.64	
3、社会保险费		4,322,192.70	4,322,192.70	
其中：医疗保险费		3,719,548.54	3,719,548.54	
工伤保险费		65,168.48	65,168.48	
生育保险费		537,475.68	537,475.68	
4、住房公积金		1,857,019.18	1,857,019.18	
5、工会经费和职工教育经费		238,541.91	238,541.91	
合计	19,716,623.91	125,549,199.73	122,685,921.82	22,579,901.82

(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		6,641,774.79	6,641,774.79	
2、失业保险费		100,117.24	100,117.24	
合计		6,741,892.03	6,741,892.03	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,044,713.14	5,305,051.18
企业所得税	12,664,919.35	2,871,626.42
个人所得税	389,064.85	289,911.94
城市维护建设税	298,394.97	372,130.49
教育费附加	213,139.26	265,743.37
土地使用税	122,929.81	73,800.27
房产税	150,863.14	21,329.14
其他	614,197.75	918,750.42
合计	18,498,222.27	10,118,343.23

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	66,143,289.01	60,237,083.24
合计	66,143,289.01	60,237,083.24

(1) 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
计提运费及水电费等	27,929,209.33	24,429,639.88

押金、质保金	17,583,065.20	9,875,933.00
限制性股票回购义务	12,590,808.00	22,231,640.00
其他	8,040,206.48	3,699,870.36
合计	66,143,289.01	60,237,083.24

25、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	18,312,414.38	
一年内到期的租赁负债	11,916,212.30	
合计	30,228,626.68	

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,270,987.02	13,811,849.26
合计	15,270,987.02	13,811,849.26

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	198,276,164.38	
保证借款		20,029,027.78
信用借款	20,036,250.00	
减：一年内到期的长期借款	-18,312,414.38	
合计	200,000,000.00	20,029,027.78

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	本金	借款条件	利率	借款开始日	合同到期日
中国建设银行深圳福田保税区支行	20,000,000.00	保证	4.75%	2020年4月23日	2023年4月22日
中国农业银行曲靖分行	200,000,000.00	抵押	4.20%	2021年3月1日	2024年12月24日

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	106,317,371.23	114,386,287.80
减：未确认融资费用	-18,538,013.73	-20,613,475.43
减：一年内到期的租赁负债	-11,916,212.30	
合计	75,863,145.20	93,772,812.37

其他说明

29、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	72,790,880.87	29,700,000.00	17,670,930.00	84,819,950.87	与资产相关/与收益相关
合计	72,790,880.87	29,700,000.00	17,670,930.00	84,819,950.87	--

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
纳米磷酸铁锂增资扩产技术改造项目	58,164.28			54,331.14			3,833.14	与资产相关
年产三千吨高性能纳米磷酸铁锂正极材料规模制备技术及产业化	2,668,518.71			761,792.04			1,906,726.67	与资产相关

年产三千吨高性能纳米磷酸铁锂正极材料规模制备技术及产业化项目二期	4,599,999.83			400,000.02			4,199,999.81	与资产相关
磷酸铁锂增资扩产第三期技术改造项目	248,353.96			54,508.92			193,845.04	与资产相关
纳米磷酸铁锂用关键铁源原材料合成技术攻关及产业化工艺研究	100,720.42			20,319.00			80,401.42	与资产相关
高压实密度磷酸铁锂的设计开发	256,120.58			35,000.04			221,120.54	与资产相关
2018 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项奖金	292,600.00			22,800.00			269,800.00	与资产相关
低成本、长寿命储能电池的研发及产业化	711,000.00						711,000.00	与资产相关
2 万吨磷酸铁锂项目基础设施及项目建设扶持基金	4,115,416.67			207,499.98			3,907,916.69	与资产相关
收曲靖开发区财政局转账麟铁科技 2020 年省级工业和信息化发展专项资金		5,000,000.00		250,000.01			4,749,999.99	与资产相关
年产 1.5 万	20,860,000.00			14,901,837.6			5,958,162.33	与资产相关

吨纳米磷酸铁锂项目扶持资金				7				
导电液项目扶持资金	6,722,816.82			543,540.15			6,179,276.67	与资产相关
年产 4 万吨纳米磷酸铁锂项目扶持资金	13,866,079.62	24,700,000.00					38,566,079.62	与资产相关
中小企业扶持补贴（扶持补贴）	16,240,000.00						16,240,000.00	与收益相关
动力电池用纳米磷酸铁锂正极材料千吨规模制备技术及其产业化研究（100 万）	2,103.21			841.20			1,262.01	与资产相关
2016 年深圳市第二批技术攻关项目“动力电池用碳基复合导电浆料关键技术研发”（共计 400 万，其中 200 万与资产相关，200 万与收益相关）	97,788.57			60,170.10			37,618.47	与资产相关
2016 年深圳市第二批技术攻关项目“动力电池用碳基复合导电浆料关键技术研发”（共计 400 万，其中 200 万与资	81,241.20						81,241.20	与收益相关

产相关, 200 万与收益相 关)								
锂离子电池 用高性能 NCA 正极材 料关键技术 研发与产业 化(共计 360 万, 其中 200 万与资产相 关, 160 万与 收益相关)	169,722.53			66,932.52			102,790.01	与资产相关
锂离子电池 用高性能 NCA 正极材 料关键技术 研发与产业 化(共计 360 万, 其中 200 万与资产相 关, 160 万与 收益相关)	723,025.15			190,500.15			532,525.00	与收益相关
深圳科技创 新委员会 “广东特支 计划资金 (共计 80 万, 其中 55 万与资产相 关, 25 万与 收益相关)	305,055.54			40,174.02			264,881.52	与资产相关
石墨烯复合 磷酸铁锰锂 锂离子电池 正极材料的 关键技术研发(共计 200 万, 其中 100 万与资产相 关, 100 万与 收益相关)	409,784.39			60,683.04			349,101.35	与资产相关

石墨烯复合磷酸铁锰锂离子电池正极材料的关键技术研发(共计 200 万,其中 100 万与资产相关,100 万与收益相关)	2,369.39						2,369.39	与收益相关
基于催化转化的锂硫电池关键材料及高性能器件	260,000.00						260,000.00	与收益相关

其他说明:

30、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	89,624,698.00				-398,016.00	-398,016.00	89,226,682.00

其他说明:

注1: 2021年5月18日, 公司召开2020年年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 因部分激励对象离职及第一期限制性股票激励计划第一个解除限售期的公司层面业绩考核不达标, 同意公司对第一期限制性股票激励计划尚未解除限售的限制性股票398,016股进行回购注销。2021年7月30日, 经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认, 本次限制性股票回购注销事宜办理完毕。因本次回购, 公司总股本由89,624,698股变更为89,226,682股。

31、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)	1,651,816,613.41		9,242,816.00	1,642,573,797.41
其他资本公积	18,647,109.40	17,399,867.68		36,046,977.08
合计	1,670,463,722.81	17,399,867.68	9,242,816.00	1,678,620,774.49

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注1: 2021年5月18日, 公司召开2020年年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 因部分激

励对象离职及第一期限限制性股票激励计划第一个解除限售期的公司层面业绩考核不达标，同意公司对第一期限限制性股票激励计划尚未解除限售的限制性股票398,016股进行回购注销。2021年7月30日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次限制性股票回购注销事宜办理完毕。因本次回购，公司资本公积减少9,242,816.00元；

注2：因执行第一期和第二期限制性股票激励计划，2021年以权益结算的股份支付确认的费用总额17,399,867.68元，公司资本公积增加17,399,867.68元。详见“本附注十三、股份支付”。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	22,231,640.00		9,640,832.00	12,590,808.00
合计	22,231,640.00		9,640,832.00	12,590,808.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2021年5月18日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职及第一期限限制性股票激励计划第一个解除限售期的公司层面业绩考核不达标，同意公司对第一期限限制性股票激励计划尚未解除限售的限制性股票398,016股进行回购注销。因本次回购，公司就回购义务减少库存股9,640,832.00元。

33、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	16,126,149.68			16,126,149.68
合计	16,126,149.68			16,126,149.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	354,900,836.15	383,302,451.65
调整后期初未分配利润	354,900,836.15	383,302,451.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,103,446.02	-28,401,615.50
期末未分配利润	490,004,282.17	354,900,836.15

35、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	1,273,336,776.29	997,123,337.10	356,181,175.17	317,590,343.82
其他业务	1,224,479.27	750,084.95	154,676.60	24,968.51
合计	1,274,561,255.56	997,873,422.05	356,335,851.77	317,615,312.33

与履约义务相关的信息：

本报告期末，公司尚未履行的履约义务包括：（1）预收客户含税货款合计1.33亿元，按照约定后续发货；（2）预收客户租金26.74万元，按照约定，应在后续提供房屋租赁服务。

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 117,620,685.37 元，其中，117,620,685.37 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

36、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	1,679,906.23	365,658.20
教育费附加	1,199,548.25	261,184.46
房产税	1,165,946.53	172,192.32
土地使用税	1,484,570.10	936,172.10
车船使用税	3,155.10	6,326.34
印花税	771,127.62	370,268.02
地方水利建设基金	1,991,476.74	50,025.57
环境保护税	76,508.65	1,403.96
合计	8,372,239.22	2,163,230.97

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及保险费	56,664.72	30,668.96
薪酬	2,488,544.61	1,803,750.73
办公、差旅及招待费	1,444,421.49	735,974.49

样品费	420,644.94	138,477.72
折旧及摊销费	3,241,257.71	3,241,510.82
广告展览费	205,863.52	
其他	1,240,221.96	363,712.72
合计	9,097,618.95	6,314,095.44

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	25,082,027.30	19,723,726.45
办公、差旅及招待费	6,784,339.39	2,632,594.95
租赁及装修费	122,275.55	2,060,229.42
折旧及摊销费	5,701,175.13	3,643,789.29
咨询费	2,435,424.73	1,757,369.93
股份支付	17,725,203.30	7,416,647.93
保险金	75,186.66	
其他	16,014.76	2,350,910.16
合计	57,941,646.82	39,585,268.13

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	22,652,132.28	9,148,424.00
材料费	18,047,383.40	5,194,039.33
水电、租赁及装修费	1,437,316.35	1,776,731.10
折旧及摊销费	4,460,326.77	1,971,701.27
其他	2,839,016.75	1,809,086.57
合计	49,436,175.55	19,899,982.27

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,944,290.24	3,555,242.31
减：利息收入	3,180,527.62	262,932.67
汇兑损失	28,291.42	81,164.39
租赁负债利息支出	2,075,461.70	484,326.15
担保费	212,264.16	100,000.00
银行手续费及其他	1,578,831.14	790,719.47
合计	14,658,611.04	4,748,519.65

其他说明：

41、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
一、计入其他收益的政府补助	21,313,507.00	23,050,061.01
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	3,814,350.23	2,254,991.02
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	13,856,579.77	3,577,273.85
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,642,577.00	17,217,796.14
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	104,287.01	141,254.92
其中：个税扣缴税款手续费	60,037.01	94,004.92

42、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	3,496,075.77	1,054,018.08
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-746,670.80	-4,922,684.97
权益法核算的长期股权投资收益	-4,787.77	103,656.88
合计	2,744,617.20	-3,765,010.01

其他说明：

43、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	40,000.00	
合计	40,000.00	

其他说明：

44、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	-726,527.08	-688,982.55
应收账款坏账损失	-7,259,263.69	3,121,572.82
合计	-7,985,790.77	2,432,590.27

其他说明：

45、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
固定资产处置收益	1,898,583.71	34,551.79
无形资产处置收益	3,460,000.00	
合计	5,358,583.71	34,551.79

46、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
政府补助	21,000.00		21,000.00
其他	2,006,325.17	13,006.46	2,006,325.17
合计	2,027,325.17	13,006.46	2,027,325.17

其他说明：

47、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
对外捐赠		1,080,000.00	
停工损失	3,979,988.66		3,979,988.66
罚款支出	450,000.00		450,000.00
资产毁损报废及其他支出	7,736,590.18	201,603.24	7,736,590.18
合计	12,166,578.84	1,281,603.24	12,166,578.84

其他说明：

48、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	18,383,032.92	3,454,272.48
递延所得税费用	-3,189,129.67	-7,901,060.96
合计	15,193,903.25	-4,446,788.48

(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	148,617,492.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,292,623.87
子公司适用不同税率的影响	-72,704.33
调整以前期间所得税的影响	491,784.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,074.16
研发费用加计扣除及其他	-7,804,875.31
所得税费用	15,193,903.25

其他说明

49、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	33,467,864.01	24,979,051.06
利息收入	2,156,210.30	262,932.67
保函保证金退回		23,000,000.00
往来款及其他	16,246,571.65	19,012,767.18
合计	51,870,645.96	67,254,750.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	8,715,350.96	11,155,974.83
银行手续费	712,692.12	556,089.47
营业外支出	3,073,675.38	1,080,000.00
往来款及其他	30,467,552.24	29,807,283.79
合计	42,969,270.70	42,599,348.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
偿还租赁负债支付的金额	5,993,465.38	
股权激励回购金额	9,639,947.52	
信用证融资手续费		1,366,433.33
合计	15,633,412.90	1,366,433.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、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	133,423,589.16	-8,918,917.34
加：资产减值准备	7,985,790.77	-2,432,590.27
固定资产折旧、油气资产折耗、	61,883,759.11	25,482,417.73

生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	6,461,828.28	
无形资产摊销	5,642,596.15	4,755,635.93
长期待摊费用摊销	9,144,369.10	7,961,526.88
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）	-5,358,583.71	-34,551.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,858,415.58	163,915.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-40,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	16,232,016.10	4,139,568.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,491,288.00	-1,157,674.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,189,129.67	-7,901,060.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-358,864,075.59	-98,173,909.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-645,216,341.59	-197,438,469.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,935,815.67	306,642,345.46
其他	17,725,203.30	
经营活动产生的现金流量净额	-684,866,035.34	33,088,235.95
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	222,807,938.06	116,707,802.86
减：现金的期初余额	1,050,089,078.03	201,834,497.17
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	-827,281,139.97	-85,126,694.31

(2) 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	222,807,938.06	1,050,089,078.03
其中：库存现金	18,782.02	13,308.42
可随时用于支付的银行存款	222,789,156.04	1,050,075,769.61
三、期末现金及现金等价物余额	222,807,938.06	1,050,089,078.03

其他说明：

51、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
货币资金	75,948,806.80	银行承兑汇票保证金
固定资产	43,676,377.47	银行融资抵押
无形资产	40,708,100.50	银行融资抵押
应收账款	46,351,614.64	银行融资质押
应收款项融资	227,615,221.37	银行融资质押
使用权资产	9,468,934.58	融资租赁
交易性金融资产	50,000,000.00	银行融资质押
合计	493,769,055.36	--

其他说明：

52、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	142,425.83	6.4601	920,085.10
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,003.25	6.4601	6,481.10

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	
其中：美元	266,667.00	6.4601	1,722,695.49
欧元			
港币			

其他说明：

53、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
纳米磷酸铁锂增资扩产技术改造项目	580,000.00	递延收益、其他收益	54,331.14
年产三千吨高性能纳米磷酸铁锂正极材料规模制备技术及产业化（共 1700 万，其中 1533.50 万与资产相关，其余与收益相关）	15,335,000.00	递延收益、其他收益	761,792.04
年产三千吨高性能纳米磷酸铁锂正极材料规模制备技术及产业化项目二期	8,000,000.00	递延收益、其他收益	400,000.02
磷酸铁锂增资扩产第三期技术改造项目	665,000.00	递延收益、其他收益	54,508.92
纳米磷酸铁锂用关键铁源原材料合成技术攻关及产业化工艺研究	203,189.64	递延收益、其他收益	20,319.00
高压实密度磷酸铁锂的设计开发	350,000.00	递延收益、其他收益	35,000.04
2018 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项奖金	456,000.00	递延收益、其他收益	22,800.00

低成本、长寿命储能电池的研发及产业化	711,000.00	递延收益、其他收益	
2020 年工业企业用气补贴	212,200.00	其他收益	212,200.00
2020 年高新技术企业研发费用补助	446,700.00	其他收益	446,700.00
2020 年度佛山市高明区专利资助	1,680.00	其他收益	1,680.00
2021 年省级财政资金（促进民营经济及中小微工业企业上规模发展）项目专精特新等中小企业贷款贴息	219,200.00	其他收益	219,200.00
2020 年佛山市知识产权资助项目中国发明专利年费资助	3,920.00	其他收益	3,920.00
退役士兵税收优惠	44,250.00	其他收益	44,250.00
个人所得税手续费返还	60,037.01	其他收益	60,037.01
2 万吨磷酸铁锂项目基础设施及项目建设扶持资金	4,150,000.00	递延收益、其他收益	207,499.99
麟铁科技 2020 年省级工业和信息化发展专项资金	5,000,000.00	递延收益、其他收益	250,000.00
曲靖经济技术开发区管理委员会会计核算中心转账企业一次性吸纳就业补贴	148,000.00	其他收益	148,000.00
年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目扶持资金	20,560,000.00	递延收益、其他收益	14,901,837.67
导电液项目扶持资金	7,360,000.00	递延收益、其他收益	543,540.15
年产 4 万吨纳米磷酸铁锂项目扶持资金	40,940,000.00	递延收益	
中小企业扶持补贴（扶持补贴）	200,000.00	其他收益	200,000.00
动力电池用纳米磷酸铁锂正极材料千吨规模制备技术及其产业化研究（100 万）	1,000,000.00	递延收益、其他收益	841.20
2016 年深圳市第二批技术攻关项目“动力电池用碳基复合导电浆关键技术研发”（共计 400 万，其中 200 万与资产相关，200 万与收益相关）	2,000,000.00	递延收益、其他收益	60,170.10

锂离子电池用高性能 NCA 正极材料关键技术研发与产业化（共计 360 万，其中 200 万与资产相关，160 万与收益相关）	2,000,000.00	递延收益、其他收益	66,932.52
锂离子电池用高性能 NCA 正极材料关键技术研发与产业化（共计 360 万，其中 200 万与资产相关，160 万与收益相关）	1,600,000.00	递延收益、其他收益	190,500.15
深圳科技创新委员会“广东特支计划资金”（共计 80 万，其中 55 万与资产相关，25 万与收益相关）	550,000.00	递延收益、其他收益	40,174.02
石墨烯复合磷酸铁锰锂离子电池正极材料的关键技术研发（共计 200 万，其中 100 万与资产相关，100 万与收益相关）	1,000,000.00	递延收益、其他收益	60,683.04
石墨烯复合磷酸铁锰锂离子电池正极材料的关键技术研发（共计 200 万，其中 100 万与资产相关，100 万与收益相关）	1,000,000.00	递延收益、其他收益	
基于催化转化的锂硫电池关键材料及高性能器件	260,000.00	递延收益、其他收益	
2020 年度深圳市科学技术奖（标准奖）奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年南山区专利支持计划	22,500.00	其他收益	22,500.00
2020 年度深圳标准领域专项资金资助奖励项目	729,377.00	其他收益	729,377.00
2021 年技术攻关面上项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年企业研究开发资助	359,000.00	其他收益	359,000.00
以工代训补贴（2020 年底 10 批）	4,000.00	营业外收入	4,000.00
深圳市南山区人力资源局：以工代训补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
深圳国家知识产权局专利代办处：专利补贴	15,000.00	营业外收入	15,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内公司新设立两家子公司：宜宾市德方时代科技有限公司、曲靖市德枋亿纬有限公司。其中，宜宾市德方时代科技有限公司为公司控股子公司曲靖市麟铁科技有限公司的全资子公司；曲靖市德枋亿纬有限公司为公司的全资子公司，后期将根据公司与亿纬锂能的协议约定，变更为公司的控股子公司。

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	
山东德方	山东肥城	山东肥城	纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品的研发、生产、销售；纳米磷酸铁锂生产、销售	100.00%		设立
佛山德方	广东佛山	广东佛山	纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品的研发、生产、销售；纳米磷酸铁锂生产、销售	100.00%		设立
曲靖德方	云南曲靖	云南曲靖	纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品（均不含限制项目）的研	100.00%		设立

			发、销售；纳米磷酸铁锂（不含危险化学品）生产、销售；纳米材料产品及技术进出口			
曲靖麟铁	云南曲靖	云南曲靖	纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品（均不含限制项目）的研发、销售；纳米磷酸铁锂（不含危险化学品）生产、销售；纳米材料产品及技术进出口。	60.00%		设立
宜宾德方时代	四川宜宾	四川宜宾	一般项目：电子专用材料制造。 （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		60.00%	设立
德枋亿纬	云南曲靖	云南曲靖	工程和技术研究和试验发展；光电一体化技术研发；纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品（均不含限制项目）的研发、生产、销售；纳米磷酸铁锂（不含危险化学品）的研发、生产、销售；纳米材料产品及技术进出口；货物进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物除外）；有机化学原	100.00%		设立

			料（不含危险化学品）、化学试剂助剂（不含危险化学品）销售。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
--	--	--	---------------------------------------------------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
曲靖麟铁	40.00%	-1,679,856.86		88,746,225.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
曲靖麟铁	355,058,970.50	565,948,957.17	921,007,927.67	690,484,446.62	8,657,916.68	699,142,363.30	124,132,432.01	545,944,445.14	670,076,877.15	460,709,593.01	4,115,416.67	464,825,009.68

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
曲靖麟铁	182,449,395.70	-4,199,642.14		-16,643,404.30		-5,448,232.17		33,343,606.17

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
曲靖宝方工业气体有限公司	曲靖市	曲靖市	从事气体科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环保设备设计；货物或技术进出口；环境污染治理工程总承包；机械设备租赁；清洁服务。	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	49,173,457.65	61,943,670.67
其中：现金和现金等价物	1,948,844.05	18,170,910.30
非流动资产	118,458,722.84	36,827,406.48
资产合计	167,632,180.49	98,771,077.15
流动负债	73,906,119.35	5,021,077.15
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	73,906,119.35	5,021,077.15
归属于母公司股东权益	93,726,061.14	93,750,000.00
按持股比例计算的净资产份额	18,745,212.23	18,750,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	18,745,212.23	18,750,000.00
财务费用	22.22	
净利润	-23,938.86	518,284.38
综合收益总额	-23,938.86	518,284.38

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务

情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的87.35%（比较期：87.51%）；本

公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的67.36%（比较期：55.77%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年06月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年06月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	454,891,856.91	-	-	-
应付票据	586,870,804.32	-	-	-
应付账款	780,975,839.90	-	-	-
其他应付款	66,143,289.01	-	-	-
长期借款	18,312,414.38	79,500,000.00	64,500,000.00	56,000,000.00
租赁负债	11,916,212.30	9,422,790.84	8,015,114.77	58,425,239.59
合计	1,919,110,416.82	88,922,790.84	72,515,114.77	114,425,239.59

（续上表）

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	305,063,654.79	-	-	-
应付票据	529,950,314.56	-	-	-
应付账款	444,428,795.68	-	-	-
其他应付款	60,237,083.24	-	-	-
长期借款	29,027.78	-	-	20,000,000.00
长期应付款	3,182,021.00	2,992,272.71	2,500,000.00	-
合计	1,342,890,897.05	2,992,272.71	2,500,000.00	20,000,000.00

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应付账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2021年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021年6月30日	
	美元	
	外币	人民币
银行存款	142,425.83	920,085.10
应收账款	1,003.25	6,481.10
应付账款	266,667.00	1,722,695.49

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少79,612.93元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			50,040,000.00	50,040,000.00

资产				
应收款项融资			443,031,343.38	443,031,343.38
持续以公允价值计量的资产总额			493,071,343.38	493,071,343.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债及长期应付款。

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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吉学文、孔令涌、赵旭、WANG CHEN、WANG JOSEPH YUANZHENG。

其他说明：

吉学文、孔令涌、赵旭、WANG CHEN、WANG JOSEPH YUANZHENG为一致行动人，是公司的最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注八、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
齐红伟	股东吉学文的配偶
杨海燕	股东孔令涌的配偶

曲靖市飞墨科技有限公司	股东孔令涌控制的企业
曲靖市华祥科技有限公司	股东孔令涌控制的企业

其他说明

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
曲靖市华祥科技有限公司	物料	7,179,380.53	85,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
曲靖市飞墨科技有限公司	房屋建筑物	679,966.34	0.00

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 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
------	------	-------	-------	------------

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
吉学文	69,000,000.00	2018年03月20日	2021年03月31日	是

吉学文、孔令涌	57,830,000.00	2018年06月29日	2021年06月29日	是
吉学文、孔令涌、杨海燕	125,000,000.00	2018年08月13日	2021年08月27日	否
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	50,000,000.00	2019年02月26日	2022年02月16日	是
吉学文、孔令涌	260,000,000.00	2019年03月29日	2022年03月29日	否
吉学文、孔令涌	100,000,000.00	2019年04月04日	2023年02月28日	是
吉学文	84,000,000.00	2019年05月27日	2022年05月27日	是
吉学文、孔令涌	160,000,000.00	2019年06月17日	2022年06月17日	是
吉学文、孔令涌	40,000,000.00	2019年08月02日	2024年02月02日	否
吉学文、孔令涌	40,000,000.00	2019年09月19日	2023年03月17日	是
吉学文、孔令涌、杨海燕	150,000,000.00	2019年12月06日	2023年05月16日	是
吉学文、孔令涌	70,000,000.00	2020年02月28日	2023年02月27日	是
吉学文、孔令涌、杨海燕	200,000,000.00	2020年03月03日	2023年03月03日	是
吉学文、孔令涌	53,000,000.00	2020年03月19日	2023年03月31日	否
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	20,000,000.00	2020年04月23日	2026年04月22日	否
吉学文、孔令涌	45,000,000.00	2020年08月04日	2024年08月04日	否
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	60,000,000.00	2020年08月07日	2022年10月28日	是
吉学文、孔令涌	62,000,000.00	2020年09月22日	2024年06月29日	是
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	50,000,000.00	2020年09月28日	2024年12月10日	否
吉学文、孔令涌	70,000,000.00	2020年09月28日	2024年09月28日	否
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	20,000,000.00	2020年10月26日	2023年10月26日	否
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	50,000,000.00	2020年10月26日	2023年10月26日	否
吉学文、孔令涌	200,000,000.00	2020年12月24日	2026年12月23日	否
吉学文、孔令涌	60,000,000.00	2021年01月01日	2029年12月31日	否
吉学文、孔令涌、杨海燕	200,000,000.00	2021年02月05日	2025年02月05日	否
吉学文、孔令涌	40,000,000.00	2021年02月08日	2025年02月08日	否
吉学文、孔令涌	70,000,000.00	2021年03月10日	2025年03月09日	否

吉学文、孔令涌	40,000,000.00	2021年03月11日	2024年03月10日	否
吉学文、孔令涌	100,000,000.00	2021年03月17日	2025年03月17日	否
吉学文、孔令涌	156,000,000.00	2021年04月06日	2025年04月05日	否
吉学文、孔令涌	53,000,000.00	2021年05月18日	2027年05月17日	否
吉学文、孔令涌、杨海燕	170,000,000.00	2021年05月18日	2025年05月17日	否

关联担保情况说明

上述关联担保均为公司实际控制人吉学文先生、孔令涌先生及关联自然人齐红伟女士、杨海燕女士无偿为公司提供的连带责任担保，亦不要求公司提供反担保，体现了对公司发展的支持，符合公司和全体股东的利益，不会对公司经营业绩产生不利影响。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
曲靖市飞墨科技有限公司	碳纳米管导电液相关资产	24,421,410.80	0.00

(5) 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	2,742,908.88	3,191,592.54

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	曲靖市飞墨科技有限公司	41,190.12	2,059.51	0.00	0.00

(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	曲靖市华祥科技有限公司	691,097.35	0.00

其他应付款	曲靖市飞墨科技有限公司	5,000.00	0.00
-------	-------------	----------	------

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,215,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	467,016.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 2020 年授予限制性股票 509,900.00 份，行权价格为 43.60 元/股，在满足激励计划业绩考核目标的情况下，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月之后分别解锁行权 40%、30%、30%。 (2) 2021 年授予限制性股票 1,215,000.00 份，授予价格为 68.47 元/股，在满足激励计划业绩考核目标的情况下，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月之后分别解锁行权 30%、30%、40%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克—斯科尔斯期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,399,867.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,399,867.68

其他说明

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

出租方	租赁地址	租赁用途	建筑面积	租金	租赁期限
-----	------	------	------	----	------

梁启昌	佛山市高明区明城镇桥头路3号的厂房（空地）	生产	8,574m ²	19,800元/月	2015.06.01 至 2030.05.31
梁启昌	佛山市高明区明城镇桥头路3号的1号和2号厂房、宿舍楼	生产	13,121.52m ²	2015.06.01至2020.05.31：160,200元/月；2020.06.01至2025.05.31：178,200元/月；2025.06.01至2030.05.31：198,000元/月	2015.06.01 至 2030.05.31
佛山市南海美福乐家具厂	佛山市高明区沧江工业园明富路边高田村返还地的高明区明城镇新能源新材料高新技术产业创新园区的厂房及配套设施	厂房与仓库	厂房19,782m ² ；自留地17,166m ²	首年度厂房9.9元/平方米/月，空地3.77元/平方米/月；以后每三年租金按总额8%递增	2015.12.01 至 2030.12.31
李文洪	佛山市高明区明城镇明富路38号，吉品家具公司西侧，天度路东侧	生产	33.44亩	首年租金为4,730元/亩；以后每五年租金按10%递增	2016.01.01 至 2036.12.31
张湛源	佛山市高明区沧江工业园明富路边高田村返还地的高明区明城镇新能源新材料高新技术产业创新园区的厂房及配套设施	厂房、宿舍与办公楼	厂房、宿舍、办公楼共12,677.5m ² ；留用地6,297m ²	首年厂房、宿舍、办公楼及配套设施10.27元/平方米/月，留用地4.33元/平方米/月；以后按年度递增；以后前4年，每年租金按总额3%递增，2020年1月1日起，每月租金合计为172,065.11元，以后每三年租金按总额10%递增	2016.01.01 至 2030.12.31
深圳市南山区政府公共物业管理中心	深圳市南山区留仙大道3370号南山智园崇文园区1号楼第10层整层及11层1101、1102房	办公楼	办公面积3516.48m ² ；	2019年8月6日至2019年11月5日为免租期，2019年11月6日起开始计算租金，月租金270,768.96元	2019.08.06 至 2022.08.05

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后重要事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的经营情况，同时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六个经营分部，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六个报告分部，分别为本公司、山东德方、佛山德方、曲靖德方、

曲靖麟铁以及德枋亿纬。这些报告分部是以公司生产及销售的产品类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为纳米磷酸铁锂。

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	德方纳米	山东德方	佛山德方	曲靖德方	曲靖麟铁	德枋亿纬	分部间抵销	合计
营业收入	232,661,505.37	153,902.88	1,178,886,517.87	561,072,428.21	182,449,395.70	0.00	-880,662,494.47	1,274,561,255.56
营业成本	177,587,179.03	18,558.24	1,044,716,829.48	479,682,940.43	166,708,002.34	0.00	-870,840,087.47	997,873,422.05
资产总额	2,351,440,445.12	16,661,386.85	1,603,786,216.55	2,090,577,078.44	921,007,927.67	9,505,770.48	-2,189,082,209.65	4,803,896,615.46
负债总额	489,237,201.02	394,451.15	1,192,581,625.41	1,789,505,631.87	699,142,363.30	4,504,375.53	-1,721,602,338.91	2,453,763,309.37

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	2,204,600.00	1.48%	2,204,600.00	100.00%		2,204,600.00	2.04%	2,204,600.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	2,204,600.00	1.48%	2,204,600.00	100.00%		2,204,600.00	2.04%	2,204,600.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	146,652,084.37	98.52%	7,939,874.76	5.41%	138,712,209.61	105,859,893.15	97.96%	5,765,086.80	5.45%	100,094,806.35
其中：										
账龄组合	146,651,000.00	98.52%	7,939,874.76	5.41%	138,711,125.24	97,750,709.30	90.46%	5,765,086.80	5.90%	91,985,622.50

	616.69		4.76		41.93	7.16		.80		36
关联方组合	467.68	0.00%	0.00	0.00%	467.68	8,109,185.99	7.50%			8,109,185.99
合计	148,856,684.37	100.00%	10,144,474.76	6.81%	138,712,209.61	108,064,493.15	100.00%	7,969,686.80	7.37%	100,094,806.35

按单项计提坏账准备：2,204,600.00

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
广东天劲新能源科技股份有限公司	1,807,800.00	1,807,800.00	100.00%	预计无法收回
深圳市海盈科技有限公司东莞分公司	371,000.00	371,000.00	100.00%	预计无法收回
合肥锂能科技有限公司	25,800.00	25,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,204,600.00	2,204,600.00	--	--

按组合计提坏账准备：7,939,874.76

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	145,413,491.88	7,270,674.59	5.00%
1-2年	750,000.00	262,500.00	35.00%
2-3年	148,044.81	66,620.17	45.00%
3年以上	340,080.00	340,080.00	
3-4年			70.00%
4-5年	340,080.00	340,080.00	100.00%
5年以上			
合计	146,651,616.69	7,939,874.76	--

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）	145,413,959.56
1至2年	1,121,000.00
2至3年	148,044.81

3 年以上	2,173,680.00
3 至 4 年	365,880.00
4 至 5 年	658,800.00
5 年以上	1,149,000.00
合计	148,856,684.37

(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	
应收账款坏账准备	7,969,686.80	2,533,787.96		359,000.00		10,144,474.76
合计	7,969,686.80	2,533,787.96		359,000.00		10,144,474.76

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	359,000.00

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
第一名	94,998,149.80	63.82%	4,749,907.49
第二名	35,886,384.15	24.11%	1,794,319.21
第三名	6,420,350.00	4.31%	321,017.50
第四名	2,624,000.00	1.76%	131,200.00
第五名	1,807,800.00	1.21%	1,807,800.00
合计	141,736,683.95	95.21%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	881,372,944.76	1,106,602,203.07
合计	881,372,944.76	1,106,602,203.07

(1) 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
内部往来款	880,433,144.83	1,105,658,288.94
押金及保证金	696,759.48	696,759.48
代垫社保及住房公积金	175,144.21	278,368.18
其他	151,066.40	18,576.48
合计	881,456,114.92	1,106,651,993.08

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	49,790.01			49,790.01
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	33,380.15			33,380.15
2021 年 6 月 30 日余额	83,170.16			83,170.16

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）	880,620,770.18
1 至 2 年	645,103.54
2 至 3 年	124,837.70

3 年以上	65,403.50
3 至 4 年	11,066.00
4 至 5 年	27,793.50
5 年以上	26,544.00
合计	881,456,114.92

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	
其他应收款坏账准备	49,790.01	33,380.15				83,170.16
合计	49,790.01	33,380.15				83,170.16

4) 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
第一名	内部往来	726,295,500.60	1 年以内	82.41%	
第二名	内部往来	154,058,995.25	1 年以内	17.48%	
第三名	押金、保证金	541,537.92	1-2 年	0.06%	27,076.90
第四名	代垫社保及住房公积金	113,624.59	1 年以内	0.01%	5,681.23
第五名	内部往来	78,648.98	1 年以内	0.01%	
合计	--	881,088,307.34	--	99.97%	32,758.13

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	459,130,824.79		459,130,824.79	435,396,970.96		435,396,970.96
对联营、合营企业投资	18,745,212.23		18,745,212.23	18,750,000.00		18,750,000.00
合计	477,876,037.02		477,876,037.02	454,146,970.96		454,146,970.96

(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		
山东德方	10,000,000.00					10,000,000.00	
佛山德方	52,027,099.70				3,387,994.07	55,415,093.77	
曲靖麟铁	132,721,901.60	12,000,000.00			813,339.04	145,535,240.64	
曲靖德方	240,647,969.66				2,532,520.72	243,180,490.38	
德枋亿纬		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	435,396,970.96	17,000,000.00			6,733,853.83	459,130,824.79	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
曲靖宝方工业气体有限公司	18,750,000.00			-4,787.77						18,745,212.23	
小计	18,750,000.00			-4,787.77						18,745,212.23	
二、联营企业											
合计	18,750,000.00			-4,787.77						18,745,212.23	

(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	232,661,505.37	177,587,179.03	79,589,851.87	65,200,400.90
合计	232,661,505.37	177,587,179.03	79,589,851.87	65,200,400.90

与履约义务相关的信息：

本报告期末，公司尚未履行的履约义务为预收客户含税货款合计 0.28 万元，按照约定后续发货。

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 2,478.56 元，其中，2,478.56 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,787.77	103,656.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	49,500.00	263,419.18
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-563,603.10	-88,200.00
合计	-518,890.87	278,876.06

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	3,500,168.13	
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）	21,417,794.01	
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	3,536,075.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,280,838.09	

减：所得税影响额	3,025,979.97	
少数股东权益影响额	-3,067,799.04	
合计	20,215,018.89	--

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	6.21%	1.52	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	1.29	1.28

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