

九江德福科技股份有限公司  
2022年度、2021年度、2020年度  
财务报表审计报告

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 财务报表
  - 1. 2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表
  - 2. 2022年度、2021年度、2020年度合并利润表及母公司利润表
  - 3. 2022年度、2021年度、2020年度合并现金流量表及母公司现金流量表
  - 4. 2022年度、2021年度、2020年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
  - 5. 财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

## 审计报告

永证审字(2023)第130004号

九江德福科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了九江德福科技股份有限公司（以下简称德福科技）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德福科技2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度、2021年度、2020年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



## （一）收入确认

### 1、事项描述

德福科技 2022 年度、2021 年度、2020 年度分别确认收入 6,380,792,813.71 元、3,985,998,489.88 元、1,426,649,396.63 元。公司销售商品收入在商品所有权上的重要风险和报酬转移至客户时确认，根据相关合同约定，通常在货物被客户签收时作为销售收入的确认时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将该事项确认为关键审计事项。

财务报表对销售商品收入确认的会计政策及披露参见财务报表附注三（十九）、附注五（三十五）。

### 2、审计应对

我们实施的相关审计程序主要包括：

（1）测试和评价与销售商品收入的确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取销售商品收入的样本，检查销售合同及销售订单、销售出库单、运输单、客户签收单、销售发票等原始单据；

（3）抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于销售商品收入确认时点的判断是否恰当；向主要客户就销售额和应收账款余额进行函证；

（4）实地走访主要客户，以评价销售收入的真实性、完整性；

（5）执行销售收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间；

（6）执行收入成本的分析性程序；

（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）期末存货计量

### 1、事项描述

德福科技 2022 年末、2021 年末、2020 年末存货账面价值分别为 1,152,283,914.55 元、638,263,912.81 元、328,962,746.74 元。公司报告期内各期末存货金额较大，且各期末在产品金额占比较高，期末价值的确定依赖于有效的内部控制以及期末盘点的准确性，并且期末存货可变现净值的确定也涉及管理层的重大判断，因此我们将该事项确认为关键审计事项。

财务报表对期末存货计量的会计政策及披露参见财务报表附注三（十）、附

注五（八）。

## 2、审计应对

我们实施的相关审计程序主要包括：

（1）了解与存货管理、期末计价等相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查存货采购合同、发票、入库验收单、生产领料单等，复核公司编制的产品成本计算单、销售成本结转单，评价存货期末计价是否准确；

（3）与管理层沟通期末存货的盘点计划及盘点方法，制定并实施存货监盘计划，对企业盘点过程进行监盘，确定盘点计划及盘点方法是否得到执行，复核盘点结果；

（4）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，确定是否存在长期积压的存货；

（5）获取存货减值计提表，评价管理层对存货期末可变现净值计算的准确性，检查存在减值迹象的存货是否已进行减值测试，复核减值测试依据的合理性，分析存货减值计提是否充分；

（6）检查与存货账面价值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德福科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德福科技的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年三月十日

## 合并资产负债表

编制单位：九江德福科技股份有限公司

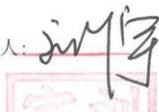
单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(一)	1,492,838,427.06	874,754,202.81	113,870,902.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	5,124,049.23	122,831,500.54	200,000.00
衍生金融资产				
应收票据	(三)	769,589,428.24	667,507,358.90	575,278,402.99
应收账款	(四)	921,212,828.11	579,897,997.51	307,709,693.75
应收款项融资	(五)	345,289,821.02	149,399,964.17	22,103,977.33
预付款项	(六)	11,983,567.80	4,920,106.35	1,239,091.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	5,007,329.60	4,876,108.57	3,783,303.30
买入返售金融资产				
存货	(八)	1,152,283,914.55	638,263,912.81	328,962,746.74
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(九)			1,800,000.00
其他流动资产	(十)	162,635,793.97	88,915,119.61	54,699,733.56
流动资产合计	-	4,865,965,159.58	3,131,366,271.27	1,409,647,852.27
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	(十一)	7,445,440.00	7,445,440.00	7,445,440.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十二)	3,245,582,404.93	1,754,310,163.06	1,209,990,984.94
在建工程	(十三)	1,175,981,801.37	423,788,427.35	105,571,981.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(十四)	320,392,372.71	98,813,060.27	100,112,011.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十五)	1,182,950.40	970,654.69	917,914.54
递延所得税资产	(十六)	121,582,095.68	7,274,927.37	13,711,960.16
其他非流动资产	(十七)	142,086,099.55	377,340,464.04	146,524,062.63
非流动资产合计		5,014,253,164.64	2,669,943,136.78	1,584,274,355.74
资产总计		9,880,218,324.22	5,801,309,408.05	2,993,922,208.01

法定代表人：

  
**马科**

主管会计工作负责人：

  
**刘平**  
3-2-1-7

会计机构负责人：



**刘平**

## 合并资产负债表（续）

编制单位：九江德福科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(十八)	1,742,300,540.26	467,142,393.33	130,404,991.66
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十九)	648,035,469.92	69,532,607.40	98,965,169.21
应付账款	(二十)	1,566,070,110.67	979,771,592.18	813,552,114.07
预收款项		-	-	-
合同负债	(二十一)	10,316,726.02	5,034,699.71	5,248,137.60
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	(二十二)	24,091,787.01	32,070,627.41	8,345,634.65
应交税费	(二十三)	41,780,488.12	55,236,672.09	7,374,648.97
其他应付款	(二十四)	430,270,573.81	24,379,322.50	18,047,810.35
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	(二十五)	494,020,818.74	232,743,843.68	101,484,000.58
其他流动负债	(二十六)	442,204,980.18	608,427,279.05	491,570,237.72
流动负债合计		5,399,091,494.73	2,474,339,037.35	1,674,992,744.81
<b>非流动负债</b>				
保险合同准备金				
长期借款	(二十七)	1,159,155,996.26	1,003,191,333.36	395,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	(二十八)	-	-	1,160,799.45
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十九)	116,047,927.30	116,763,078.30	111,481,643.07
递延所得税负债	(十六)	114,862,652.42	111,285.30	113,767.50
其他非流动负债		-	-	
非流动负债合计		1,390,066,575.98	1,120,065,696.96	507,756,210.02
负债合计		6,789,158,070.71	3,594,404,734.31	2,182,748,954.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本（或实收资本）	(三十)	382,699,783.00	382,699,783.00	225,184,359.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(三十一)	967,436,174.10	966,892,460.10	350,514,458.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	(三十二)	367,050.50		
盈余公积	(三十三)	73,652,856.86	41,440,421.79	11,613,046.24
一般风险准备				
未分配利润	(三十四)	971,009,122.68	499,805,949.84	66,537,411.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,395,164,987.14	1,890,838,614.73	653,849,275.30
少数股东权益		695,895,266.37	316,066,059.01	157,323,977.88
所有者权益（或股东权益）合计		3,091,060,253.51	2,206,904,673.74	811,173,253.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,880,218,324.22	5,801,309,408.05	2,993,922,208.01

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

编制单位：九江德福科技股份有限公司

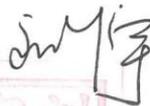
单位：元 币种：人民币

	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		886,114,230.17	520,283,440.53	109,724,574.82
交易性金融资产		5,124,049.23	105,161,298.68	
衍生金融资产				
应收票据		889,339,165.24	639,284,221.57	531,221,872.12
应收账款	(一)	921,013,268.01	688,671,094.09	288,178,271.89
应收款项融资		308,576,211.13	134,012,310.32	20,127,582.83
预付款项		12,275,074.60	5,618,720.80	554,397.01
其他应收款	(二)	230,828,240.67	320,188,494.39	10,561,324.28
存货		261,065,403.14	288,537,031.15	190,852,848.66
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				1,800,000.00
其他流动资产		21,964,783.53	8,810,516.88	4,974,813.01
流动资产合计		3,536,300,425.72	2,710,567,128.41	1,157,995,684.62
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	1,115,000,250.00	470,000,250.00	245,900,250.00
其他权益工具投资		7,445,440.00	7,445,440.00	7,445,440.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		752,371,561.17	607,331,455.24	509,587,330.06
在建工程		30,413,850.27	5,045,769.10	99,509,567.34
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		37,801,689.67	33,986,151.99	33,766,963.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		537,309.22	970,654.69	917,914.54
递延所得税资产		2,261,810.95	2,223,233.48	2,333,094.35
其他非流动资产		11,455,647.00	9,737,152.19	12,340,087.02
非流动资产合计		1,957,287,558.28	1,136,740,106.69	911,800,647.26
资产总计		5,493,587,984.00	3,847,307,235.10	2,069,796,331.88

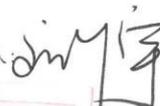
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


3-2-1-9

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：九江德福科技股份有限公司

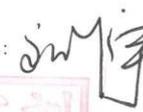
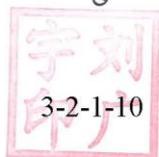
单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		280,237,597.21	99,153,113.89	84,104,991.66
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		400,609,638.41	100,446,154.00	149,054,169.21
应付账款		1,062,151,334.75	790,631,326.18	531,275,424.28
预收款项				
合同负债		3,206,890.84	3,014,912.50	4,914,948.57
应付职工薪酬		10,787,959.48	19,717,425.85	5,348,998.01
应交税费		5,815,107.73	25,003,588.41	5,634,987.62
其他应付款		641,571,005.28	154,961,498.51	10,043,568.54
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		47,029,946.53	8,216,380.56	20,805,476.27
其他流动负债		738,171,253.07	590,501,859.44	472,327,433.64
流动负债合计		3,189,580,733.30	1,791,646,259.34	1,283,509,997.80
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		175,500,000.00	248,200,000.00	50,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				1,160,799.45
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		60,836,188.46	62,464,514.74	59296255.11
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		236,336,188.46	310,664,514.74	110,457,054.56
负债合计		3,425,916,921.76	2,102,310,774.08	1,393,967,052.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
股本（或实收资本）		382,699,783.00	382,699,783.00	225,184,359.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		967,436,174.10	966,892,460.10	350,514,458.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		6,536.54		
盈余公积		73,652,856.86	41,440,421.79	11,613,046.24
未分配利润		643,875,711.74	353,963,796.13	88,517,416.18
所有者权益（或股东权益）合计		2,067,671,062.24	1,744,996,461.02	675,829,279.52
负债和所有者权益总计		5,493,587,984.00	3,847,307,235.10	2,069,796,331.88

法定代表人：


主管会计工作负责人：

  
  
3-2-1-10

会计机构负责人：

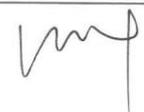

# 合并利润表

编制单位：九江德福科技股份有限公司

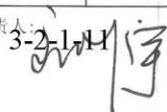
单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		6,380,792,813.71	3,985,998,489.88	1,426,649,396.63
其中：营业收入	(三十五)	6,380,792,813.71	3,985,998,489.88	1,426,649,396.63
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		5,709,565,466.12	3,340,516,723.70	1,449,406,765.90
其中：营业成本	(三十五)	5,319,435,604.11	3,062,194,876.24	1,281,897,941.54
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十六)	22,692,000.24	15,580,485.45	6,154,834.62
销售费用	(三十七)	14,140,817.12	11,818,737.89	8,997,976.37
管理费用	(三十八)	82,856,236.10	68,769,954.29	50,170,595.12
研发费用	(三十九)	110,544,098.35	67,662,018.01	32,945,312.71
财务费用	(四十)	159,896,710.20	114,490,651.82	69,240,105.54
其中：利息费用		139,008,385.58	79,364,899.01	49,712,423.54
利息收入		38,903,223.53	5,246,605.73	732,231.62
加：其他收益	(四十一)	66,731,220.24	14,140,624.03	25,689,822.75
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	3,126,387.24	1,059,400.91	559,034.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	107,850.63	183,813.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-6,832,107.43	-5,204,701.80	-1,669,314.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	20,180.39	412,589.13	-389,126.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-17,678,735.82	-1,522,202.66	-2,070.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		716,702,142.84	654,551,289.46	1,430,976.92
加：营业外收入	(四十七)	1,131,553.02	819,108.01	2,029,288.27
减：营业外支出	(四十八)	566,642.03	2,574,798.62	81,305.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		717,267,053.83	652,795,598.85	3,378,960.16
减：所得税费用	(四十九)	79,179,171.90	93,957,604.29	-2,396,888.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		638,087,881.93	558,837,994.56	5,775,848.21
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		638,087,881.93	558,837,994.56	5,775,848.21
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		503,415,607.91	466,095,913.43	18,291,630.70
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		134,672,274.02	92,742,081.13	-12,515,782.49
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）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损益				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		638,087,881.93	558,837,994.56	5,775,848.21
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		503,415,607.91	466,095,913.43	18,291,630.70
归属于少数股东的综合收益总额		134,672,274.02	92,742,081.13	-12,515,782.49
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.32	1.27	0.08
（二）稀释每股收益		1.32	1.27	0.08

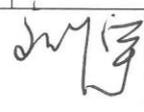
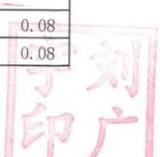
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：九江德福科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	(四)	2,056,052,224.30	2,259,000,957.18	923,896,923.54
减：营业成本	(四)	1,729,093,897.61	1,739,619,115.31	800,601,342.33
税金及附加		11,467,659.52	10,268,664.50	2,214,388.06
销售费用		12,214,265.37	10,754,686.97	8,682,082.35
管理费用		49,577,774.40	45,417,801.52	36,460,995.38
研发费用		75,345,749.79	53,023,862.99	25,399,711.87
财务费用		48,103,186.34	58,745,784.94	33,815,829.74
其中：利息费用		27,060,214.30	31,043,396.04	18,562,756.79
利息收入		23,867,776.13	4,247,990.69	605,914.80
加：其他收益		58,372,471.09	8,593,489.65	13,916,186.44
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	171,886,058.16	831,876.42	431,204.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）		107,850.63	161,298.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,827,837.53	-5,402,254.29	-1,491,921.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		208,933.65	-289,743.51	499,112.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,644,974.76	-1,522,202.66	2,254,838.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		336,352,192.51	343,543,505.24	32,331,994.75
加：营业外收入		364,156.64	794,902.31	2,028,231.17
减：营业外支出		240,681.70	2,546,075.22	64,698.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,475,667.45	341,792,332.33	34,295,527.38
减：所得税费用		14,351,316.77	43,518,576.83	3,220,319.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		322,124,350.68	298,273,755.50	31,075,207.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		322,124,350.68	298,273,755.50	31,075,207.61
（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损益				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		322,124,350.68	298,273,755.50	31,075,207.61

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  

## 合并现金流量表

编制单位：九江德福科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		5,350,174,706.84	3,120,433,011.25	818,090,217.20
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		61,662,586.45		1,958,096.38
收到其他与经营活动有关的现金	(五十) 1	105,908,709.37	34,342,823.73	29,601,244.38
经营活动现金流入小计		5,517,746,002.66	3,154,775,834.98	849,649,557.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,317,604,338.23	3,163,122,353.35	1,109,347,545.47
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		317,575,291.66	178,033,060.16	101,171,475.49
支付的各项税费		224,571,986.59	101,687,771.36	6,470,534.37
支付其他与经营活动有关的现金	(五十) 2	29,826,504.19	21,637,073.52	11,887,021.30
经营活动现金流出小计		5,889,578,120.67	3,464,480,258.39	1,228,876,576.63
经营活动产生的现金流量净额		-371,832,118.01	-309,704,423.41	-379,227,018.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		924,330,201.86	93,252,313.13	108,280,000.00
取得投资收益收到的现金		3,282,682.03	1,085,625.12	559,034.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,234,489.40	364,500.00	542,064.30
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		938,847,373.29	94,702,438.25	109,381,098.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,477,380,885.14	899,714,954.76	132,437,283.48
投资支付的现金		806,660,000.00	215,700,000.00	78,480,000.00
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		2,284,040,885.14	1,115,414,954.76	210,917,283.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,345,193,511.85	-1,020,712,516.51	-101,536,184.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		245,000,000.00	835,000,000.00	265,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000,000.00	66,000,000.00	105,600,000.00
取得借款收到的现金		2,675,662,250.92	1,412,932,866.99	320,846,666.68
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十) 3	556,303,951.32	273,268,329.22	291,384,835.02
筹资活动现金流入小计		3,476,966,202.24	2,521,201,196.21	877,831,501.70
偿还债务支付的现金		989,114,866.97	320,300,000.00	323,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,938,719.03	53,299,358.84	35,061,712.65
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	(五十) 4	974,864,776.79	127,445,634.83	57,278,577.04
筹资活动现金流出小计		2,063,918,362.79	501,044,993.67	415,620,289.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,413,047,839.45	2,020,156,202.54	462,211,212.01
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		767,088,034.73	77,348,772.11	95,900,763.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		463,110,244.32	767,088,034.73	77,348,772.11

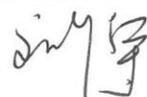
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




## 母公司现金流量表

编制单位：九江德福科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,944,331,798.78	2,654,472,924.04	728,221,592.86
收到的税费返还				1,958,096.38
收到的其他与经营活动有关的现金		82,435,332.78	23,326,534.21	15,105,531.92
经营活动现金流入小计		5,026,767,131.56	2,677,799,458.25	745,285,221.16
购买商品、接受劳务支付的现金		3,915,645,406.80	2,500,561,467.36	759,257,584.93
支付给职工以及为职工支付的现金		160,252,045.66	109,322,621.92	63,282,146.19
支付的各项税费		89,667,105.29	79,425,471.29	3,263,159.03
支付的其他与经营活动有关的现金		19,774,140.49	26,204,650.84	10,165,053.25
经营活动现金流出小计		4,185,338,698.24	2,715,514,211.41	835,967,943.40
经营活动产生的现金流量净额		841,428,433.32	-37,714,753.16	-90,682,722.24
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金		502,000,000.00		30,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,042,352.95	858,100.63	431,204.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		11,234,489.40	364,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		160,000,000.00	1,000,000.00	27,989,374.72
投资活动现金流入小计		675,276,842.35	2,222,600.63	58,420,579.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		129,891,288.83	104,237,575.19	10,916,601.08
投资所支付的现金		947,000,000.00	329,100,000.00	136,225,906.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金		191,500,000.00	262,547,898.16	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,268,391,288.83	695,885,473.35	148,142,507.08
投资活动产生的现金流量净额		-593,114,446.48	-693,662,872.72	-89,721,927.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		-	769,000,000.00	160,000,000.00
借款所收到的现金		380,000,000.00	415,000,000.00	275,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	208,781,267.49	139,282,763.48
筹资活动现金流入小计		380,000,000.00	1,392,781,267.49	574,282,763.48
偿还债务所支付的现金		232,800,000.00	194,000,000.00	299,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,350,253.73	18,447,981.10	11,477,380.01
支付的其他与筹资活动有关的现金		521,447,341.73	46,625,248.62	50,529,678.96
筹资活动现金流出小计		771,597,595.46	259,073,229.72	361,987,058.97
筹资活动产生的现金流量净额		-391,597,595.46	1,133,708,037.77	212,295,704.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		475,532,856.04	73,202,444.15	41,311,389.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		332,249,247.42	475,532,856.04	73,202,444.15

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

编制单位：江西德福科技股份有限公司 2022年度

单位：元 币种：人民币

项	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(或实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计		
一、上年期末余额	382,699,783.00	-	966,892,460.10	-	-	-	41,440,421.79	-	499,805,949.81	1,890,838,614.73	316,066,059.01	2,206,904,673.74
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	382,699,783.00	-	966,892,460.10	-	-	41,440,421.79	-	499,805,949.81	1,890,838,614.73	1,890,838,614.73	316,066,059.01	2,206,904,673.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	543,714.00	-	-	32,212,435.07	-	471,203,172.84	379,829,207.36	504,326,372.41	134,672,274.02	884,155,579.77
(一)综合收益总额								503,415,607.91	-32,212,435.07	503,415,607.91	245,000,000.00	638,087,881.93
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股			543,714.00							543,714.00		245,543,714.00
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												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积						32,212,435.07			-32,212,435.07			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取						367,050.50				367,050.50		156,933.34
2. 本期使用						766,742.45				766,742.45		157,392.98
(六)其他						399,691.95				399,691.95		159.64
四、本期末余额	382,699,783.00	-	967,436,174.10	-	-	73,652,856.86	-	971,009,122.68	2,395,164,987.14	2,395,164,987.14	695,865,266.37	3,091,060,253.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：九江德福科技股份有限公司 2021年度 单位：元 币种：人民币

项	股本（或实收资本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	专项储备			盈余公积	一般风险准备	其他综合收益				
一、上年期末余额	-	-	-	-	350,514,458.10	-	-	-	-	66,537,411.96	653,849,275.30	157,323,977.88	811,173,253.18
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	-	-	-	-	350,514,458.10	-	-	-	-	66,537,411.96	653,849,275.30	157,323,977.88	811,173,253.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	616,378,002.00	-	-	-	-	433,268,537.88	1,236,989,339.43	158,742,081.13	1,395,731,420.56
（一）综合收益总额										466,095,913.43	466,095,913.43	92,742,081.13	558,837,994.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股					725,720,797.00	-	-	-	-		725,720,797.00	66,000,000.00	839,893,426.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					720,827,371.00	-	-	-	-		720,827,371.00	66,000,000.00	835,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					4,893,426.00	-	-	-	-		4,893,426.00	-	4,893,426.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										29,827,375.55	-32,827,375.55	-	-3,000,000.00
2. 提取一般风险准备										29,827,375.55	-29,827,375.55	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-3,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）					-109,342,795.00	-	-	-	-		-109,342,795.00	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）					-109,342,795.00	-	-	-	-		-109,342,795.00	-	-
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	-	-	-	-	966,892,460.10	-	-	-	-	499,805,919.81	1,890,838,614.73	316,066,056.01	2,206,904,673.74

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 马科福科技股份有限公司 2020年度 单位: 元 币种: 人民币

项 目	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(或实收资本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计
一、上年期末余额	212,847,248.00				189,177,804.43				8,505,525.48		54,353,302.02	464,883,879.93	64,239,760.37	529,123,640.30
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	212,847,248.00				189,177,804.43				8,505,525.48		54,353,302.02	464,883,879.93	64,239,760.37	529,123,640.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,337,111.00				161,336,653.67				3,107,520.76		12,181,109.94	188,965,395.37	93,084,217.51	282,049,612.88
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	12,337,111.00				161,336,653.67						18,291,630.70	173,673,764.67	-12,515,782.49	5,775,848.21
1. 股东投入普通股	12,337,111.00				147,662,889.00							160,000,000.00	105,000,000.00	265,000,000.00
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					13,535,749.00							13,535,749.00		13,535,749.00
4. 其他					138,015.67							138,015.67		138,015.67
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									3,107,520.76		-6,107,520.76	-3,000,000.00		-3,000,000.00
2. 提取一般风险准备									3,107,520.76		-3,107,520.76			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
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. 未分配利润转增资本(或股本)														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	225,184,359.00				350,514,458.10				11,613,046.24		66,537,411.96	653,849,275.30	157,323,977.88	811,173,253.18

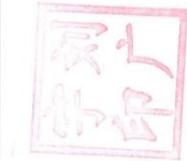
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度											
	股本(或实收资本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	382,699,783.00	-	-	-	966,892,460.10	-	-	41,440,421.79	-	-	353,963,796.13	1,744,996,461.02
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	382,699,783.00	-	-	-	966,892,460.10	-	-	41,440,421.79	-	-	353,963,796.13	1,744,996,461.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	543,714.00	-	-	32,212,435.07	-	-	289,911,915.61	322,674,601.22
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股					543,714.00							
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												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积								32,212,435.07			-32,212,435.07	
2. 提取一般风险准备								32,212,435.07			-32,212,435.07	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取									6,536.54			6,536.54
2. 本期使用									405,750.08			405,750.08
(六)其他									399,213.54			399,213.54
四、本期末余额	382,699,783.00	-	-	-	967,436,174.10	-	-	73,652,856.86	6,536.54	-	643,875,711.74	2,067,671,062.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2021年度							所有者权益合计				
	股本(或实收资本)	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
	优先股	永续股	其他									
一、上年期末余额	225,184,359.00				350,514,458.10				11,613,046.24		88,517,416.18	675,829,279.52
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	225,184,359.00				350,514,458.10				11,613,046.24		88,517,416.18	675,829,279.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	157,515,424.00				616,378,002.00				29,827,375.55		265,446,379.95	1,069,167,181.50
(一) 综合收益总额											298,273,755.50	298,273,755.50
(二) 所有者投入和减少资本	48,172,629.00				725,720,797.00							773,893,426.00
1. 股东投入普通股	48,172,629.00				720,827,371.00							769,000,000.00
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					4,893,426.00							4,893,426.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									29,827,375.55		-32,827,375.55	-3,000,000.00
2. 提取一般风险准备									29,827,375.55		-29,827,375.55	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	109,342,795.00				-109,342,795.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	109,342,795.00				-109,342,795.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	382,699,783.00				966,892,460.10				41,440,421.79		353,963,796.13	1,744,996,461.02

法定代表人:

*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*



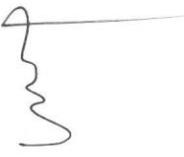
*(Signature)*

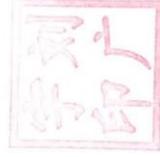


母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

	2020年度											
	股本(或实收资本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	212,847,248.00				189,177,804.43				8,505,525.48		63,549,729.33	474,080,307.24
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	212,847,248.00				189,177,804.43				8,505,525.48		63,549,729.33	474,080,307.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,337,111.00				161,336,653.67				3,107,520.76		24,967,686.85	201,748,972.28
(一) 综合收益总额											31,075,207.61	31,075,207.61
(二) 所有者投入和减少资本	12,337,111.00				161,336,653.67							173,673,764.67
1. 股东投入普通股	12,337,111.00				147,662,889.00							160,000,000.00
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					13,535,749.00							13,535,749.00
4. 其他					138,015.67							138,015.67
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									3,107,520.76		-6,107,520.76	-3,000,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	225,184,359.00				350,514,458.10				11,613,046.24		88,517,416.18	675,829,279.52

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

马科  宇刘  宇刘 



编制单位: 九江德福科技股份有限公司

3-2-1-20

# 九江德福科技股份有限公司

## 财务报表附注

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 一、公司基本情况

九江德福科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“德福科技”）成立于 2002 年 11 月 18 日，注册资金：38,269.9783 万元，社会信用代码：913604001593066347，经营范围：电子材料及电子设备制造、销售及相关的进出口业务（以上项目国家有专项规定的除外），住所：江西省九江市开发区汽车工业园顺意路 15 号，法定代表人：马科。

公司所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

#### （一）历史沿革及资本变更情况

德福科技系由九江德福电子材料有限公司（以下简称“德福电子”）经股份制改制设立。德福电子系由九江电子材料厂（以下简称“电子材料厂”）改制设立。

根据九江浔诚会计师事务所 2002 年 9 月 20 日出具的浔诚会评报字[2002]26 号《关于对九江电子材料厂整体资产的评估报告书》，电子材料厂截至 2002 年 7 月 31 日净资产的评估值为 702.37 万元。根据 2002 年 10 月 22 日九江市国有企业改革领导小组九企改组发[2002]3 号《关于九江电子材料厂改制方案的批复》，同意马德福等筹资入股收购电子材料厂。2003 年 4 月 9 日，电子材料厂经九江市工商行政管理局审批同意注销。

2002 年 10 月 3 日，德福电子股东会决议通过了德福电子公司章程，约定德福电子的注册资本为 160 万元人民币，股东全部以现金入股。

2002 年 11 月 13 日，九江浔诚会计师事务所出具《验资报告》（浔诚会审验字[2002]第 144 号），根据该验资报告，截至 2002 年 11 月 13 日，德福电子（筹）收到马德福等 15 位股东缴纳的注册资本人民币 160.00 万元。

2002 年 11 月 18 日，九江市工商局核发了《企业法人营业执照》（注册号 3604001010451）。根据该执照，德福电子设立时的注册资本为 160 万元，住所为九江市十里大道花园畈 97 号，经营范围为“电子材料及电子设备制造、销售（以上国家有专项规定的除外）”，法定代表人为马德福。

设立完成后，德福电子股权结构如下：

股东姓名	出资额	持股比例(%)
马德福	725,000.00	45.312
林珉华	150,000.00	9.375
付典俊	100,000.00	6.250
周卫东	75,000.00	4.688
丁金富	75,000.00	4.688
张建新	50,000.00	3.125
孙心悟	50,000.00	3.125
周红缨	50,000.00	3.125
李平奎	50,000.00	3.125
殷美凤	50,000.00	3.125
涂坤	50,000.00	3.125
殷力民	50,000.00	3.125
徐慧云	50,000.00	3.125
陈文平	50,000.00	3.125
涂毕根	25,000.00	1.562
合计	1,600,000.00	100.00

根据 2007 年 3 月 14 日公司股东会决议、徐慧云和马德福签订的《股权转让协议书》及 2007 年 3 月 20 日于九江市工商行政管理局办理的德福公司变更登记，徐慧云将所持德福电子 3.125% 股权、对应 5 万元注册资本全部转给马德福，转让后，马德福出资额为 77.50 万元，占注册资本的 48.438%。

根据 2012 年 2 月 6 日公司股东会决议及马德福与林珉华等 13 人分别签订的股权转让协议，各股东一致同意将持有合计 51.562% 股权、对应 82.5 万元注册资本转让给马德福。2012 年 4 月 13 日于九江市工商行政管理局办理工商变更登记。变更登记后马德福持公司 100% 股份。

2012 年 6 月 11 日，马德福签署决议，同意对德福电子新增注册资本 840 万元。本次增资完成后德福电子注册资本增加至 1,000 万元。同日，马德福签署了章程修正案。

2012年6月14日，九江华煜联合会计师事务所出具《验资报告》（华煜变验字[2012]93号），根据该验资报告，截至2012年6月14日，马德福实际缴纳新增出资840万元，均为货币出资。变更后德福电子的累计注册资本、实收资本为1,000.00万元。

2012年6月15日，德福电子就本次变更完成工商变更登记，九江市工商局向德福电子换发本次变更后的《企业法人营业执照》。

2015年4月24日，马德福召开出资人会议，同意德福电子新增股东马科；同意德福电子的注册资本增加至3,000万元，其中马科认缴1,470万元，占注册资本总额的49%；马德福认缴1,530元，占注册资本总额的51%。同日，德福电子股东会通过了新的公司章程。2015年4月27日，德福电子就本次变更完成工商变更登记，九江市工商局向德福电子换发本次变更后的《营业执照》。

2015年6月3日，九江华煜联合会计师事务所出具《验资报告》（赣华煜变验字[2015]8号），根据该验资报告，截至2015年6月2日，德福电子收到股东新缴纳的出资2,000万元，累计实收资本3,000万元。

本次变更完成后，德福电子股权结构如下：

股东姓名	出资额	持股比例(%)
马德福	15,300,000.00	51.00
马科	14,700,000.00	49.00
合计	30,000,000.00	100.00

2016年12月，马德福与马科签署《股权转让协议》，约定马德福将其持有的德福电子31%的股权（对应930万元注册资本）转让给马科；考虑到当时马德福持有的德福电子2%股权存在被质押的情况，马科于2016年12月31日前先受让29%的股权（对应870万元注册资本）；后于2017年度受让剩余2%的股权（对应60万元注册资本）。

2016年12月19日，德福电子召开股东会，同意马德福将其持有的德福电子合计29%的股权（对应870万元注册资本）转让给马科，并相应地修订公司章程。2016年12月23日，德福电子就本次变更完成工商变更登记，九江市工商局向德福电子换发本次变更后的《营业执照》。

2017年7月20日，德福电子召开股东会，同意马德福将其持有的德福电子合计2%的股权（对应60万元注册资本）转让给马科，并相应修改公司章程相关条款。2017年7月31日，德福电子就本次股权转让完成了工商变更登记。

本次变更完成后，德福电子的控股股东变更为马科，其股权结构如下：

股东姓名	出资额	持股比例(%)
马科	24,000,000.00	80.00
马德福	6,000,000.00	20.00
合计	30,000,000.00	100.00

2017年7月5日，马德福、马科、德福电子与甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“甘肃拓阵”）签署《甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）与马德福和马科及九江德福电子材料有限公司关于九江德福电子材料有限公司增资扩股协议》，约定甘肃拓阵按照30元/注册资本的价格认缴德福电子新增注册资本333.3333万元，占增资完成后的德福电子总股本的10%，增资款总计10,000万元。2017年7月28日，德福电子召开股东会，审议同意新增股东甘肃拓阵及前述增资事项并相应修改公司章程。

2017年7月28日，北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓会所”）出具《验资报告》（京永验字（2017）第210070号）。根据该验资报告，截至2017年7月28日，德福电子收到甘肃拓阵缴纳出资10,000万元，其中333.3333万元计入注册资本，剩余的9,666.6667万元计入资本公积。2017年8月24日，德福电子就本次股权转让完成工商变更登记，九江市工商局向德福电子换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福电子股权结构如下：

股东姓名或名称	出资额	持股比例(%)
马科	24,000,000.00	72.00
马德福	6,000,000.00	18.00
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,333,333.00	10.00
合计	33,333,333.00	100.00

2017年7月6日，马科与甘肃拓阵签署《马科与甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）关于九江德福电子材料有限公司的股权转让协议》，约定甘肃拓

阵按照30元/每注册资本的价格受让马科持有的德福电子8%的股权（对应注册资本266.6667万元）；2017年7月6日，马科与杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州瑞潇”）签署《马科与杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）关于九江德福电子材料有限公司的股权转让协议》，约定杭州瑞潇按照30元/每注册资本的价格受让马科持有的德福电子2%的股权（对应注册资本66.6667万元）。2017年8月24日，德福电子召开股东会决议，同意新增股东杭州瑞潇以及前述股权转让事项并修改公司章程有关条款。2017年8月24日，德福电子就本次股权转让完成工商变更登记，九江市工商局向德福电子换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福电子股权结构如下：

股东姓名或名称	出资额	持股比例(%)
马科	20,666,666.00	62.00
马德福	6,000,000.00	18.00
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	18.00
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	666,667.00	2.00
合计	33,333,333.00	100.00

2017年9月28日，马德福、马科、甘肃拓阵、杭州瑞潇、德福电子及九江德福投资管理中心（有限合伙）（以下简称“德福投资”）签署《九江德福电子材料有限公司增资扩股协议》，约定德福投资按照15元/注册资本的价格认缴德福电子新增注册资本100万元，占增资完成后的德福电子总股本的2.9126%，增资款总计1,500万元。同日，德福电子召开股东会，同意前述增资事宜，并修改公司章程有关条款。

2017年9月30日，永拓会所出具《验资报告》（京永验字（2017）第210088号）。根据该验资报告，截至2017年9月29日，德福电子收到德福投资缴纳出资1,500万元，其中100万元计入注册资本，其余1400万元计入资本公积金。2017年10月18日，德福电子就本次增资完成工商变更登记，九江市工商局向德福电子换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福电子股权结构如下：

股东姓名或名称	出资额	持股比例(%)
---------	-----	---------

股东姓名或名称	出资额	持股比例(%)
马科	20,666,666.00	60.1943
马德福	6,000,000.00	17.4757
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	17.4757
九江德福投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00	2.9126
杭州瑞满芑泰投资管理合伙企业(有限合伙)	666,667.00	1.9417
合 计	34,333,333.00	100.00

2017年9月20日，马德福与九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“铜心铜德”）签署股权转让协议，将其持有的德福电子3%股权（对应103万元注册资本）转让给铜心铜德；马科与九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“科冠博泰”）签署股权转让协议，将其持有的德福电子2%股权（对应68.6667万元注册资本）转让给科冠博泰。

2017年9月26日，马德福与九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圣风维银”）签署股权转让协议，将其持有的德福电子1%（对应34.3333万元注册资本）的股权转让给圣风维银；马科与九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“科富创汇”）签署股权转让协议，将其持有的德福电子4.4528%的股权（对应152.8787万元注册资本）转让给科富创汇；马科与圣风维银签署股权转让协议，将其持有的德福电子3.669%的股权（对应125.9697万元注册资本）转让给圣风维银。

2017年9月28日，德福电子召开股东会，审议同意前述股权转让事宜并修改公司章程的相关条款。2017年10月23日，德福电子就本次股权转让完成工商变更登记，九江市工商局向德福电子换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福电子股权结构如下：

股东姓名或名称	出资额	持股比例(%)
马科	17,191,515.00	50.0725
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	17.4757
马德福	4,626,667.00	13.4757
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	1,603,030.00	4.6690
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	1,528,787.00	4.4528
九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）	1,030,000.00	3.0000
九江德福投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	2.9126
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	686,667.00	2.0000
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	666,667.00	1.9417
合 计	34,333,333.00	100.00

2017年11月11日，永拓会所出具《审计报告》（京永审字（2017）第140001号）。根据该报告，截至2017年10月31日，德福电子经审计的所有者权益为202,866,113.43元。2017年11月12日，中和谊评估出具《九江德福电子材料有限公司拟股份改造评估项目资产评估报告》（中和谊评报字[2017]111133号）。根据该报告，截至2017年10月31日，德福电子的净资产评估价值为226,596,244.99元。2017年11月12日，德福电子召开股东会，同意德福电子以2017年10月31日作为改制基准日，同时对永拓会所为本次整体变更出具的德福电子的审计及评估结果予以确认。

2017年11月12日，德福电子全体股东马科、马德福、甘肃拓阵、杭州瑞潇、圣风维银、科冠博泰、铜心铜德、科富创汇、德福投资签署《发起人协议》，约定将德福电子由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以德福电子2017年10月31日经审计的账面净资产按1:0.9750的比例折为股份有限公司股份19,780万股，每股面值1元，股份公司注册资本为19,780万元，净资产大于股本的部分计入资本公积。

2017年11月28日，发行人召开创立大会，审议通过了《关于九江德福科技股份有限公司筹备情况报告的议案》《关于九江德福科技股份有限公司筹建工作报告的议案》《关于发起设立九江德福科技有限公司及发起人出资的议案》《关

于九江德福科技股份有限公司章程的议案》《关于九江德福科技股份有限公司股东大会会议事规则的议案》《关于九江德福科技股份有限公司董事会议事规则的议案》《关于九江德福科技股份有限公司监事会议事规则的议案》等议案。

根据永拓会所《验资报告》（京永验字（2017）第 210108 号）审验确认，截至 2017 年 11 月 28 日，发行人的注册资本 197,800,000 元已经足额缴纳。2017 年 12 月 7 日，九江市工商局向发行人核发变更后的《营业执照》（统一社会信用代码为：913604001593066347）。

德福科技设立时的股本结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例(%)
马科	99,043,156.00	50.0725
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,566,991.00	17.4757
马德福	26,654,992.00	13.4757
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321.00	4.6690
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594.00	4.4528
九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）	5,934,000.00	3.0000
九江德福投资管理中心（有限合伙）	5,761,165.00	2.9126
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,956,002.00	2.0000
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,840,779.00	1.9417
合 计	197,800,000.00	100.00

2018 年 6 月 20 日，德福科技召开股东大会，审议通过《关于收购九江德思光电材料有限公司全部股权并构成关联交易事项的议案》《关于增加注册资本、引进新股东并签署增资协议的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》等相关议案，同意新增注册资本 653.3358 万元，其中甘肃省新业资产经营有限责任公司（以下简称“甘肃新业”）认缴 621.8832 万元，罗佳认缴 31.4526 万元。2018 年 6 月 21 日，德福科技法定代表人马科签署公司章程修正案。

2018 年 6 月 21 日，甘肃新业资产经营有限责任公司与德福科技及德福科技其他股东签署《甘肃新业资产经营有限责任公司和马科、马德福等与九江德福科技股份有限公司关于九江德福科技股份有限公司之增资协议》及其补充协议，约定由甘肃新业以 7,860 万元认缴德福科技新增注册资本 621.8832 万元，即每注

册资本价格为 12.64 元。2018 年 6 月 21 日，德福科技与罗佳签署《九江德福科技股份有限公司增资协议》，约定罗佳以其持有的德思光电 395 万元注册资本（实缴出资 45 万元）对应的股权（该等股权对应评估价值为 180.0225 万元）作为支付对价，认购德福科技本次新增注册资本中的 14.2434 万元；同时，罗佳以 217.5075 万元现金认购德福科技本次新增注册资本中的 17.2092 万元，即每注册资本价格为 12.64 元。上述增资经永拓会所审验并出具《验资报告》（京永验字（2018）第 210041 号）。2018 年 8 月 2 日，德福科技就本次股权转让增资完成工商变更登记，九江市工商局向德福科技换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福科技的股权结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例(%)
马科	99,043,156.00	48.4714
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,566,991.00	16.9170
马德福	26,654,992.00	13.0449
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321.00	4.5197
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594.00	4.3104
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832.00	3.0435
九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）	5,934,000.00	2.9041
九江德福投资管理中心（有限合伙）	5,761,165.00	2.8195
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,956,002.00	1.9361
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,840,779.00	1.8797
罗佳	314,526.00	0.1539
合 计	204,333,358.00	100.00

2019 年 9 月 17 日，马科、马德福、罗佳、甘肃拓阵、圣风维银、科富创汇、铜心铜德、德福投资、科冠博泰、杭州瑞潇、甘肃新业和九江德福股权投资中心（有限合伙）（以下简称“德福股权”）签署《九江德福股权投资中心（有限合伙）与九江德福科技股份有限公司关于九江德福科技股份有限公司增资协议》，约定德福股权按照 12.9690 元/股份的价格认缴德福科技新增注册资本 851.3890 万元，占增资完成后的德福科技总股本的 4%，增资款总计 11,041.6667 万元，其中 851.3890 万元计入注册资本，剩余的 10,190.2777 万元计入资本公积。同

日，德福科技召开 2019 年第三次临时股东大会，审议同意前述增资事项并相应修改公司章程。

上述增资经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具京永验字(2019)第 210028 号验资报告。2019 年 10 月 15 日，德福科技就本次增资完成工商变更登记，九江市市监局向德福科技换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福科技股权结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例(%)
马科	99,043,156.00	46.5325
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业(有限合伙)	34,566,991.00	16.2403
马德福	26,654,992.00	12.5231
九江圣风维银投资管理合伙企业(有限合伙)	9,235,321.00	4.3389
九江科富创汇投资管理合伙企业(有限合伙)	8,807,594.00	4.1380
九江德福股权投资中心(有限合伙)	8,513,890.00	4.0000
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832.00	2.9217
九江铜心铜德投资管理合伙企业(有限合伙)	5,934,000.00	2.7879
九江德福投资管理中心(有限合伙)	5,761,165.00	2.7067
九江科冠博泰投资管理合伙企业(有限合伙)	3,956,002.00	1.8586
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业(有限合伙)	3,840,779.00	1.8045
罗佳	314,526.00	0.1478
合计	212,847,248.00	100.00

2020 年 5 月 22 日，马科、马德福、罗佳、甘肃拓阵、圣风维银、科富创汇、铜心铜德、德福投资、科冠博泰、杭州瑞潇、甘肃新业、德福股权和九江富和建设投资集团有限公司（以下简称“富和集团”）签署《九江富和建设投资集团有限公司与九江德福科技股份有限公司关于九江德福科技股份有限公司增资协议》，约定富和集团按照 12.9690 元/股份的价格认缴德福科技新增注册资本 539.7486 万元，占增资完成后的德福科技总股本的 2.4731%，增资款总计 7,000 万元，其中 539.7486 万元计入注册资本，剩余的 6,460.2514 万元计入资本公积。2020 年 5 月 22 日，德福科技召开 2020 年第五次临时股东大会，审议同意新增股东富和集团及前述增资事项并相应修改公司章程。

上述增资经永拓会所审验并出具京永验字（2020）第 210028 号验资报告。2020 年 7 月 21 日，德福科技就本次增资完成工商变更登记，九江市市监局向德福科技换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福科技股权结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例 (%)
马科	99,043,156.00	45.3817
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,566,991.00	15.8386
马德福	26,654,992.00	12.2133
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321.00	4.2316
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594.00	4.0357
九江德福股权投资中心（有限合伙）	8,513,890.00	3.9011
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832.00	2.8495
九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）	5,934,000.00	2.7190
九江德福投资管理中心（有限合伙）	5,761,165.00	2.6398
九江富和建设投资集团有限公司	5,397,486.00	2.4731
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,956,002.00	1.8126
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,840,779.00	1.7598
罗佳	314,526.00	0.1441
合 计	218,244,734.00	100.00

2020 年 10 月 29 日，马科、马德福、罗佳、甘肃拓阵、圣风维银、科富创汇、铜心铜德、德福投资、科冠博泰、杭州瑞潇、甘肃新业、德福股权和富和集团签署《九江富和建设投资集团有限公司与九江德福科技股份有限公司关于九江德福科技股份有限公司增资协议》，约定富和集团按照 12.9690 元/股份的价格认缴德福科技新增注册资本 693.9625 万元，占增资完成后的德福电子总股本的 3.0818%，增资款总计 9,000 万元，其中 693.9625 万元计入注册资本，剩余的 8,306.0375 万元计入资本公积。2020 年 10 月 16 日，德福科技召开 2020 年第七次临时股东大会，审议同意前述增资事项并相应修改公司章程。

上述增资经永拓会所审验并出具京永验字（2020）第 210038 号验资报告。2020 年 11 月 11 日，德福科技就本次增资完成工商变更登记，九江市市监局向德福科技换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福科技股权结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例(%)
马科	99,043,156.00	43.9831
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,566,991.00	15.3505
马德福	26,654,992.00	11.8370
九江富和建设投资集团有限公司	12,337,111.00	5.4787
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321.00	4.1012
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594.00	3.9113
九江德福股权投资中心（有限合伙）	8,513,890.00	3.7808
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832.00	2.7617
九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）	5,934,000.00	2.6352
九江德福投资管理中心（有限合伙）	5,761,165.00	2.5584
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,956,002.00	1.7568
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,840,779.00	1.7056
罗佳	314,526.00	0.1397
合 计	225,184,359.00	100.00

2021 年 2 月 1 日，甘肃拓阵与甘肃新业立德壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“新业立德”）签署《九江德福科技股份有限公司股权转让协议》，约定新业立德按照 12.64 元/每注册资本的价格受让甘肃拓阵持有的德福科技 0.7750%的股权（对应注册资本 174.5279 万元）。

2021 年 3 月 5 日，公司 2021 年第二次临时股东大会决议，同意公司股本由 22,518.4359 万元变更为 25,671.021 万元，增加股本 3,152.5851 万元，增加股本由盛屯矿业集团股份有限公司（以下简称“盛屯矿业”）、平潭红道新能源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭红道”）、宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“超兴创投”）、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长江晨道”）、新余恒晟箔材

投资中心（有限合伙）（以下简称“新余恒晟”）、上海茹翌科技中心（有限合伙）（以下简称“上海茹翌”）、江西赣锋锂电股份有限公司（以下简称“赣锋锂业”）、九江经开区琥珀管理中心（有限合伙）（以下简称“九江琥珀”）认缴。

2021年3月，由新股东长江晨道、平潭红道、上海茹翌、盛屯矿业、赣锋锂业、九江琥珀、新余恒晟、超兴创投分别与德福科技及其当时的现有股东签署《九江德福科技股份有限公司增资协议》，约定上述新股东分别按照15.54元/股份的价格合计认缴德福科技新增的3,152.5851万元注册资本，其中长江晨道增资款总计16,400万元，其中1,055.1509万元计入注册资本，其余计入资本公积金；平潭红道增资款总计10,500万元，其中675.5540万元计入注册资本，其余计入资本公积金；上海茹翌增资款总计4,900万元，其中315.2587万元计入注册资本，其余计入资本公积金；盛屯矿业增资款总计4,000万元，其中257.3538万元计入注册资本，其余计入资本公积金；赣锋锂业增资款总计4,000万元，其中257.3538万元计入注册资本，其余计入资本公积金；新余恒晟增资款总计3,600万元，其中231.6185万元计入注册资本，其余计入资本公积金；超兴创投增资款总计1,600万元，其中102.9416万元计入注册资本，其余计入资本公积金；九江琥珀增资款总计4,000万元，其中257.3538万元计入注册资本，其余计入资本公积金。

上述增资经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具永证验字(2021)第210010号验资报告。2021年3月26日，德福科技法定代表人马科签署修改后的公司章程。2021年3月26日，德福科技就本次增资完成工商变更登记，九江市市监局向德福科技换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福科技股权结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例(%)
马科	99,043,156.00	38.5817
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,821,712.00	12.7855
马德福	26,654,992.00	10.3833
九江富和建设投资集团有限公司	12,337,111.00	4.8059
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	10,551,509.00	4.1103
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321.00	3.5976
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594.00	3.4309
九江德福股权投资中心（有限合伙）	8,513,890.00	3.3165
平潭红道新能源投资合伙企业（有限合伙）	6,755,540.00	2.6316
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832.00	2.4225
九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）	5,934,000.00	2.3115
九江德福投资管理中心（有限合伙）	5,761,165.00	2.2442
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,956,002.00	1.5410
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,840,779.00	1.4962
上海茹翌科技中心（有限合伙）	3,152,587.00	1.2281
盛屯矿业集团股份有限公司	2,573,538.00	1.0025
江西赣锋锂业股份有限公司	2,573,538.00	1.0025
九江经开区琥珀管理中心（有限合伙）	2,573,538.00	1.0025
新余恒晟箔材投资中心（有限合伙）	2,316,185.00	0.9023
甘肃新业立德壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,745,279.00	0.6799
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）	1,029,416.00	0.4010
罗佳	314,526.00	0.1225
合 计	256,710,210.00	100.00

2021年4月25日，公司2021年第四次临时股东大会决议，同意公司股本由25,671.021万元变更为27,335.6988万元，增加股本1,664.6778万元，增加股本由株式会社LG化学（英文名：LGCHEM,LTD.）（以下简称“LG化学”）和万向一二三股份公司（以下简称“万向一二三”）认缴。

2021年5月17日，上述新股东分别与德福科技及其当时的现有股东签署《九江德福科技股份有限公司增资协议》，约定上述新股东按照每股16.76元的价格合计认缴德福科技新增的1,664.6778万元注册资本，其中LG化学增资款总计22,900万元，其中1,366.3484万元计入注册资本，其余计入资本公积金；万向一二三增资款总计5,000万元，其中298.3294万元计入注册资本，其余计入资本公积金。

上述增资经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具永证验字(2021)第210021号验资报告。2021年5月19日，德福科技法定代表人马科签署变更后的公司章程。2021年5月20日，德福科技就本次增资完成工商变更登记，九江市市监局向德福科技换发本次变更后的《营业执照》。

本次变更完成后，德福科技股权结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例(%)
马科	99,043,156.00	36.2322
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,821,712.00	12.0069
马德福	26,654,992.00	9.7510
株式会社LG化学	13,663,484.00	4.9984
九江富和建设投资集团有限公司	12,337,111.00	4.5132
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	10,551,509.00	3.8600
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321.00	3.3785
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594.00	3.2220
九江德福股权投资中心（有限合伙）	8,513,890.00	3.1146
平潭红道新能源投资合伙企业（有限合伙）	6,755,540.00	2.4713
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832.00	2.2750
九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）	5,934,000.00	2.1708
九江德福投资管理中心（有限合伙）	5,761,165.00	2.1076
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,956,002.00	1.4472
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,840,779.00	1.4050
上海茹翌科技中心（有限合伙）	3,152,587.00	1.1533
万向一二三股份公司	2,983,294.00	1.0913
盛屯矿业集团股份有限公司	2,573,538.00	0.9414
江西赣锋锂业股份有限公司	2,573,538.00	0.9414
九江经开区琥珀管理中心（有限合伙）	2,573,538.00	0.9414
新余恒晟箔材投资中心（有限合伙）	2,316,185.00	0.8473
甘肃新业立德壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,745,279.00	0.6385
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）	1,029,416.00	0.3766
罗佳	314,526.00	0.1151
合 计	273,356,988.00	100.00

2021年5月20日，马科与赣锋锂业签署《股份转让协议》，约定马科按照16.76元/股份的价格将其持有的德福科技0.4365%的股份（对应注册资本119.3317万元）转让给赣锋锂业。2021年5月20日及2021年6月2日，马德福与赣锋锂业签署《股份转让协议》，约定马德福按照16.76元/股份的价格分别将其持有的德福科技0.6548%及0.7639%的股份（对应注册资本分别为178.9976万元及208.8305万元）转让给赣锋锂业。2021年5月24日，马德福与万向一二三签署《股份转让协议》，约定马德福按照16.76元/股份的价格将其持有的德福科技0.4365%的股份（对应注册资本119.3317万元）转让给万向一二三。2021年5月31日，马德福与海南嘉盛锦业投资有限公司（以下简称“嘉盛锦业”）签署《股份转让协议》，约定马德福按照16.76元/股份的价格将其持有的德福科技0.4365%的股份（对应注册资本119.3317万元）转让给嘉盛锦业。2021年6月9日，铜心铜德与共青城源德股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“源德投资”）签署《股份转让协议》，约定铜心铜德按照16.76元/股份的价格将其持有的德福科技0.7639%的股份（对应注册资本208.8305万元）转让给源德投资。2020年6月1日及2021年6月16日，马德福、中信证券投资有限公司（以下简称“中信证券投资”）、铜心铜德三方签署《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》，约定铜心铜德按照16.76元/股份的价格将其持有的德福科技0.9822%的股份（对应注册资本268.4964万元）转让给中信证券投资。2021年6月2日及2021年6月9日，马德福、上海茹翌、铜心铜德三方签署《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》，约定马德福按照16.76元/股份的价格将其持有的德福科技0.1429%的股份（对应注册资本39.0581万元）转让给上海茹翌。铜心铜德按照16.76元/股份的价格将其持有的德福科技0.4246%的股份（对应注册资本116.0731万元）转让给上海茹翌。

本次变更完成后，德福科技的股权结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例（%）
马科	97,849,839.00	35.7956
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,821,712.00	12.0069
马德福	19,999,496.00	7.3163
株式会社LG化学	13,663,484.00	4.9984
九江富和建设投资集团有限公司	12,337,111.00	4.5132
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	10,551,509.00	3.8600
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321.00	3.3785
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594.00	3.2220
九江德福股权投资中心（有限合伙）	8,513,890.00	3.1146
江西赣锋锂业股份有限公司	7,645,136.00	2.7968
平潭红道新能源投资合伙企业（有限合伙）	6,755,540.00	2.4713
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832.00	2.2750
九江德福投资管理中心（有限合伙）	5,761,165.00	2.1076
上海茹翌科技中心（有限合伙）	4,703,899.00	1.7208
万向一二三股份公司	4,176,611.00	1.5279
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,956,002.00	1.4472
杭州瑞满芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,840,779.00	1.4050
中信证券投资有限公司	2,684,964.00	0.9822
盛屯矿业集团股份有限公司	2,573,538.00	0.9414
九江经开区琥珀管理中心（有限合伙）	2,573,538.00	0.9414
新余恒晟箔材投资中心（有限合伙）	2,316,185.00	0.8473
共青城源德股权投资合伙企业（有限合伙）	2,088,305.00	0.7639
甘肃新业立德壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,745,279.00	0.6385
海南嘉盛锦业投资有限公司	1,193,317.00	0.4365
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）	1,029,416.00	0.3766
罗佳	314,526.00	0.1151
合 计	273,356,988.00	100.00

2021年6月21日，公司第五次临时股东大会决议，同意公司以资本公积转增股本的方式向全体股东每10股转增4股，转增后总股本增至382,699,783股。2021年6月28日，九江市市监局核发了本次增资后的《营业执照》。

本次转增股本完成后，德福科技股权结构如下：

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例(%)
马科	136,989,775.00	35.7956
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	45,950,397.00	12.0069
马德福	27,999,294.00	7.3163
株式会社LG化学	19,128,878.00	4.9984
九江富和建设投资集团有限公司	17,271,955.00	4.5132
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	14,772,113.00	3.8600
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	12,929,449.00	3.3785
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	12,330,631.00	3.2220
九江德福股权投资中心（有限合伙）	11,919,446.00	3.1146
江西赣锋锂业股份有限公司	10,703,190.00	2.7968
平潭红道新能源投资合伙企业（有限合伙）	9,457,756.00	2.4713
甘肃省新业资产经营有限责任公司	8,706,365.00	2.2750
九江德福投资管理中心（有限合伙）	8,065,631.00	2.1076
上海茹翌科技中心（有限合伙）	6,585,459.00	1.7208
万向一二三股份公司	5,847,255.00	1.5279
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	5,538,403.00	1.4472
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	5,377,091.00	1.4050
中信证券投资有限公司	3,758,950.00	0.9822
盛屯矿业集团股份有限公司	3,602,953.00	0.9414
九江经开区琥珀管理中心（有限合伙）	3,602,953.00	0.9414
新余恒晟箔材投资中心（有限合伙）	3,242,659.00	0.8473
共青城源德股权投资合伙企业（有限合伙）	2,923,627.00	0.7639
甘肃新业立德壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,443,391.00	0.6385
海南嘉盛锦业投资有限公司	1,670,644.00	0.4365

股东姓名或名称	认购股份数	持股比例(%)
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）	1,441,182.00	0.3766
罗佳	440,336.00	0.1151
合 计	382,699,783.00	100.00

## （二）本报告期合并财务报表范围及其变化情况

### 1、本报告期合并财务报表范围

子公司名称	子公司简称	持股比例	表决权比例
九江德思光电材料有限公司	德思光电	100%	100%
甘肃德福新材料有限公司	德福新材料	51%	51%
九江德富新能源有限公司	德富新能源	100%	100%
九江斯坦德能源工业有限公司	斯坦德能源	100%	100%
九江烁金能源工业有限公司	烁金能源	100%	100%
九江琥珀新材料有限公司	琥珀新材料	100%	100%

### 2、本报告期合并财务报表范围变化情况

#### 本报告期新纳入合并范围的子公司：

子公司名称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
九江德富新能源有限公司	德富新能源	2020年至2022年	出资设立
九江斯坦德能源工业有限公司	斯坦德能源	2022年度	出资设立
九江烁金能源工业有限公司	烁金能源	2022年度	出资设立
九江琥珀新材料有限公司	琥珀新材料	2022年度	出资设立

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## （三）财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2023年3月10日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业

会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## （二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合

并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

**确定企业合并成本：**企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股

东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### 3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控

制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

#### （八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公

司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金

融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 8、金融工具减值

（1）本公司以单项或组合的方式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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

### （2）应收款项

对于应收票据、应收款项融资、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，计提方法如下：

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合及应收票据中的商业承兑汇票的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据中的银行承兑汇票和其他应收款
组合 3（关联方组合）	合并范围内的应收款项
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：应收账款及应收票据预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	应收票据中的商业承兑汇票（%）
3 个月以内	1	1
4 个月—1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

注：应收票据中的商业承兑汇票的账龄根据其应收账款发生时间确定。

组合 1（账龄组合）：其他应收款预期信用损失率

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

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

#### （九）应收款项融资

当公司对应收票据的管理业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，对由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，将该金融资产分类为应收款项融资，按公允价值计量。其相关会计政策参见本附注三、

#### （八）金融工具

#### （十）存货

##### 1、存货分类

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

##### 2、存货取得和发出的计价方法

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

##### 3、期末存货的计量

资产负债表日，存货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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

##### 4、存货的盘存制度

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。

##### 5、低值易耗品、包装物及周转材料的摊销办法

（1）低值易耗品在领用时采用一次转销法；

（2）包装物在领用时采用一次转销法；

（3）周转材料根据使用期限按直线法摊销。

## （十一）合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

C、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；

D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2)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初始投资成本：

①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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(3)无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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)采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利

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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （十三）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### 1、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

#### 2、固定资产的折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-35	5	2.71-6.33
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
电子设备及其他	3-8	5	11.88-31.67

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

#### 3、融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十四）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括建筑费用、机器设备原值、安装成本及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，以及符合资本化条件的借款费用。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，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并按公司的固定资产折旧政策计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十五）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （十六）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1、购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50年或土地使用权剩余使用年限
软件使用权	3-5年
专利使用权及专有技术	5-10年
其他	30年

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1、短期薪酬

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、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九）收入

#### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2、收入计量原则

(1)公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3、收入确认的具体方法

本公司在商品发出并经客户签收时确认销售商品收入。

#### (二十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

#### （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### 1、递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）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。

（3）资产负债表日，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，转回减记的金额。

##### 2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### （二十二）租赁

##### 自2021年1月1日起适用

##### 1、租赁的识别

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

##### 2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3、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较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线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。

### 4、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 5、租赁变更的会计处理

### (1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

### (2) 租赁变更未作为一项单独租赁

①本公司作为承租人在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

### ②本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 以下租赁会计政策适用2020年度

### 1、经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁

本公司作为承租人，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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （二十三）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6、本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号—资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十四）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计

量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

## （二十五）股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

## （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号—租赁》（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。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，执行该准则在本报告期内无影响。

(2) 2021年12月30日财政部发布“关于印发《企业会计准则解释第15号》的通知”，确定关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中的产品或副产品对外销售的会计处理。

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称“试运行销售”）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”内容自2022年1月1日起施行。

公司自2022年1月1日起按照《企业会计准则解释第15号》要求执行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。

根据新旧衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。本公司执行该规定追溯调整的影响如下：

## 合并资产负债表及合并利润表

受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度		
	追溯前	追溯后	追溯金额
固定资产	1,776,688,877.30	1,754,310,163.06	-22,378,714.24
在建工程	430,322,721.49	423,788,427.35	-6,534,294.14
递延所得税资产	2,556,433.92	7,274,927.37	4,718,493.45
盈余公积	41,604,839.86	41,440,421.79	-164,418.07
未分配利润	512,883,762.49	499,805,949.84	-13,077,812.65
少数股东权益	327,018,343.22	316,066,059.01	-10,952,284.21
营业收入	3,940,190,699.83	3,985,998,489.88	45,807,790.05
营业成本	3,012,612,523.27	3,062,194,876.24	49,582,352.97
所得税费用	94,713,321.71	93,957,604.29	-755,717.42
归属于母公司股东的净利润	467,586,732.41	466,095,913.43	-1,490,818.98
少数股东损益	94,270,107.65	92,742,081.13	-1,528,026.52

### 续表

受影响的报表项目	2020年12月31日/2020年度		
	追溯前	追溯后	追溯金额
固定资产	1,235,012,482.52	1,209,990,984.94	-25,021,497.58
在建工程	105,688,929.43	105,571,981.55	-116,947.88
递延所得税资产	9,749,184.13	13,711,960.16	3,962,776.03
盈余公积	11,935,301.42	11,613,046.24	-322,255.18
未分配利润	77,966,568.52	66,537,411.96	-11,429,156.56
少数股东权益	166,748,235.57	157,323,977.88	-9,424,257.69
营业收入	1,374,175,449.75	1,426,649,396.63	52,473,946.88
营业成本	1,222,738,737.71	1,281,897,941.54	59,159,203.83
所得税费用	-1,345,413.35	-2,396,888.05	-1,051,474.70
归属于母公司股东的净利润	21,007,661.85	18,291,630.70	-2,716,031.15
少数股东损益	-9,598,031.39	-12,515,782.49	-2,917,751.10

## 母公司资产负债表及母公司利润表

受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度		
	追溯前	追溯后	追溯金额
固定资产	609,265,785.53	607,331,455.24	-1,934,330.29
在建工程	5,045,769.10	5,045,769.10	-
递延所得税资产	1,933,083.93	2,223,233.48	290,149.55
盈余公积	41,604,839.86	41,440,421.79	-164,418.07
未分配利润	355,443,558.80	353,963,796.13	-1,479,762.67
营业收入	2,246,227,610.96	2,259,000,957.18	12,773,346.22
营业成本	1,728,702,676.27	1,739,619,115.31	10,916,439.04
所得税费用	43,240,040.75	43,518,576.83	278,536.08
净利润	296,695,384.40	298,273,755.50	1,578,371.10

### 续表

受影响的报表项目	2020年12月31日/2020年度		
	追溯前	追溯后	追溯金额
固定资产	513,127,809.25	509,587,330.06	-3,540,479.19
在建工程	99,760,325.62	99,509,567.34	-250,758.28
递延所得税资产	1,764,408.72	2,333,094.35	568,685.63
盈余公积	11,935,301.42	11,613,046.24	-322,255.18
未分配利润	91,417,712.84	88,517,416.18	-2,900,296.66
营业收入	918,400,092.57	923,896,923.54	5,496,830.97
营业成本	795,100,084.86	800,601,342.33	5,501,257.47
所得税费用	3,220,983.75	3,220,319.77	-663.98
净利润	31,078,970.13	31,075,207.61	-3,762.52

## 2、重要的会计估计的变更

本报告期无重要会计估计的变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城建税	当期应纳流转税	7%
教育费附加	当期应纳流转税	3%
地方教育发展费	当期应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

其他税项包括房产税、土地使用税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。

### (二) 税收优惠

1、2019年9月16日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，2019年至2021年按15%的税率缴纳企业所得税。2022年11月4日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，2022年至2024年按15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），子公司德福新材料2018-2030年享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，按15%的优惠税率计缴企业所得税。2021年9月16日经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局批准，德福新材料被认定为高新技术企业，有效期三年。

3、2018年12月4日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准，子公司德思光电被认定为高新技术企业，2018年至2020年按15%的税率缴纳企业所得税。2021年12月15日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定德思光电为高新技术企业，有效期三年，2021年至2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

4、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司德思光电2019年至2020年属于小型微利企业，享受上述的税收优惠政策。

5、根据《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部环境保护部关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)的通知》（财税[2017]71号），对企业购置并实际使用节能节水和环境保护专用设备享受企业所得税抵免优惠政策的适用目录进行适当调整，统一按《节能节水专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)》和《环境保护专用设备企业所得税优惠目录(2017年版)》执行。企业购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护专用设备的，该专用设备投资额的10%可以用企业当年应纳税额中抵免，当年不足抵免的，可以在后五个纳税年度结转抵免。

6、根据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。根据《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局2021年第6号）企业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。子公司德福新材料2022年度享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	50,000.00	8,779.01	7,130.01
银行存款	463,060,244.32	767,079,255.72	77,341,642.10
其他货币资金	1,029,728,182.74	107,666,168.08	36,522,130.67
合 计	1,492,838,427.06	874,754,202.81	113,870,902.78

### 期末受限资金明细：

受限资金类型	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	受限原因
其他货币资金	439,413,294.22	107,666,168.08	36,522,130.67	信用证及票据保证金
其他货币资金	590,314,888.52			大额定期存单质押
合 计	1,029,728,182.74	107,666,168.08	36,522,130.67	/

### (二) 交易性金融资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,124,049.23	122,831,500.54	200,000.00
其中：权益工具投资	-	-	-
理财产品	5,124,049.23	122,831,500.54	200,000.00
合 计	5,124,049.23	122,831,500.54	200,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	769,589,428.24		769,589,428.24	661,542,785.33	-	661,542,785.33
商业承兑汇票				6,350,783.53	386,209.96	5,964,573.57
合 计	769,589,428.24		769,589,428.24	667,893,568.86	386,209.96	667,507,358.90

续表

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	573,390,447.32	-	573,390,447.32
商业承兑汇票	2,059,000.00	171,044.33	1,887,955.67
合 计	575,449,447.32	171,044.33	575,278,402.99

## 2、报告期各期末质押的应收票据

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	62,897,110.08	190,320.00	-
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	62,897,110.08	190,320.00	-

## 3、按坏账计提方法分类

种 类	2022年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票					

续表

种 类	2021年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收票据	6,350,783.53	0.95	386,209.96	6.08	5,964,573.57
其中：商业承兑汇票	6,350,783.53	0.95	386,209.96	6.08	5,964,573.57

续表

种 类	2020年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收票据	2,059,000.00	0.36	171,044.33	8.31	1,887,955.67
其中：商业承兑汇票	2,059,000.00	0.36	171,044.33	8.31	1,887,955.67

#### 4、截至各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	440,863,805.79	-	606,772,768.09
商业承兑汇票	-	-	-	1,000,000.00
合 计	-	440,863,805.79	-	607,772,768.09

#### 续表

项 目	2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	489,167,979.84
商业承兑汇票	-	1,720,000.00
合 计	-	490,887,979.84

说明：公司对商业承兑汇票的账龄按照销售收入的确定时点计算。

#### （四）应收账款

##### 1、应收账款按坏账计提方法分类披露

种 类	2022年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	931,731,239.47	99.85	10,961,758.17	1.18	920,769,481.30
按单项计提坏账准备的应收账款	1,358,274.80	0.15	914,927.99	67.36	443,346.81
合 计	933,089,514.27	100.00	11,876,686.16	/	921,212,828.11

#### 续表

种 类	2021年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	586,822,781.18	99.65	6,924,783.67	1.18	579,897,997.51
按单项计提坏账准备的应收账款	2,066,775.57	0.35	2,066,775.57	100.00	-
合 计	588,889,556.75	100.00	8,991,559.24	/	579,897,997.51

续表

种类	2020年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	311,710,279.35	99.94	4,000,585.60	1.28	307,709,693.75
按单项计提坏账准备的应收账款	180,367.27	0.06	180,367.27	100.00	-
合计	311,890,646.62	100.00	4,180,952.87	/	307,709,693.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
3个月以内	893,807,164.99	95.93	8,938,071.65	560,567,847.63	95.53	5,605,678.48
4个月-1年	37,074,189.16	3.98	1,853,709.46	26,226,216.85	4.47	1,311,310.84
1-2年	849,885.32	0.09	169,977.06	21,880.00	-	4,376.00
2-3年				6,836.70	-	3,418.35
3年以上						
合计	931,731,239.47	100.00	10,961,758.17	586,822,781.18	100.00	6,924,783.67

续表

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
3个月以内	294,065,372.24	94.35	2,940,653.72
4个月-1年	16,964,771.61	5.44	848,238.58
1-2年	538,972.38	0.17	107,794.48
2-3年	74,528.61	0.02	37,264.31
3年以上	66,634.51	0.02	66,634.51
合计	311,710,279.35	100.00	4,000,585.60

## 2、2022年12月31日主要单项计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	886,693.62	443,346.81	50.00	回款计划较预期存在一定推迟
江西星盈科技有限公司	471,581.18	471,581.18	100.00	预计无法收回
合计	1,358,274.80	914,927.99	/	/

说明：受同一实际控制人控制的客户已合并披露。

## 3、计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额 7,218,317.39 元，2021年度计提坏账准备金额 4,989,536.17 元，2020年计提坏账准备金额 1,498,270.21 元。

## 4、报告期内实际核销应收账款情况

核销时间	应收账款性质	金额	履行的核销程序
2022年度	铜箔销售款	4,327,390.47	经总经理审批
2022年度	光电材料销售款	5,800.00	经总经理审批
2021年度	铜箔销售款	178,929.80	经总经理审批
2020年度	铜箔销售款	111,716.08	经总经理审批

### 其中重要应收账款核销情况：

核销时间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
2022年度	深圳格林德能源集团有限公司	铜箔销售款	2,729,188.84	无法收回	经总经理审批
2022年度	湖北宇隆新能源有限公司	铜箔销售款	1,332,804.64	无法收回	经总经理审批
2022年度	江西星盈科技有限公司	铜箔销售款	262,389.75	无法收回	经总经理审批
合计		/	4,324,383.23	/	/

说明：受同一实际控制人控制的客户已合并披露。

## 5、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

### (1) 2022年12月31日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	293,193,241.63	31.42	2,932,136.73
国轩高科股份有限公司	181,609,689.01	19.46	2,208,084.89
欣旺达电子股份有限公司	65,841,373.96	7.06	658,413.74
中创新航科技股份有限公司	61,159,045.84	6.55	611,590.46
九江德丰电子有限公司	43,933,541.91	4.71	439,335.42
合计	645,736,892.35	69.20	6,849,561.24

### (2) 2021年12月31日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	221,855,457.44	37.67	2,218,554.57
国轩高科股份有限公司	65,928,614.08	11.20	660,992.42
欣旺达电子股份有限公司	39,700,968.61	6.74	397,009.69
中创新航科技股份有限公司	33,076,749.16	5.62	330,767.49
九江德丰电子有限公司	24,021,101.76	4.08	240,211.02
合计	384,582,891.05	65.31	3,847,535.19

### (3) 2020年12月31日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
国轩高科股份有限公司	74,268,425.87	23.81	1,004,123.61
金安国纪科技股份有限公司	43,326,692.34	13.89	433,266.91
杭州南都动力科技有限公司	22,448,142.86	7.20	516,235.52
深圳市慧儒电子科技有限公司	18,516,988.72	5.94	185,169.89
欣旺达电子股份有限公司	13,745,898.05	4.41	137,458.98
合计	172,306,147.84	55.25	2,276,254.91

说明：

上述报告期内各期末前五名的应收账款为本公司对受到同一控制的企业销售商品形成的应收账款的合并金额。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	345,289,821.02	149,399,964.17	22,103,977.33
合 计	345,289,821.02	149,399,964.17	22,103,977.33

2、报告期各期末质押的应收款项融资

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	2,000,000.00	50,000.00	-
合 计	2,000,000.00	50,000.00	-

3、报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,096,035,218.86	-	1,671,669,608.71	-
合 计	2,096,035,218.86	-	1,671,669,608.71	-

续表

项 目	2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	373,400,399.16	-
合 计	373,400,399.16	-

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内	11,880,176.44	99.14	4,903,612.35	99.66
1至2年	103,391.36	0.86	16,494.00	0.34
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	11,983,567.80	100.00	4,920,106.35	100.00

续表

账 龄	2020年12月31日	
	金额	占总额的比例 (%)
1年以内	1,164,944.34	94.02
1至2年	74,147.48	5.98
2至3年	-	
3年以上	-	
合 计	1,239,091.82	100.00

2、报告期末按预付对象归集的前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日	占预付账款总额的比例 (%)
兰州新区实正新能源有限公司	3,041,890.70	25.38
国网江西省电力有限公司九江供电分公司	2,509,137.97	20.94
贵研化学材料(云南)有限公司	2,182,938.06	18.22
华能兰州新区热电有限公司	697,854.42	5.82
宝鸡巨成钛业股份有限公司	530,678.88	4.43
合 计	8,962,500.03	74.79

续表

单位名称	2021年12月31日	占预付账款总额的比例 (%)
上海德崧电子科技有限公司	1,527,000.00	31.04
正威(甘肃)铜业科技有限公司	667,173.93	13.56
甘肃中石油昆仑燃气有限公司兰州新区分公司	434,515.63	8.83
九江博科电子有限公司	362,600.00	7.37
甘肃北重数控机床设备有限公司	277,000.00	5.63
合 计	3,268,289.56	66.43

续表

单位名称	2020年12月31日	占预付账款总额的比例 (%)
九江亮匠不锈钢制品有限公司	267,300.00	21.57
兰州新区供排水有限公司	249,031.60	20.10
兰州中云物流有限公司	122,326.20	9.87
九江深燃天然气有限公司	100,000.00	8.07
上海佰晟化工设备有限公司	84,582.73	6.83
合 计	823,240.53	66.44

### (七) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5,007,329.60	4,876,108.57	3,783,303.30
合 计	5,007,329.60	4,876,108.57	3,783,303.30

#### 2、其他应收款按信用风险分类披露

种 类	2022年12月31日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	净额
按保证金类组合计提坏账准备的其他应收款	5,007,329.60	100.00	-		5,007,329.60
按单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合 计	5,007,329.60	100.00	-		5,007,329.60

续表

种 类	2021年12月31日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	净额
按保证金类组合计提坏账准备的其他应收款	4,876,108.57	100.00	-		4,876,108.57
按单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合 计	4,876,108.57	100.00	-		4,876,108.57

续表

种 类	2020年12月31日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	净额
按保证金类组合计提坏账准备的其他应收款	3,783,303.30	100.00	-		3,783,303.30
按单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合 计	3,783,303.30	100.00	-		3,783,303.30

### 3、其他应收款按坏账计提方法披露

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
第一阶段	5,007,329.60	-	4,876,108.57	-
第二阶段	-	-	-	-
第三阶段	-	-	-	-
合 计	5,007,329.60	-	4,876,108.57	-

续表

项 目	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
第一阶段	3,783,303.30	-
第二阶段	-	-
第三阶段	-	-
合 计	3,783,303.30	-

#### 4、计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度、2021年及2020年无计提、收回或转回坏账准备的情况。

#### 5、其他应收款按照款项性质披露

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来款	69,367.76	20,000.00	
非关联方往来款	70,211.34	-	100,000.00
保证金	3,368,950.51	3,664,304.35	2,977,052.18
备用金	237,058.08	302,289.00	189,825.09
代扣社保	1,261,741.91	889,515.22	515,460.03
其他		-	966.00
合 计	5,007,329.60	4,876,108.57	3,783,303.30

#### 6、报告期各期末重要的其他应收款情况

项 目	款项性质	2022年12月31日 账面余额	账龄	占总额的比例(%)
永登县中川镇人民政府	保证金	1,500,000.00	3年以上	29.96
九江经济技术开发区（出口加工区）组织和人力资源部	保证金	1,001,300.00	3年以上	20.00
重庆弗迪锂电池有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	9.99
上海汉置实业有限公司	保证金	188,402.80	1年以内	3.76
江苏双登富朗特新能源有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	1.00
合 计	/	3,239,702.80	/	64.70

#### 续表

项 目	款项性质	2021年12月31日 账面余额	账龄	占总额的比例(%)
永登县中川镇人民政府	保证金	1,500,000.00	2-3年	30.76
九江经济技术开发区（出口加工区）组织和人力资源部	保证金	1,001,300.00	2-3年	20.53
江西省信用担保股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	20.50
江苏双登富朗特新能源有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.03
九江市住房保障中心	保证金	25,277.67	1年以内	0.52
合 计	/	3,576,577.67	/	73.34

#### 续表

项 目	款项性质	2020年12月31日 账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
永登县中川镇人民政府	保证金	1,500,000.00	1-2年	39.65
九江经济技术开发区(出口加工区)组织和人力资源部	保证金	1,376,300.00	1-2年	36.38
太平养老保险股份有限公司	非关联方往来款	100,000.00	3年以上	2.64
荣盛盟固利新能源科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.32
九江市住房保障中心	保证金	24,037.83	1年以内	0.64
合 计	/	3,050,337.83	/	80.63

## (八) 存货

### 1、存货分类

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,909,780.76	-	194,909,780.76
在产品	591,968,915.82		591,968,915.82
库存商品	320,863,632.37	580,742.90	320,282,889.47
发出商品	19,198,766.08	-	19,198,766.08
委托加工物资	5,902,085.39	-	5,902,085.39
包装物及周转材料	20,021,477.03	-	20,021,477.03
合 计	1,152,864,657.45	580,742.90	1,152,283,914.55

### 续表

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,074,681.24	-	97,074,681.24
在产品	383,805,128.94	-	383,805,128.94
库存商品	124,351,723.87	600,923.29	123,750,800.58
发出商品	12,905,158.34	-	12,905,158.34
委托加工物资	7,676,834.80	-	7,676,834.80
包装物及周转材料	13,051,308.91	-	13,051,308.91
合 计	638,864,836.10	600,923.29	638,263,912.81

续表

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,975,530.79	-	35,975,530.79
在产品	201,562,662.85	-	201,562,662.85
库存商品	76,114,744.66	1,013,512.42	75,101,232.24
发出商品	6,670,264.12	-	6,670,264.12
委托加工物资	2,973,690.14	-	2,973,690.14
包装物及周转材料	6,679,366.60	-	6,679,366.60
合 计	329,976,259.16	1,013,512.42	328,962,746.74

## 2、存货跌价准备变动情况

存货种类	2021年12月31日 账面余额	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31 日账面余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		5,001,607.80		5,001,607.80		
库存商品	600,923.29	8,526,534.08	-	8,546,714.47	-	580,742.90
合 计	600,923.29	13,528,141.88		13,548,322.27		580,742.90

续表

存货种类	2020年12月31日 账面余额	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日 账面余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,013,512.42	600,923.29	-	1,013,512.42	-	600,923.29
合 计	1,013,512.42	600,923.29	-	1,013,512.42	-	600,923.29

3、期末存货抵押情况详见附注五（十八）短期借款及（五十二）期末所有权或使用权受到限制的资产。

## （九）一年内到期的非流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的融资租赁保证金	-	-	1,800,000.00
合 计	-	-	1,800,000.00

## （十）其他流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税待抵扣税额	109,385,316.21	79,216,174.24	50,999,437.87
预缴税费	31,337,216.71		
待摊费用	11,537,898.29	3,095,897.71	353,287.98
上市费用	10,375,362.76	6,603,047.66	3,347,007.71
合 计	162,635,793.97	88,915,119.61	54,699,733.56

## （十一）其他权益工具投资

### 1、按项目列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
江西江州农村商业银行股份有限公司	7,445,440.00	7,445,440.00	7,445,440.00
合 计	7,445,440.00	7,445,440.00	7,445,440.00

### 2、其他权益工具投资情况

项 目	2022年度		
	本年股利收入	累计利得	累计损失
江西江州农村商业银行股份有限公司	213,636.55	1,284,301.22	-

### 续表

项 目	2021年度		
	本年股利收入	累计利得	累计损失
江西江州农村商业银行股份有限公司	359,484.46	1,070,664.67	-

### 续表

项 目	2020年度		
	本年股利收入	累计利得	累计损失
江西江州农村商业银行股份有限公司	402,783.00	711,180.21	-

## （十二）固定资产

### 1、固定资产分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	3,245,582,404.93	1,754,310,163.06	1,209,990,984.94
固定资产清理	-	-	-
合 计	3,245,352,227.94	1,754,310,163.06	1,209,990,984.94

## 2、固定资产情况

2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	830,588,089.67	1,162,868,684.65	5,052,349.71	35,381,029.87	2,033,890,153.90
2. 本期增加金额	757,672,981.74	906,607,069.07	621,745.21	19,110,315.81	1,684,012,111.83
(1) 购置	-	16,214,215.55	471,302.73	8,852,217.53	25,537,735.81
(2) 在建工程转入	757,672,981.74	890,392,853.52	150,442.48	10,258,098.28	1,658,474,376.02
3. 本期减少金额	1,267,596.52	81,039,897.14	140,677.45		82,448,171.11
(1) 处置或报废	-	80,721,505.62	140,677.45		80,862,183.07
(2) 竣工决算调整					
(3) 其他	1,267,596.52	318,391.52			1,585,988.04
4. 期末余额	1,586,993,474.89	1,988,435,856.58	5,533,417.47	54,491,345.68	3,635,454,094.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,687,598.53	184,760,767.06	1,876,326.25	12,255,299.00	279,579,990.84
2. 本期增加金额	39,021,239.56	113,556,297.57	625,774.70	7,227,825.89	160,431,137.72
(1) 计提	39,021,239.56	113,556,297.57	625,774.70	7,227,825.89	160,431,137.72
3. 本期减少金额	-	50,065,351.28	74,087.59	-	50,139,438.87
(1) 处置或报废	-	50,065,351.28	74,087.59	-	50,139,438.87
4. 期末余额	119,708,838.09	248,251,713.35	2,428,013.36	19,483,124.89	389,871,689.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
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	1,467,284,636.80	1,740,184,143.23	3,105,404.11	35,008,220.79	3,245,582,404.93
2. 期初账面价值	749,900,491.14	978,107,917.59	3,176,023.46	23,125,730.87	1,754,310,163.06

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	627,790,582.86	751,551,986.30	4,183,247.93	18,029,716.40	1,401,555,533.49
2. 本期增加金额	220,183,526.03	420,737,687.20	1,099,211.50	17,385,012.13	659,405,436.86
(1) 购置	26,415.10	20,590,156.48	1,099,211.50	3,956,261.78	25,672,044.86
(2) 在建工程转入	220,157,110.93	400,147,530.72	-	13,428,750.35	633,733,392.00
3. 本期减少金额	17,386,019.22	9,420,988.85	230,109.72	33,698.66	27,070,816.45
(1) 处置或报废	-	8,816,311.70	216,350.42	33,698.66	9,066,360.78
(2) 竣工决算调整	17,386,019.22				17,386,019.22
(3) 其他	-	604,677.15	13,759.30	-	618,436.45
4. 期末余额	830,588,089.67	1,162,868,684.65	5,052,349.71	35,381,029.87	2,033,890,153.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	54,901,225.29	124,106,354.25	1,556,627.50	8,071,602.56	188,635,809.60
2. 本期增加金额	25,786,373.24	64,447,514.85	525,231.65	4,213,224.71	94,972,344.45
(1) 计提	25,786,373.24	64,447,514.85	525,231.65	4,213,224.71	94,972,344.45
3. 本期减少金额	-	3,793,102.04	205,532.90	29,528.27	4,028,163.21
(1) 处置或报废		3,793,102.04	205,532.90	29,528.27	4,028,163.21
4. 期末余额	80,687,598.53	184,760,767.06	1,876,326.25	12,255,299.00	279,579,990.84
三、减值准备					
1. 期初余额	-	2,928,738.95	-	-	2,928,738.95
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	-	2,928,738.95	-	-	2,928,738.95
(1) 处置或报废		2,928,738.95			2,928,738.95
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	749,900,491.14	978,107,917.59	3,176,023.46	23,125,730.87	1,754,310,163.06
2. 期初账面价值	572,889,357.57	624,516,893.10	2,626,620.43	9,958,113.84	1,209,990,984.94

## 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	569,741,780.49	547,033,948.45	3,601,444.40	15,041,689.86	1,135,418,863.20
2. 本期增加金额	58,048,802.37	204,976,303.78	581,803.53	3,006,381.24	266,613,290.92
(1) 购置		10,749,816.58	581,803.53	3,006,381.24	14,338,001.35
(2) 在建工程转入	58,048,802.37	194,226,487.20	-	-	252,275,289.57
3. 本期减少金额	-	458,265.93	-	18,354.70	476,620.63
(1) 处置或报废		458,265.93		18,354.70	476,620.63
4. 期末余额	627,790,582.86	751,551,986.30	4,183,247.93	18,029,716.40	1,401,555,533.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,109,778.56	79,936,368.67	1,142,714.73	5,768,858.83	120,957,720.79
2. 本期增加金额	20,791,446.73	44,605,338.22	413,912.77	2,317,953.21	68,128,650.93
(1) 计提	20,791,446.73	44,605,338.22	413,912.77	2,317,953.21	68,128,650.93
3. 本期减少金额	-	435,352.64	-	15,209.48	450,562.12
(1) 处置或报废		435,352.64		15,209.48	450,562.12
4. 期末余额	54,901,225.29	124,106,354.25	1,556,627.50	8,071,602.56	188,635,809.60
三、减值准备					
1. 期初余额	-	2,928,738.95	-	-	2,928,738.95
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	-	2,928,738.95	-	-	2,928,738.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	572,889,357.57	624,516,893.10	2,626,620.43	9,958,113.84	1,209,990,984.94
2. 期初账面价值	535,632,001.93	464,168,840.83	2,458,729.67	9,272,831.03	1,011,532,403.46

### 3、报告期内暂时闲置的固定资产

项 目	2020年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,027,537.79	3,747,421.95	2,928,738.95	351,376.89

### 4、通过融资租入的固定资产

项 目	2020年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,825,000.00	2,303,750.00	-	19,521,250.00

5、期末固定资产抵押情况详见附注五（十八）短期借款、（二十七）长期借款说明及（五十二）期末所有权或使用权受到限制的资产。

### （十三）在建工程

#### 1、在建工程分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	1,055,468,948.75	388,793,576.87	101,683,854.44
工程物资	120,512,852.62	34,994,850.48	3,888,127.11
合 计	1,175,981,801.37	423,788,427.35	105,571,981.55

#### 2、在建工程情况

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
兰州电解铜箔建设项目二期	25,667,293.11		25,667,293.11
兰州电解铜箔建设项目三期	716,354,267.22		716,354,267.22
琥珀新材料电解铜箔建设项目一期一阶段	266,366,005.78		266,366,005.78
电解铜箔装备制造项目	14,753,057.89		14,753,057.89
电解铜箔生产材料制造项目	9,890,517.47		9,890,517.47
德富电解铜箔项目技改工程	11,278,108.85		11,278,108.85
其他零星工程	11,159,698.43		11,159,698.43
合 计	1,055,468,948.75		1,055,468,948.75

续表

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
德富电解铜箔建设项目	249,152,672.95		249,152,672.95
兰州电解铜箔建设项目二期	123,069,088.38		123,069,088.38
兰州电解铜箔建设项目三期	10,964,406.29		10,964,406.29
其他零星工程	5,607,409.25		5,607,409.25
合 计	388,793,576.87		388,793,576.87

续表:

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
德富电解铜箔建设项目	2,775,608.43		2,775,608.43
兰州电解铜箔建设项目二期	3,210,883.62		3,210,883.62
九江电解铜箔扩建项目二期	94,760,225.93		94,760,225.93
其他零星工程	937,136.46		937,136.46
合 计	101,683,854.44		101,683,854.44

### 3、重要在建工程项目变动情况

2022 年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额
德富电解铜箔建设项目	119997	249,152,672.95	105,957,445.06	355,110,118.01		-
兰州电解铜箔建设项目二期	74944	123,069,088.38	702,010,664.16	799,412,459.43		25,667,293.11
兰州电解铜箔建设项目三期	140120	10,964,406.29	939,447,487.42	234,057,626.49		716,354,267.22
九江一期电解铜箔项目技改工程	20000		188,032,526.85	188,032,526.85		-
琥珀新材料电解铜箔建设项目一期一阶段	148527		300,867,968.78	34,501,963.00		266,366,005.78
电解铜箔装备制造项目	10681		15,126,118.22	373,060.33		14,753,057.89
电解铜箔生产材料制造项目	12735		16,894,150.91	7,003,633.44		9,890,517.47
德富电解铜箔项目技改工程	3042		11,278,108.85			11,278,108.85
合计	/	383,186,167.62	2,279,614,470.25	1,618,491,387.55		1,044,309,250.32

续表

项目名称	工程累计投入 占预算比率	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
德富电解铜箔建设项目	78%	100%	799,060.88	-		自筹及贷款
兰州电解铜箔建设项目二期	102%	100%	8,962,200.70	4,425,511.22	5.13%	自筹及贷款
兰州电解铜箔建设项目三期	75%	85%	7,361,604.71	7,361,604.71	4.47%	自筹及贷款
九江一期电解铜箔项目技改工程	107%	100%				自筹
琥珀新材料电解铜箔建设项目一期一阶段	26%	33%	-	-		自筹及贷款
电解铜箔装备制造项目	37%	58%				自筹
电解铜箔生产材料制造项目	40%	86%				自筹
德富电解铜箔项目技改工程	94%	25%				自筹
合计	/	/	17,122,866.29	11,787,115.93	/	/

2021 年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额
德富电解铜箔建设项目	119997	2,775,608.43	738,795,198.34	492,418,133.82		249,152,672.95
九江电解铜箔扩建项目二期	16190	94,760,225.93	12,323,077.48	107,083,303.41		-
兰州电解铜箔建设项目二期	74944	3,210,883.62	119,858,204.76			123,069,088.38
兰州电解铜箔建设项目三期	140120		10,964,406.29			10,964,406.29
包装箱仓库工程	1114	34,145.76	10,394,618.25	10,428,764.01		-
合计	/	100,780,863.74	892,335,505.12	609,930,201.24	0.00	383,186,167.62

续表

项目名称	工程累计投入 占预算比率	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
德富电解铜箔建设项目	60%	80%	799,060.88	799,060.88	3.03%	自筹及贷款
九江电解铜箔扩建项目二期	100%	100%				自筹
兰州电解铜箔建设项目二期	59%	80%	4,536,689.48	4,536,689.48	4.54%	自筹及贷款
兰州电解铜箔建设项目三期	4%	29%	-	-		自筹及贷款
包装箱仓库工程	94%	100%				自筹
合计	/	/	5,335,750.36	5,335,750.36	/	/

2020年重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额
九江电解铜箔扩建项目二期	16190	13,268,795.57	136,730,427.48	55,238,997.12		94,760,225.93
兰州电解铜箔建设项目一期	77607	156,845,443.95	4,932,486.86	161,777,930.81		-
九江电解铜箔扩建项目一期	20135	-	8,433,794.94	8,433,794.94		-
铜箔废水减排改造	1250	-	9,348,123.35	9,348,123.35		-
兰州电解铜箔建设项目二期	74944	149,934.51	3,060,949.11	-		3,210,883.62
德富电解铜箔建设项目	119997	-	2,775,608.43	-		2,775,608.43
合计	/	170,264,174.03	165,281,390.17	234,798,846.22	0	100,746,717.98

续表

项目名称	工程累计投入 占预算比率	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
九江电解铜箔扩建项目二期	93%	93%				自筹
兰州电解铜箔建设项目一期	93%	100%	20,442,067.99	2,608,567.16	5.225%	自筹及贷款
九江电解铜箔扩建项目一期	100%	100%				自筹
铜箔废水减排改造	75%	100%				自筹
兰州电解铜箔建设项目二期	3%	8%				自筹
德富电解铜箔建设项目	9%	36%				自筹
合计	/	/	20,442,067.99	2,608,567.16	/	/

4、期末在建工程抵押情况详见附注五（二十七）长期借款说明及（五十二）期末所有权或使用权受到限制的资产。

5、工程物资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
专用材料	14,756,784.98	6,337,932.68	358,439.94
专用设备	105,756,067.64	28,656,917.80	3,529,687.17
合计	120,512,852.62	34,994,850.48	3,888,127.11

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

2022 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	专利及专有技术	其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	107,534,881.99	3,272,038.38	287,000.00	1,321,220.94	112,415,141.31
2. 本期增加金额	216,117,063.65	5,144,792.52	7,000,000.00	-	228,261,856.17
(1) 购置	216,117,063.65	5,144,792.52	7,000,000.00	-	228,261,856.17
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	323,651,945.64	8,416,830.90	7,287,000.00	1,321,220.94	340,676,997.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,117,783.06	1,247,725.59	86,100.00	150,472.39	13,602,081.04
2. 本期增加金额	3,684,921.44	1,829,514.92	1,124,066.67	44,040.70	6,682,543.73
(1) 计提	3,684,921.44	1,829,514.92	1,124,066.67	44,040.70	6,682,543.73
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	15,802,704.50	3,077,240.51	1,210,166.67	194,513.09	20,284,624.77
三、账面价值					
1. 期末账面价值	307,849,241.14	5,339,590.39	6,076,833.33	1,126,707.85	320,392,372.71
2. 期初账面价值	95,417,098.93	2,024,312.79	200,900.00	1,170,748.55	98,813,060.27

2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	107,534,881.99	1,620,709.07	287,000.00	1,321,220.94	110,763,812.00
2. 本期增加金额	-	1,651,329.31	-	-	1,651,329.31
(1) 购置		1,651,329.31			1,651,329.31
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	107,534,881.99	3,272,038.38	287,000.00	1,321,220.94	112,415,141.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,852,695.87	663,972.52	28,700.00	106,431.69	10,651,800.08
2. 本期增加金额	2,265,087.19	583,753.07	57,400.00	44,040.70	2,950,280.96
(1) 计提	2,265,087.19	583,753.07	57,400.00	44,040.70	2,950,280.96
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	12,117,783.06	1,247,725.59	86,100.00	150,472.39	13,602,081.04
三、账面价值					
1. 期末账面价值	95,417,098.93	2,024,312.79	200,900.00	1,170,748.55	98,813,060.27
2. 期初账面价值	97,682,186.12	956,736.55	258,300.00	1,214,789.25	100,112,011.92

2020 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	107,534,881.99	903,891.56	-	1,321,220.94	109,759,994.49
2. 本期增加金额	-	716,817.51	287,000.00	-	1,003,817.51
(1) 购置		716,817.51	287,000.00		1,003,817.51
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	107,534,881.99	1,620,709.07	287,000.00	1,321,220.94	110,763,812.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,587,608.63	368,616.68	-	62,390.99	8,018,616.30
2. 本期增加金额	2,265,087.24	295,355.84	28,700.00	44,040.70	2,633,183.78
(1) 计提	2,265,087.24	295,355.84	28,700.00	44,040.70	2,633,183.78
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	9,852,695.87	663,972.52	28,700.00	106,431.69	10,651,800.08
三、账面价值					
1. 期末账面价值	97,682,186.12	956,736.55	258,300.00	1,214,789.25	100,112,011.92
2. 期初账面价值	99,947,273.36	535,274.88	-	1,258,829.95	101,741,378.19

2、报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、期末进行抵押的土地使用权情况详见附注五（十八）短期借款、（二十七）长期借款说明及（五十二）期末所有权或使用权受到限制的资产。

(十五) 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	增加金额	摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
房屋装修	970,654.69	706,149.10	493,853.39	-	1,182,950.40
合 计	970,654.69	706,149.10	493,853.39	-	1,182,950.40

续表

项 目	2020年12月31日	增加金额	摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
房屋装修	899,046.67	504,953.51	433,345.49	-	970,654.69
融资租赁保险费	18,867.87	-	18,867.87	-	-
合 计	917,914.54	504,953.51	452,213.36	-	970,654.69

续表

项 目	2019年12月31日	增加金额	摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
房屋装修	94,801.23	932,591.34	128,345.90	-	899,046.67
融资租赁保险费	41,509.47	-	22,641.60	-	18,867.87
委托技术开发服务	97,087.32	-	97,087.32	-	-
合 计	233,398.02	932,591.34	248,074.82	-	917,914.54

## (十六) 递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
信用减值准备	11,876,686.16	1,781,502.93	9,377,769.20	1,406,665.37
存货跌价准备	580,742.90	108,718.05	600,923.29	108,729.12
固定资产减值准备	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
待抵扣的环保设备支出	-	-	-	-
未确认收益的政府补助	4,664,814.03	699,722.10	4,664,814.03	699,722.10
计提费用	-	-	100,000.00	15,000.00
试运行损益	-	-	30,166,106.11	4,718,493.45
待抵扣所得税费用	791,163,069.33	118,674,460.40		
其他	2,117,948.00	317,692.20	2,175,448.88	326,317.33
合 计	810,403,260.42	121,582,095.68	47,085,061.51	7,274,927.37

续表

项 目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,351,997.20	652,799.59
存货跌价准备	1,013,512.42	152,026.86
固定资产减值准备	2,928,738.95	439,310.84
可抵扣亏损	34,225,081.46	5,134,543.25
待抵扣的环保设备支出	22,683,462.90	2,268,346.29
未确认收益的政府补助	4,664,814.03	533,240.70
计提费用	500,000.00	75,000.00
试运行损益	26,418,506.83	3,962,776.03
其他	3,292,777.35	493,916.60
合 计	100,078,891.14	13,711,960.16

说明：其他主要系公司内部出售土地使用权的收益计提税款形成可抵扣递延所得税资产，2022年12月31日、2021年12月31日及2020年底的递延所得税资产金额分别为317,692.20、326,317.33元及334,942.46元。

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并评估增值	725,354.00	108,803.10	741,902.00	111,285.30
一次性计入成本费用 的固定资产折旧	765,025,662.13	114,753,849.32		
合 计	765,751,016.13	114,862,652.42	741,902.00	111,285.30

## 续表

项 目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并评估增值	758,450.00	113,767.50
合 计	758,450.00	113,767.50

## (十七) 其他非流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程及设备款	142,086,099.55	377,340,464.04	143,524,062.63
预付融资租赁保证金	-	-	3,000,000.00
合 计	142,086,099.55	377,340,464.04	146,524,062.63

## (十八) 短期借款

### 1、按借款种类披露

借款类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
质押借款	40,000,000.00		
质押及保证借款	582,700,000.00	49,000,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款	146,000,000.00	115,000,000.00	65,300,000.00
保证借款	942,400,000.00	302,834,835.00	55,000,000.00
信用借款	30,000,000.00		
借款计提利息	1,200,540.26	307,558.33	104,991.66
合计	1,742,300,540.26	467,142,393.33	130,404,991.66

### 2、期末短期借款担保情况

2022年12月31日

贷款银行	实际借款日	约定还款日	利率(%)	金额	担保条件
招商银行九江分行	2022/1/17- 2022/11/17	2023/1/13- 2023/5/19	/	117,300,000.00	(1)
九江农商行莲花支行	2022/2/16- 2022/7/29	2023/2/15- 2023/7/29	5.05	50,000,000.00	(2)
建设银行九江开发区支行	2022/3/3- 2022/3/10	2023/2/24- 2023/3/10	/	32,000,000.00	(3)
交通银行九江分行	2022/3/11	2023/3/11	3.22	60,000,000.00	(4)
	2022/1/27-2 022/7/28	2023/1/27- 2023/5/9	3.0-3.2	18,500,000.00	
	2022/12/22	2023/3/22	/	50,000,000.00	
	2022/11/30	2023/11/30	3.65	50,000,000.00	
浦发银行九江分行	2022/3/28	2023/3/23	/	100,000,000.00	(5)
中信银行九江分行	2022/8/22- 2022/9/14	2023/8/21- 2023/9-13	3.80	75,000,000.00	(6)
	2022/10/26	2023/6/21	/	30,000,000.00	
渣打银行南昌分行	2022/9/26	2023/3/26	2.8	150,000,000.00	(7)
浙商银行南昌昌南支行	2022/7/22-2 022/10/26	2023/7/21- 2023/10/25	/	100,000,000.00	(8)
九江银行营业部	2022/9/26-2 022/10/13	2023/6/16- 2023/6/23	/	146,000,000.00	(9)

贷款银行	实际借款日	约定还款日	利率(%)	金额	担保条件
平安银行南昌分行	2022/11/9	2023/6/16	/	33,400,000.00	(10)
邮储银行浔阳东路支行	2022/8/15	2023/8/15	/	40,000,000.00	(11)
浦发银行兰州分行	2022/1/21	2023/1/21	4.95	50,000,000.00	(12)
九江银行营业部	2022/3/17- 2022/4/7	2023/3/16	5.2	200,000,000.00	(13)
进出口银行甘肃省分行	2022/4/29-2 022/10/8	2023/4/28- 2023/10/7	3.8-4.6	200,000,000.00	(14)
招商银行兰州新区支行	2022/4/26- 2022/4/27	2023/4/25- 2023/4/26	4.55	49,000,000.00	(15)
九江银行营业部	2022/3/21	2023/3/15	5.2	10,000,000.00	(16)
农商银行莲花支行	2022/7/25- 2022/8/10	2023/7/24- 2023/8/9	4.3-5.0	49,900,000.00	(17)
中国银行股份有限公司九江市分行	2022/8/30-2 022/9/21	2023/8/30- 2023/9/21	3.6	100,000,000.00	(18)

(1) 2021年11月公司与招商银行股份有限公司九江分行签订编号[791XY2021040202]授信协议，2023年1月重新签订编号[791XY2022044106]授信协议，协议下签发4笔信用证，总金额为11,730万元。授信协议由马科及曹冉提供保证担保。

(2) 2022年1月及6月，公司与九江农村商业银行股份有限公司莲花支行分别签订编号[2021]莲花支行流借字第117432021012710030001及编号[2021]莲花支行流借字第117432021062510030003的借款合同，借款金额共5,000万元，由马科及曹冉提供保证担保。

(3) 2022年2月及3月公司办理建信融通业务融资3,200万元，该业务公司以专利技术提供质押担保，并由德富新能源、马科及曹冉提供保证担保。

(4) 2022年11月，公司与交通银行股份有限公司九江分行（以下简称交通银行九江分行）签订全部主合同提供最高额保证担保，担保的主债权本金余额最高额为20,000万元，由德富新能源、马科、曹冉提供保证担保。在该额度下，2022年3月，公司与交通银行九江分行签订编号S2022001商业承兑汇票贴现业务合作协议，授信额度6,000万元；2022年2月，公司与交通银行九江分行签订编号K2022002快易付业务合作协议，在该合作协议下，子公司德思光电、德富新能源分别与交通银行九江分行签订有追索权保理合同，由该行提供卖方保理融资金额850万元及1,000万元；2022年11月，公司与交通银行九江分行签订

编号 A10120220069 流动资金借款合同，借款金额 5,000 万元；2022 年 12 月，公司与交通银行九江分行签订编号 X10120220014 开立国内信用证合同，授信额度 6,000 万元，开证金额 5,000 万元。

(5) 2022 年 3 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行签订编号 64012022280066 开立信用证业务协议书，开证金额 10,000 万元，由德富新能源、马科及曹冉提供保证担保。

(6) 2022 年 8 月，公司与中信银行股份有限公司九江分行签订编号[2022]洪银贷字第 120137 号流动资金借款合同，借款金额 3,000 万元，由马科、曹冉提供保证担保；2022 年 10 月，公司与中信银行股份有限公司九江分行签订编号[2022]洪银国内信用证字第 120169 号国内信用证融资主协议，信用证开证金额 3,000 万元，由马科、曹冉提供保证担保。2022 年 9 月，子公司德富新能源与中信银行股份有限公司九江分行签订编号[2022]洪银贷字第 120139 号流动资金借款合同，借款金额 4,500 万元，由德福科技、马科、曹冉提供保证担保。

(7) 2022 年 9 月，公司与渣打银行（中国）有限公司南昌分行签订编号 JJDF-10876195 融资函，融资额度 19,500 万元，其中短期贷款额度 15,000 万元。在该额度内，公司借款金额 15,000 万元，由马科、曹冉提供保证担保。

(8) 2022 年 7 月，公司与浙商银行南昌昌南银行签订编号 DF/MC202206 和 DFCG-2022042758 信用证开证申请书，开证金额分别为 5,900 万元和 100 万元，由德富新能源、马科及曹冉提供保证担保。2022 年 10 月，公司与浙商银行南昌昌南银行签订编号 DF/MC202208 信用证开证申请书，开证金额 4,000 万元，由德富新能源、马科及曹冉提供保证担保。

(9) 2021 年 7 月，公司与九江银行股份有限公司签订编号 ZH2106001 综合授信额度合同，授信额度 14,600 万元，公司以专利质押，以不动产、机器设备抵押，由马科、曹冉提供保证担保。在该额度内于 2022 年 9 月及 10 月签订编号 2022 年九银字 JJGNKZSQ085 号、2022 年九银字 JJGNKZSQ086 号、2022 年九银字 JJGNKZSQ099 号和 2022 年九银字 JJGNKZSQ100 号开立国内信用证申请书，开证金额为 5,000 万元及 9,600 万元。

(10) 2022 年 8 月，公司与平安银行股份有限公司南昌分行签订编号平银南昌综字 20220808 第 001 号综合授信额度合同，授信额度 2,0000 万元，由马科、

曹冉提供保证担保。在该额度内于 2022 年 11 月签订编号 DF/MC-L202207 信用证开证申请书，开证金额 3,340 万元。

(11) 2022 年 8 月，公司与中国邮政储蓄银行九江市分行签订编号 3600112022558764 商业汇票银行承兑协议，汇票金额 5,000 万元，由公司按汇票金额的 50%交存保证金，其中 4,000 万元由子公司德福新材料贴现。

(12) 2021 年 8 月，公司子公司德福新材料与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签订编号 1z2021093 融资额度协议，融资额度金额 10,000 万元，在该额度内于 2022 年 1 月签订编号 48102022280005 借款合同，借款金额 5,000 万元。上述借款由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

(13) 2022 年 3 月，公司子公司德福新材料与九江银行股份有限公司签订编号 7270120220119390801 借款合同，借款金额 20,000 万元，德福新材料以应收账款提供质押担保，并由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

(14) 2022 年 4 月及 10 月，公司子公司德福新材料与中国进出口银行甘肃省分行分别签订编号 HET022800000720220400000010 及编号 HET022800000720220900000019 的借款合同，借款金额 20,000 万元，由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

(15) 2022 年 4 月，公司子公司德福新材料与招商银行股份有限公司兰州新区支行签订编号 931XY2022007411 授信协议，借款金额 4,900 万元，由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

(16) 2022年3月,公司子公司德富新能源与九江银行股份有限公司签订编号7270120220311390801借款合同,金额为1,000万元,由德福科技、马科、曹冉提供保证担保。

(17) 2022年7月,公司子公司德富新能源与九江农村商业银行股份有限公司莲花支行分别签订编号[2021]莲花支行流借字第117432021062510030001及编号[2022]莲花流借字第117432022042910030001的借款合同,借款金额共4990万元,由德福科技、马科、曹冉提供保证担保。

(18) 2022年8月,公司子公司德富新能源与中国银行股份有限公司九江市分行签订编号浔中银长虹额字DF2022001号授信额度协议,授信额度1,5000万元,由德福科技、马科、曹冉提供保证担保。在该额度内于2022年8月及9月分别签订编号浔中银长虹流借字DF2022003号和浔中银长虹流借字DF2022004号借款合同,借款金额10,000万元。

2021年12月31日

贷款银行	实际借款日	约定还款日	利率(%)	金额	担保条件
中信银行九江分行	2021/5/26	2022/5/26	/	60,000,000.00	(1)
招商银行九江分行	2021/7/28- 2021/12/24	2022/7/27- 2022/12/23	/	71,520,000.00	(2)
九江农商行莲花支行	2021/1/27	2022/1/26	5.2	10,000,000.00	(3)
九江农商行莲花支行	2021/10/9	2022/10/8	5.2	40,000,000.00	
建设银行九江开发区支行	2021/9/1	2022/8/31	4.9	39,000,000.00	(4)
江西银行九江经济开发区支行	2021/3/26	2022/3/24	5.00	10,000,000.00	(5)
兰州农商行西固支行	2021/6/29	2022/6/28	5.5	30,000,000.00	(6)
甘肃银行兰州新区支行	2021/8/13	2022/8/11	6.78	50,000,000.00	(7)
浦发银行兰州分行	2021/12/30	2022/12/30	4.95	50,000,000.00	(8)
交通银行新晨支行	2021/12/24	2022/5/27	3.00	1,314,835.00	(9)
交通银行新晨支行	2021/12/24	2022/4/1	3.6	10,000,000.00	
九江农商行莲花支行	2021/6/25	2022/6/24	5.2	10,000,000.00	(10)
九江银行营业部	2021/7/23 -2021/8/27	2022/1/23 -2022/2/27	/	85,000,000.00	(11)

(1) 2021年5月,公司与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2021)洪银国内信用证字第120060号信用证合同,合同金额3,000万元,签订(2021)洪银国内信用证字第120061号信用证合同,合同金额3,000万元,均由马科及曹冉提供保证担保。

(2) 2021年6月,公司与招商银行股份有限公司九江分行签订编号[791XY2021020567]授信协议,2021年11月重新签订编号[791XY2021040202]授信协议,协议下签发5笔信用证,总金额为7,152万元。授信协议由马科及曹冉提供保证担保。

(3) 2021年1月,公司与九江农村商业银行股份有限公司莲花支行签订编号[2021]莲花支行流借字第117432021012710030001借款合同,借款金额1,000万元,由马科及曹冉提供保证担保。2021年6月,签订编号[2021]莲花支行流借字第117432021062510030003借款合同,借款金额4,000万元,由马科及曹冉提供保证担保。

(4) 2021年8月,公司与中国建设银行股份有限公司九江开发区支行签订编号HTZ360106904LDZJ202100003借款合同,借款金额3,900万元,公司以专利技术提供质押担保,由德富新能源、马科及曹冉提供保证担保。

(5) 2021年3月,公司与江西银行股份有限公司九江开发区支行签订编号[江银九分开支借字第2140016-002号]借款合同,借款金额1,000万元,公司以九项专利技术提供质押担保,并由马科及曹冉提供保证担保。

(6) 2021年6月,公司子公司德福新材料与兰州农村商业银行股份有限公司西固支行签订编号[030032106200022]借款合同,借款金额3,000万元,以子公司的固体铜及溶液含铜提供抵押担保,并由德福科技、马科及曹冉提供保证担保。

(7) 2021年8月,公司子公司德福新材料与甘肃银行股份有限公司兰州新区支行签订编号20210811000104借款合同,借款金额5,000万元,由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司签订《反担保协议》,为上述担保提供反担保。

(8) 2021年8月,公司子公司德福新材料与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签订编号1z2021093融资额度协议,融资额度金额10,000万元,并在该额度内签订编号48102021280202借款合同,借款金额5,000万元,由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》,为上述担保提供反担保。

(9) 2021年12月,公司与交通银行九江新晨支行签订K2021002、K2021005快易付业务合作协议,授信额度1500万元,由德富新能源、马科、曹冉提供保证担保。在授信额度内,子公司德思光电及德富新能源分别与交通银行九江新晨支行签订贷款合同,由该行提供卖方保理融资金额1,131.48万元。

(10) 2021年6月,公司子公司德富新能源与九江农村商业银行股份有限公司莲花支行签订编号[2021]莲花支行流借字第117432021062510030001借款合同,借款金额1,000万元,由德福科技、马科及曹冉提供保证担保。

(11) 2021年7月,公司与九江银行股份有限公司签订编号ZH2106001综合授信额度合同,授信额度为14,600万元,公司提供保证金3,000万元。截至年末,公司根据该授信合同取得8,500万元短期借款,7,600万元长期借款,并开具1,500万元银行承兑汇票。公司以不动产、机器设备提供抵押担保,以专利技术提供质押担保,并由马科、曹冉提供保证担保。

2020年12月31日

贷款银行	实际借款日	约定还款日	利率(%)	金额	担保条件
交通银行九江分行	2020/4/2 -2020/5/21	2021/4/2 -2021/5/21	放贷时基准利率上浮1.39%	19,000,000.00	(1)
交通银行九江分行	2020/12/24	2021/3/24	/	40,000,000.00	
中国邮政储蓄银行九江市分行	2020/3/15	2021/3/12	4.2	25,000,000.00	(2)
江西银行九江经济开发区支行	2020/3/2	2021/3/1	3.05	10,000,000.00	(3)
江西银行九江经济开发区支行	2020/10/28	2021/10/25	5.22	10,000,000.00	(4)
招商银行九江分行	2020/6/5 -2020/6/29	2021/6/4- 2021/6/28	6.44	10,000,000.00	(5)
赣州银行九江分行	2020/12/28	2021/12/28	4.81	10,000,000.00	(6)
交通银行九江分行	2020/9/7 -2020/11/11	2021/8/31	5.02	6,300,000.00	(7)

(1) 2020年3月,公司与交通银行股份有限公司九江分行签订编号[A10120200019]借款合同,借款金额3,000万元,于2020年7月偿还1,100万元,该借款由马科及曹冉提供保证担保。以不动产提供5,900万元的抵押担保,以部分机器设备提供4,200万元的抵押担保,以32项专利提供2,600万元的质押担保,并由马科及曹冉提供保证担保,获得交通银行股份有限公司九江分行12,000万元授信额度,公司以该授信额度进行借款及开具银行承兑汇票。2020年12月,公司与交通银行股份有限公司九江分行重新签订授信合同,以不动产提供5,800万元抵押担保,部分机器设备提供2,200万元抵押担保,以73项专利提供6,000万元质押担保,并由马科及曹冉提供保证担保,获得交通银行股份有限公司九江分行14,000万元授信额度,用于对借款、开具的银行承兑汇票、商业承兑汇票及保理提供担保。

(2)2020年3月,公司与中国邮政储蓄银行签订编号[PSBC(2019)ZH08002]借款合同,借款金额2,500万元,由九江市国有融资担保有限公司提供2,000万元的保证担保,由江西省融资担保集团有限责任公司提供500万元的保证担保,并由马科及曹冉提供保证担保。德福科技以机器设备为九江市国有融资担保有限责任公司上述担保提供反担保,并由马科、曹冉及马德福提供反担保。

(3)2020年3月,公司与江西银行股份有限公司九江开发区支行签订编号[江银九分开支借字第2030013-006号]借款合同,借款金额1,000万元,由马科及曹冉提供保证担保。

(4)2020年10月,公司与江西银行股份有限公司九江开发区支行签订编号[江银九分开支借字第2030013-007号]借款合同,借款金额1,000万元,公司以九项专利技术提供质押担保,并由马科及曹冉提供保证担保。

(5)2020年6月,公司与招商银行股份有限公司九江分行签订编号[791XY2020015005]授信协议,借款1,000万元,由马科及曹冉提供保证担保。

(6)2020年12月,公司与赣州银行股份有限公司九江分行签订编号[28011020122801110001]借款合同,借款金额1,000万元,由九江市融资担保有限公司及马科提供保证担保。

(7)2020年8月,子公司德思光电与交通银行股份有限公司九江分行签订编号[A10120200042]借款合同,借款金额630万元,子公司以其土地及房屋提供抵押担保,并由德福科技、马科及曹冉提供保证担保。

(十九) 应付票据

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	648,035,469.92	69,532,607.40	98,965,169.21
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	648,035,469.92	69,532,607.40	98,965,169.21

说明：公司报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料款	732,759,892.91	727,647,616.10	485,685,275.90
工程及设备款	826,415,085.29	245,878,672.84	320,545,645.62
计提利息	6,266,165.01	5,820,187.94	5,640,819.72
其他	628,967.46	425,115.30	1,680,372.83
合 计	1,566,070,110.67	979,771,592.18	813,552,114.07

2、报告期各期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2022年12月31日		
	款项内容	期末余额	未偿还或结转的原因
上海佰晟化工设备有限公司	设备款	7,222,439.35	未办理结算
江苏巨能机械有限公司	设备款	2,280,094.83	未办理结算
杭州和利时自动化系统工程有限公司	设备款	6,265,700.00	未办理结算
浙江正耀环保科技有限公司	设备款	2,387,129.56	未办理结算
合 计	/	18,155,363.74	/

续表

项 目	2021年12月31日		
	款项内容	期末余额	未偿还或结转的原因
西安航天动力机械有限公司	设备款	3,212,706.70	未办理结算
约克（中国）商贸有限公司	设备款	1,605,089.00	存在质量纠纷
四川英杰电气股份有限公司	设备款	1,197,440.00	未办理结算
上海昭晟机电设备有限公司	设备款	892,176.52	未办理结算
西安华澳环境科技有限公司	设备款	592,000.00	未办理结算
合 计	/	7,499,412.22	/

续表

项 目	2020年12月31日		
	款项内容	期末余额	未偿还或结转的原因
西安航天动力机械有限公司	设备款	6,961,067.00	未办理结算
无锡市道格环保科技有限公司	设备款	2,965,500.00	未办理结算
西安航天华威化工生物工程有限公司	设备款	1,862,788.40	未办理结算
约克（中国）商贸有限公司	设备款	1,605,089.00	存在质量纠纷
上海高压阀门厂（集团）有限公司兰州营销分公司	工程材料	1,054,015.00	未办理结算
合 计	/	14,448,459.40	/

（二十一）合同负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	10,316,726.02	5,034,699.71	5,248,137.60

说明：报告期各期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期支付额	2022年12月31日
一、短期薪酬	32,070,627.41	296,395,263.50	305,283,003.90	23,182,887.01
二、离职后福利- 设定提存计划	-	23,128,862.87	22,219,962.87	908,900.00
合 计	32,070,627.41	319,524,126.37	327,502,966.77	24,091,787.01

续表

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期支付额	2021年12月31日
一、短期薪酬	8,345,634.65	195,582,588.09	171,857,595.33	32,070,627.41
二、离职后福利- 设定提存计划	-	8,718,740.86	8,718,740.86	-
合 计	8,345,634.65	204,301,328.95	180,576,336.19	32,070,627.41

续表

项 目	2019年12月31日	本期增加额	本期支付额	2020年12月31日
一、短期薪酬	6,626,734.28	105,776,932.74	104,058,032.37	8,345,634.65
二、离职后福利- 设定提存计划	-	429,368.63	429,368.63	-
合 计	6,626,734.28	106,206,301.37	104,487,401.00	8,345,634.65

## 2、短期薪酬列示

### 2022 年度

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期支付额	2022年12月31日
一、工资(含奖金和津补贴)	31,894,887.41	269,363,177.51	278,134,685.91	23,123,379.01
二、职工福利费	-	15,079,923.98	15,079,923.98	-
三、社会保险费	-	8,119,082.38	8,119,082.38	-
其中：1. 医疗保险基金		7,312,713.46	7,312,713.46	-
2. 工伤保险基金		806,368.92	806,368.92	-
3. 生育保险基金				
四、住房公积金	175,740.00	2,059,895.00	2,176,127.00	59,508.00
五、工会经费				
六、职工教育经费	-	1,665,832.06	1,665,832.06	-
七、其他短期薪酬	-	107,352.57	107,352.57	-
合 计	32,070,627.41	296,395,263.50	305,283,003.90	23,182,887.01

### 2021 年度

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期支付额	2021年12月31日
一、工资(含奖金和津补贴)	8,345,634.65	178,988,889.23	155,439,636.47	31,894,887.41
二、职工福利费	-	9,594,722.69	9,594,722.69	-
三、社会保险费	-	4,147,809.61	4,147,809.61	-
其中：1. 医疗保险基金		3,541,770.31	3,541,770.31	
2. 工伤保险基金		346,098.63	346,098.63	
3. 生育保险基金		259,940.67	259,940.67	
四、住房公积金	-	1,186,134.00	1,010,394.00	175,740.00
五、工会经费				
六、职工教育经费	-	1,665,032.56	1,665,032.56	-
合 计	8,345,634.65	195,582,588.09	171,857,595.33	32,070,627.41

2020 年度

项 目	2019年12月31日	本期增加额	本期支付额	2020年12月31日
一、工资(含奖金和津补贴)	6,626,734.28	95,229,063.66	93,510,163.29	8,345,634.65
二、职工福利费	-	5,757,711.41	5,757,711.41	-
三、社会保险费	-	2,937,063.88	2,937,063.88	-
其中：1. 医疗保险基金		2,692,785.59	2,692,785.59	
2. 工伤保险基金		43,847.67	43,847.67	
3. 生育保险基金		200,430.62	200,430.62	
四、住房公积金	-	820,487.00	820,487.00	-
五、工会经费				
六、职工教育经费	-	1,032,606.79	1,032,606.79	-
合 计	6,626,734.28	105,776,932.74	104,058,032.37	8,345,634.65

3、设定提存计划列示

2022 年度

项 目	2021年12月31日	本期增加额	本期支付额	2022年12月31日
1. 基本养老保险		15,271,424.98	15,271,424.98	
2. 失业保险费		563,197.89	563,197.89	
3. 企业年金		7,294,240.00	6,385,340.00	908,900.00
合 计		23,128,862.87	22,219,962.87	908,900.00

2021 年度

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期支付额	2021年12月31日
1. 基本养老保险		8,423,644.16	8,423,644.16	
2. 失业保险费		295,096.70	295,096.70	
合 计		8,718,740.86	8,718,740.86	

## 2020 年度

项 目	2019年12月31日	本期增加额	本期支付额	2020年12月31日
1. 基本养老保险		415,096.27	415,096.27	
2. 失业保险费		14,272.36	14,272.36	
合 计		429,368.63	429,368.63	

## (二十三) 应交税费

税 种	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	36,494,037.02	50,448,022.17	3,498,645.00
增值税	642,040.64	2,130,347.84	240,211.18
个人所得税	1,400,112.57	833,019.52	1,706,805.38
房产税	965,781.91	719,141.02	1,377,865.67
土地使用税	153,216.81	204,289.07	204,289.08
印花税	2,021,480.14	518,525.61	274,168.72
城建税	56,778.39	221,067.83	41,200.85
教育费附加	29,062.99	98,194.03	19,716.47
地方教育费附加	17,977.65	64,065.00	11,746.62
合 计	41,780,488.12	55,236,672.09	7,374,648.97

## (二十四) 其他应付款

## 1、其他应付款分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		-	-
应付股利		-	487,208.43
其他应付款	430,270,573.81	24,379,322.50	17,560,601.92
合 计	430,270,573.81	24,379,322.50	18,047,810.35

## 2、应付股利

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
普通股股利			487,208.43
合 计			487,208.43

### 3、按款项性质列示其他应付款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来款	500,000.00	137,286.96	-
非关联方往来款	126,393.81	102,803.91	151,542.82
计提成本费用	11,551,669.19	15,779,367.32	15,718,129.75
保证金及押金	1,881,891.91	673,953.44	1,499,180.51
银行信用证及保理	415,996,902.68	7,492,433.27	-
其他	213,716.22	193,477.60	191,748.84
合 计	430,270,573.81	24,379,322.50	17,560,601.92

### 4、报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

##### 1、一年内到期的非流动负债按类别列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款	491,686,873.02	230,978,666.64	80,000,000.00
1年内到期的长期应付款			20,805,476.27
计提利息	2,333,945.72	1,765,177.04	678,524.31
合 计	494,020,818.74	232,743,843.68	101,484,000.58

##### 2、一年内到期的长期借款分类

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押及保证借款	359,986,873.02	229,678,666.64	80,000,000.00
保证借款	129,700,000.00	1,300,000.00	
信用借款	2,000,000.00		
合 计	491,686,873.02	230,978,666.64	80,000,000.00

##### 3、一年内到期的长期应付款系一年内到期的融资租赁款。

(二十六) 其他流动负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已背书未到期票据	440,863,805.79	607,772,768.09	490,887,979.84
合同负债预计增值税	1,341,174.39	654,510.96	682,257.88
合 计	442,204,980.18	608,427,279.05	491,570,237.72

(二十七) 长期借款

1、按借款种类列示

借款类别	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
质押及保证借款	100,000,000.00	30,000,000.00	
抵押及保证借款	1,323,142,869.28	1,056,170,000.00	475,000,000.00
保证借款	177,700,000.00	148,000,000.00	
信用借款	50,000,000.00		
小 计	1,650,842,869.28	1,234,170,000.00	475,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	491,686,873.02	230,978,666.64	80,000,000.00
合 计	1,159,155,996.26	1,003,191,333.36	395,000,000.00

## 2、期末长期借款担保情况

2022年12月31日

贷款银行	实际借款日	约定还款日	利率(%)	金额	担保条件
浦发银行	2018/12/29 -2019/6/26	2020/7/10 -2023/12/28	同档次基准 利率上浮10%	185,000,000.00	(1)
中信银行九江分行	2020/12/30 -2021/1/4	2022/3/21 -2026/12/29	5.5	142,500,000.00	(2)
中国银行九江市长虹西路支行	2021/6/2 -2021/12/22	2022/6/15 -2026/6/1	4.85-5.0	191,268,000.02	(3)
中信银行九江分行	2021/12/20	2022/6/20 -2023/12/19	4.75	29,700,000.00	(4)
进出口银行甘肃省分行	2021/8/26	2023/8/25 -2030/8/25	4.55-4.9	300,000,000.00	(5)
中信银行九江分行	2021/12/21	2022/6/20 -2023/12/20	4.83-4.88	99,000,000.00	(6)
招商银行九江分行	2022/6/27 -2022/12/30	2028/3/21	4.40-4.75	504,374,869.26	(7)
中信银行九江分行	2022/3/25	2024/3/24	4.93-4.98	49,000,000.00	(8)
进出口银行甘肃省分行	2022/11/30	2024/2/28	3.20	100,000,000.00	(9)

(1) 德福新材料 2018 年及 2019 年累计向浦发银行借款 44,500 万元，期末担保情况与上年末相同。截至 2022 年 12 月 31 日，该抵押借款已归还 26,000 万元，借款余额中 18,500 万元为一年内到期的非流动负债。

(2) 2020 年 12 月，公司与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2020)洪银固贷字第 120131 号固定资产贷款合同，借款金额 15,000 万元，担保情况与上年末相同。截至 2022 年 12 月 31 日，该借款已归还 750 万元，借款余额中 1,500 万元为一年内到期的非流动负债。

(3) 2021 年 5 月，子公司德富新能源与中国银行股份有限公司签订编号浔中银长虹固借字 2021001 号固定资产借款合同，借款金额 30,000 万元，担保情况与上年末相同。截至 2022 年 12 月 31 日取得借款 26,082 万元，已归还 6,955.19 万元，借款余额中 8,694 万元为一年内到期的非流动负债。

(4) 2021 年 12 月，公司与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2021)洪银贷字第 120152 号贷款合同，借款金额 3,000 万元，担保情况与上年末相同。截至 2022 年 12 月 31 日，该借款已归还 30 万元，借款余额中 2,970 万元为一年内到期的非流动负债。

(5) 2021年8月，德福新材料与中国进出口银行甘肃省分行签订编号HET022800000720210700000002固定资产贷款合同，借款金额30,000万元，担保情况与上年末相同。截至2022年12月31日，借款余额中1,000万元为一年内到期的非流动负债。

(6) 2021年12月，子公司德富新能源与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2021)洪银贷字第120153号贷款合同，借款金额10,000万元，担保情况与上年末相同。截至2022年12月31日，该借款已归还100万元，借款余额中9,900万元为一年内到期的非流动负债。

(7) 2022年4月，子公司德福新材料与招商银行股份有限公司九江分行签订编号791HT2022060170固定资产借款合同，借款金额70,000万元，德福新材料以土地及在建工程抵押，并由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司、马科、曹冉提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。截至2022年12月31日已取得借款50,437.49万元，借款余额中6,304.69万元为一年内到期的非流动负债。

(8) 2022年3月，子公司德富新能源与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2022)洪银贷字第120046号贷款合同，借款金额5,000万元，由德福科技、马科及曹冉提供保证担保。截至2022年12月31日，该借款已归还100万元，借款余额中100万元为一年内到期的非流动负债。

(9) 2022年11月，子公司德福新材料与中国进出口银行甘肃省分行签订编号HET0228000007202211000000028借款合同，借款金额10,000万元，由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2021年12月31日

贷款银行	实际借款日	约定还款日	利率(%)	金额	担保条件
浦发银行	2018/12/29 -2019/6/26	2020/7/10 -2023/12/28	同档次基准 利率上浮10%	345,000,000.00	(1)
中信银行九江分行	2020/12/30 -2021/1/4	2022/3/21 -2026/12/29	5.5	150,000,000.00	(2)
中国银行九江市长虹西路支行	2021/6/2 -2021/12/22	2022/6/15 -2026/6/1	5.2	233,170,000.00	(3)
九江银行营业部	2021/7/23 -2021/9/6	2023/7/20 -2023/7/30	5.2	76,000,000.00	(4)
中信银行九江分行	2021/12/20	2022/6/20 -2023/12/19	4.75	30,000,000.00	(5)
进出口银行甘肃省分行	2021/8/26	2023/8/25 -2030/8/25	4.9	300,000,000.00	(6)
中信银行九江分行	2021/12/21	2022/6/20 -2023/12/20	4.98	100,000,000.00	(7)

(1) 德福新材料 2018 年及 2019 年累计向浦发银行借款 44,500 万元, 2021 年 7 月, 德福新材料与浦发银行解除 2018 年签订的在建工程及土地使用权抵押担保合同, 并重新签订不动产抵押担保合同, 其他担保及反担保情况与上年末相同。截至 2021 年 12 月 31 日, 该抵押借款已归还 10,000 万元, 借款中 16,000 万元为一年内到期的非流动负债。

(2) 2020 年 12 月, 公司与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2020) 洪银固贷字第 120131 号固定资产贷款合同, 借款金额 15,000 万元, 公司以土地使用权、房产及机器设备抵押, 并由马科及曹冉提供保证担保。借款中 750 万元为一年内到期的非流动负债。

(3) 2021 年 5 月, 子公司德富新能源与中国银行股份有限公司签订编号浔中银长虹固借字 2021001 号固定资产借款合同, 借款金额 30,000 万元, 德富新能源以其土地使用权抵押, 并由德福科技、马科及曹冉提供保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日取得借款 23,317 万元, 其中 6,217.87 万元为一年内到期的非流动负债。

(4) 2021 年 7 月, 公司与九江银行股份有限公司签订编号 ZH2106001 综合授信额度合同, 授信额度为 14,600 万元, 公司提供保证金 3,000 万元。截至年末, 公司根据该授信合同取得 7,600 万元长期借款, 担保情况详见(十八) 短期借款 2、期末担保情况(12)。

(5)2021年12月,公司与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2021)洪银贷字第120152号贷款合同,借款金额3,000万元,由马科及曹冉提供保证担保。借款中30万元为一年内到期的非流动负债。

(6)2021年8月,德福新材料与中国进出口银行甘肃省分行签订编号HET022800000720210700000002固定资产贷款合同,借款金额30,000万元,公司可以在建工程抵押,德福科技对其持有的德福新材料51%的股份质押,并由德福科技、白银有色集团股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司提供保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司签订《反担保协议》,为上述担保提供反担保。

(7)2021年12月,子公司德富新能源与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2021)洪银贷字第120153号贷款合同,借款金额10,000万元,由德福科技、马科及曹冉提供保证担保。借款中100万元为一年内到期的非流动负债。

2020年12月31日

贷款银行	实际借款日	约定还款日	利率(%)	金额	担保条件
浦发银行	2018/12/29 -2019/6/26	2020/7/10 -2023/12/28	同档次基准 利率上浮10%	425,000,000.00	(1)
中信银行九江分行	2020/12/30	2022/3/21- 2026/12/29	5.5	50,000,000.00	(2)

(1)2018年12月27日,德福新材料与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签署《融资额度协议》,约定贷款额度44,500.00万元,额度使用期限为2018年12月28日至2023年12月28日。德福新材料以土地使用权及地上建筑物进行了抵押担保,德福科技提供保证担保。白银有色集团股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司、兰州新区投资控股有限公司为《融资额度协议》所涉债务提供连带责任保证担保。2018年12月25日至2019年1月22日期间,德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司、兰州新区投资控股有限公司签署《反担保协议》,为上述担保提供反担保。截至2020年12月31日,该抵押借款已归还2,000万元,借款中8,000万元为一年内到期的非流动负债。

(2)2020年12月,公司与中信银行股份有限公司九江分行签订编号(2020)洪银固贷字第120131号固定资产贷款合同,借款金额15,000万元,截至2020

年 12 月 31 日取得借款 5,000.00 万元，该借款以公司的土地使用权、房产及机器设备抵押，并由马科及曹冉提供保证担保。

### (二十八) 长期应付款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款	-	-	1,160,799.45
专项应付款	-	-	-
合 计	-	-	1,160,799.45

#### 1、按款项性质列示长期应付款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
融资租赁应付款	-	-	23,335,127.50
未确认融资费用	-	-	-1,368,851.78
小 计	-	-	21,966,275.72
减：一年内到期的长期应付款	-	-	20,805,476.27
合 计	-	-	1,160,799.45

#### 2、报告期各期末长期应付款情况

2020 年 12 月 31 日

借款单位	期限	应付款金额	利率%	未确认融资费	期末余额	借款条件
远东国际融资租赁有限公司	3 年	12,360,711.50	10.41	-704,549.80	11,656,161.70	抵押及保证
君创国际融资租赁有限公司	3 年	6,050,100.00	9.86	-287,850.87	5,762,249.13	抵押及保证
平安国际融资租赁有限公司	3 年	4,924,316.00	14.28	-376,451.11	4,547,864.89	抵押及保证
合 计	/	23,335,127.50	/	-1,368,851.78	21,966,275.72	/

(1) 公司 2019 年 1 月与远东国际融资租赁有限公司签订编号 IFELC19D29PTJ6-L-01 的售后回租合同，融资本金 3,300 万元，以公司机器设备进行抵押，并由马科、曹冉提供保证担保。

(2) 公司 2018 年 11 月与君创国际融资租赁有限公司签订编号 L180775 融资回租合同，融资本金 3,000 万元，以公司机器设备进行抵押，并由马科提供保证担保。

(3) 公司 2019 年 1 月与平安国际融资租赁有限公司签订编号 2018PAZL0105346-ZL-01 的融资租赁合同,融资本金 2,182.50 万元,以融资租赁的机器设备进行抵押,并由马科提供保证担保。

(二十九) 递延收益

2022 年度

项 目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	116,763,078.30	5,005,300.00	5,720,451.00	116,047,927.30	政府补助
合 计	116,763,078.30	5,005,300.00	5,720,451.00	116,047,927.30	/

其中,涉及政府补助的项目:

补助项目	2021年12月31日	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	2022年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
兰州电解铜箔建设项目 投资奖励	47,690,400.28		1,025,599.93	46,664,800.35	与资产相关
退城进园搬迁补助	29,236,745.50		1,192,175.96	28,044,569.54	与资产相关
扶持入园企业发展专 项资金	12,210,800.00		823,200.00	11,387,600.00	与资产相关
8微米高延伸率超薄 电解铜箔技术改造项 目拨款	10,633,333.74		2,199,999.96	8,433,333.78	与资产相关
兰州电解铜箔建设项 目前期费用补助	1,408,163.28		61,224.79	1,346,938.49	与资产相关
废水减排技改项目补 助	4,983,635.50	2,005,300.00	418,250.36	6,570,685.14	与资产相关
高抗拉锂电铜箔研发 项目	6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
锂电池铜箔电解配方 研发和配方单体合成 研发	2,400,000.00			2,400,000.00	与收益相关
5G通讯用12微米反向 处理铜箔开发与产业 化	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
12-35 μmVLP铜箔研 发及产业化	200,000.00			200,000.00	与收益相关
国家企业技术中心创 新能力建设项目		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
锂电铜箔专业制造百 人计划		1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
合 计	116,763,078.30	5,005,300.00	5,720,451.00	116,047,927.30	/

## 2021 年度

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	111,481,643.07	10,613,300.00	5,331,864.77	116,763,078.30	政府补助
合 计	111,481,643.07	10,613,300.00	5,331,864.77	116,763,078.30	/

## 其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2020年12月31日	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	2021年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
兰州电解铜箔建设项目 投资奖励	48,716,000.20		1,025,599.92	47,690,400.28	与资产相关
退城进园搬迁补助	30,428,921.41		1,192,175.91	29,236,745.50	与资产相关
扶持入园企业发展专 项资金	13,034,000.00		823,200.00	12,210,800.00	与资产相关
8微米高延伸率超薄 电解铜箔技术改造项 目拨款	12,833,333.70		2,199,999.96	10,633,333.74	与资产相关
兰州电解铜箔建设项 目前期费用补助	1,469,387.76		61,224.48	1,408,163.28	与资产相关
废水减排技改项目补 助		5,013,300.00	29,664.50	4,983,635.50	与资产相关
高抗拉锂电铜箔研发 项目	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00	与收益相关
锂电池铜箔电解配方 研发和配方单体合成 研发	2,000,000.00	400,000.00		2,400,000.00	与收益相关
5G通讯用12微米反向 处理铜箔开发与产业 化		2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
12-35 μmVLP铜箔研 发及产业化		200,000.00		200,000.00	与收益相关
合 计	111,481,643.07	10,613,300.00	5,331,864.77	116,763,078.30	/

## 2020 年度

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	114,453,231.19	2,300,000.00	5,271,588.12	111,481,643.07	政府补助
合 计	114,453,231.19	2,300,000.00	5,271,588.12	111,481,643.07	/

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2019年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
兰州电解铜箔建设项目投资奖励	49,741,600.12		1,025,599.92	48,716,000.20	与资产相关
退城进园搬迁补助	31,621,097.41		1,192,176.00	30,428,921.41	与资产相关
扶持入园企业发展专项资金	13,857,200.00		823,200.00	13,034,000.00	与资产相关
8微米高延伸率超薄电解铜箔技术改造项目拨款	15,033,333.66		2,199,999.96	12,833,333.70	与资产相关
兰州电解铜箔项目前期费用补助		1,500,000.00	30,612.24	1,469,387.76	与资产相关
高抗拉锂电铜箔研发项目	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
锂电池铜箔电解配方研发和配方单体合成研发	1,200,000.00	800,000.00		2,000,000.00	与收益相关
合计	114,453,231.19	2,300,000.00	5,271,588.12	111,481,643.07	/

说明：

#### 1、兰州电解铜箔建设项目投资奖励

根据《兰州新区经济发展局关于同意拨付甘肃德福新材料奖励资金的批复》（新经发2018（381）号），给予德福新材料投资奖励5,128万元，兰州新区财政局于2018年10月拨付2,564万元，于2018年12月拨付2,564万元。

#### 2、退城进园搬迁补助

根据九江市人民政府办公厅“九府厅字[2009]108号”《关于对九江德福电子材料有限公司退城进园搬迁补助评估报告的批复》，同意支付公司退城进园搬迁补偿款6,849.26万元，九江经济开发区会计核算中心于2009年11月支付2,000.00万元，九江经济开发区土地收储中心于2010年1-5月支付4,849.26万元。

#### 3、扶持入园企业发展专项资金

根据九江经济开发区管委会“九开管办抄字[2009]35号”《九江经济开发区管委会办公室抄告单》，同意给予公司扶持入园企业发展专项资金2,058万元。2009年10月，九江经济开发区管理委员会经济发展局支付2,058万元。

#### 4、8微米高延伸率超薄电解铜箔技术改造

根据九江市财政局“九财建[2012]80号”《关于下达2012年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算（拨款）的通知》，同意对公司8微米高延伸率超薄电解铜箔技术改造项目拨款3,300万元。2012年12月，九江经济开发区管理委员会经济发展局支付3,300万元。

#### 5、兰州电解铜箔建设项目前期费用补助

根据兰州新区经济发展局（统计局）“新经发[2020]277号”《关于下达2020年兰州新区重大项目前期费补助计划（第一批）的通知》及甘肃省发展和改革委员会“甘发改规划[2020]215号”《甘肃省发展和改革委员会关于下达2020第一批省重大项目前期资金计划的通知》，同意对公司子公司德福新材料2万吨/年高档电解铜箔项目补助前期费150万元，2020年6月兰州新区中川园区管理委员会支付100万元，2020年7月30日兰州新区财政局支付50万元。

#### 6、废水减排技改项目补助

2019年12月27日，公司与九江经济技术开发区（出口加工区）管理委员会（以下简称甲方）签订“关于德福科技实施污水处理‘废水减排’技改项目协议书”，甲方同意给予公司实施的“废水减排”技改项目70%的资金补助，根据公司技改项目实际发生技改资金和达到的目标分二次拨付项目补助资金。2021年12月21日，甲方拨付5,013,300.00元；2022年8月10日，甲方拨付2,005,300.00元。

#### 7、高抗拉锂电铜箔研发项目

2020年1月19日，江西省科学技术厅、九江市科学技术局与公司签订江西省重大科技研发专项任务合同书，省财政经费补助1000万元，用于公司高抗拉锂电铜箔的研发项目。根据九江市财政局《关于下达2019年第四批省级科技专项经费预算的通知》，2019年12月31日，九江市财政局拨付300万元。根据九江市科学技术局《关于下达2020年省级科技计划项目（第三批）的通知》，2021年1月22日，科技发展局本级拨款300万元。

#### 8、锂电池铜箔电解配方研发和配方单体合成研发

根据《首批江西省“双千计划”引进类创业领军人才项目、高层次创业团队项目拟入选名单公示》，确认子公司德思光电的锂电池铜箔电解配方研发和配方单体合成研发的研发项目为创业领军人才项目。

根据江西省财政厅《江西省财政厅关于下达省级人才发展专项资金的通知》及九江市财政局《关于下达 2018 年“双百双千”市级人才发展专项资金的通知》，2019 年 4 月 19 日，中国共产党九江市柴桑区委员会组织部拨付 120 万元。

根据《江西省财政厅关于下达 2019 年度第三批省级人才发展专项资金的通知》及九江市财政局《关于下达市级人才发展专项资金的通知》，2020 年 5 月 7 日，财政国库支付过渡性款项专户拨付 80 万元给子公司德思光电。

根据《江西省财政厅关于下达 2020 年度第三批省级人才发展专项资金的通知》，2021 年 5 月 24 日，财政国库支付过渡性款项专户拨款 40 万元。

#### 9、5G 通讯用 12 微米反向处理铜箔开发与产业化

根据兰州新区科技发展局《兰州新区科技发展局关于下达 2021 年第四批至第七批省级科技计划项目资金的通知》，子公司德福新材料“5G 通讯用 12 微米反向处理铜箔开发与产业化”研发项目列为科技重大专项，拟支持资金 300 万元。2021 年 10 月 26 日，兰州新区财政局拨付 200 万元，2022 年 4 月 28 日，兰州新区财政局拨付 100 万元。

#### 10、12-35 $\mu$ mVLP 铜箔研发及产业化

根据甘肃省《关于下达 2020 年第八批省级科技计划（重点研发计划）项目的通知》，子公司德福新材料的 12-35  $\mu$ mVLP 铜箔研发及产业化项目列为重点研发计划项目。2021 年 2 月 9 日，兰州市科学技术局拨付 20 万元给子公司德福新材料。

#### 11、国家企业技术中心创新能力建设项目

根据九江市财政局《关于下达 2022 年第二批省级基本建设专项资金预算的通知》，给予公司创新能力和产业升级平台建设专项省级创新平台建设方向 100 万元的资金预算。2022 年 6 月 17 日，九江经济技术开发区（出口加工区）经济发展局拨付 100 万元。

#### 12、锂电铜箔专业制造百人计划

根据中共甘肃省委组织部《关于印发 2022 年度省级重点人才项目和陇原青年创新创业人才（团队）项目入选名单的通知》，子公司德福新材料的锂电铜箔专业制造百人计划项目获得扶持资金 100 万元。2022 年 6 月 2 日，兰州新区组织部拨付 100 万元。

(三十) 股本

2022 年度

投资者名称	2021年12月31日	本年增减变动			2022年12月31日
		发行新股	股权转让	转增	
马科	136,989,775				136,989,775
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业(有限合伙)	45,950,397				45,950,397
马德福	27,999,294				27,999,294
株式会社LG化学	19,128,878				19,128,878
九江富和建设投资集团有限公司	17,271,955				17,271,955
长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	14,772,113				14,772,113
九江圣风维银投资管理合伙企业(有限合伙)	12,929,449				12,929,449
九江科富创汇投资管理合伙企业(有限合伙)	12,330,631				12,330,631
九江德福股权投资中心(有限合伙)	11,919,446				11,919,446
江西赣锋锂业股份有限公司	10,703,190				10,703,190
平潭红道新能源投资合伙企业(有限合伙)	9,457,756				9,457,756
甘肃省新业资产经营有限责任公司	8,706,365				8,706,365
九江德福投资管理中心(有限合伙)	8,065,631				8,065,631
九江铜心铜德投资管理合伙企业(有限合伙)					
上海茹翌科技中心(有限合伙)	6,585,459				6,585,459
万向一二三股份公司	5,847,255				5,847,255
九江科冠博泰投资管理合伙企业(有限合伙)	5,538,403				5,538,403
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业(有限合伙)	5,377,091				5,377,091
中信证券投资有限公司	3,758,950				3,758,950

投资者名称	2021年12月31日	本年增减变动			2022年12月31日
		发行新股	股权转让	转增	
盛屯矿业集团股份有限公司	3,602,953				3,602,953
九江经开区琥珀管理中心（有限合伙）	3,602,953				3,602,953
新余恒晟箔材投资中心（有限合伙）	3,242,659				3,242,659
共青城源德股权投资合伙企业（有限合伙）	2,923,627				2,923,627
甘肃新业立德壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,443,391				2,443,391
海南嘉盛锦业投资有限公司	1,670,644				1,670,644
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）	1,441,182				1,441,182
罗佳	440,336				440,336
合 计	382,699,783				382,699,783

### 2021 年度

投资者名称	2020年12月31日	本年增减变动			2021年12月31日
		发行新股	股权转让	转增	
马科	99,043,156		-1,193,317	39,139,936	136,989,775
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,566,991		-1,745,279	13,128,685	45,950,397
马德福	26,654,992		-6,655,496	7,999,798	27,999,294
株式会社LG化学		13,663,484		5,465,394	19,128,878
九江富和建设投资集团有限公司	12,337,111			4,934,844	17,271,955
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）		10,551,509		4,220,604	14,772,113
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321			3,694,128	12,929,449
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594			3,523,037	12,330,631
九江德福股权投资中心	8,513,890			3,405,556	11,919,446

投资者名称	2020年12月31日	本年增减变动			2021年12月31日
		发行新股	股权转让	转增	
(有限合伙)					
江西赣锋锂业股份有限公司		2,573,538	5,071,598	3,058,054	10,703,190
平潭红道新能源投资合伙企业(有限合伙)		6,755,540		2,702,216	9,457,756
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832			2,487,533	8,706,365
九江德福投资管理中心(有限合伙)	5,761,165			2,304,466	8,065,631
九江铜心铜德投资管理合伙企业(有限合伙)	5,934,000		-5,934,000		
上海茹翌科技中心(有限合伙)		3,152,587	1,551,312	1,881,560	6,585,459
万向一二三股份公司		2,983,294	1,193,317	1,670,644	5,847,255
九江科冠博泰投资管理合伙企业(有限合伙)	3,956,002			1,582,401	5,538,403
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业(有限合伙)	3,840,779			1,536,312	5,377,091
中信证券投资有限公司			2,684,964	1,073,986	3,758,950
盛屯矿业集团股份有限公司		2,573,538		1,029,415	3,602,953
九江经开区琥珀管理中心(有限合伙)		2,573,538		1,029,415	3,602,953
新余恒晟箔材投资中心(有限合伙)		2,316,185		926,474	3,242,659
共青城源德股权投资合伙企业(有限合伙)			2,088,305	835,322	2,923,627
甘肃新业立德壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)			1,745,279	698,112	2,443,391
海南嘉盛锦业投资有限公司			1,193,317	477,327	1,670,644
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业(有限合伙)		1,029,416		411,766	1,441,182
罗佳	314,526			125,810	440,336
合计	225,184,359	48,172,629	-	109,342,795	382,699,783

## 2020 年度

投资者名称	2019年12月31日	本年增减变动		2020年12月31日
		发行新股	股权转让	
马科	99,043,156			99,043,156
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,566,991			34,566,991
马德福	26,654,992			26,654,992
九江富和建设投资集团有限公司	-	12,337,111		12,337,111
九江圣风维银投资管理合伙企业（有限合伙）	9,235,321			9,235,321
九江科富创汇投资管理合伙企业（有限合伙）	8,807,594			8,807,594
九江德福股权投资中心（有限合伙）	8,513,890			8,513,890
甘肃省新业资产经营有限责任公司	6,218,832			6,218,832
九江铜心铜德投资管理合伙企业（有限合伙）	5,934,000			5,934,000
九江德福投资管理中心（有限合伙）	5,761,165			5,761,165
九江科冠博泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,956,002			3,956,002
杭州瑞潇芑泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,840,779			3,840,779
罗佳	314,526			314,526
合 计	212,847,248	12,337,111	-	225,184,359

注：公司股本变动详见附注一、公司基本情况（一）历史沿革及资本变更情况。

## （三十一）资本公积

## 2022 年度

项 目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
资本溢价	942,158,297.43			942,158,297.43
其他资本公积	24,734,162.67	543,714.00		25,277,876.67
合 计	966,892,460.10	543,714.00		967,436,174.10

说明：本年其他资本公积增加系股份支付形成。

#### 2021 年度

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
资本溢价	330,673,721.43	720,827,371.00	109,342,795.00	942,158,297.43
其他资本公积	19,840,736.67	4,893,426.00	-	24,734,162.67
合 计	350,514,458.10	725,720,797.00	109,342,795.00	966,892,460.10

说明：本年其他资本公积增加系股份支付形成。

#### 2020 年度

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
资本溢价	183,010,832.43	147,662,889.00		330,673,721.43
其他资本公积	6,166,972.00	13,673,764.67		19,840,736.67
合 计	189,177,804.43	161,336,653.67	-	350,514,458.10

说明：本年其他资本公积增加 13,535,749.00 元，系股份支付形成；其他资本公积增加 138,015.67 元，系公司实际控制人代垫公司费用形成。

2020 年资本溢价形成的资本公积增加，系公司增资扩股形成资本溢价；2021 年资本溢价形成的资本公积增加，系增资扩股、转增股本综合导致。增资扩股和转增股本情况详见附注一、公司基本情况（一）历史沿革及资本变更情况。

#### （三十二）专项储备

项 目	2021年12月31日	本年提取	本年使用	2022年12月31日
安全生产费		766,742.45	399,691.95	367,050.50

#### （三十三）盈余公积

项 目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	41,440,421.79	32,212,435.07	-	73,652,856.86

#### 续表

项 目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	11,613,046.24	29,827,375.55	-	41,440,421.79

续表

项 目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	8,505,525.48	3,107,520.76	-	11,613,046.24

盈余公积增加系公司按照《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润的10%提取法定盈余公积金。

#### （三十四）未分配利润

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润			
调整期初未分配利润			
期初未分配利润	499,805,949.84	66,537,411.96	54,353,302.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	503,415,607.91	466,095,913.43	18,291,630.70
减：提取法定盈余公积	32,212,435.07	29,827,375.55	3,107,520.76
转资本公积的普通股股利			
对股东的分配		3,000,000.00	3,000,000.00
期末未分配利润	971,009,122.68	499,805,949.84	66,537,411.96

#### （三十五）营业收入与成本

##### 1、营业收入与成本

项 目	2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,695,901,028.93	4,639,796,159.51	3,782,935,851.71	2,863,735,276.13
其他业务	527,011,333.50	524,856,536.89	157,254,848.12	148,877,247.14
试运行	157,880,451.28	154,782,907.71	45,807,790.05	49,582,352.97
合 计	6,380,792,813.71	5,319,435,604.11	3,985,998,489.88	3,062,194,876.24

续表

项 目	2020年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,369,678,387.21	1,222,467,948.73
其他业务	4,497,062.54	270,788.98
试运行	52,473,946.88	59,159,203.83
合 计	1,426,649,396.63	1,281,897,941.54

## 2、主营业务按品种分类

项 目	2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子电路铜箔	798,826,436.89	747,313,711.20	1,612,890,876.52	1,191,247,839.86
锂电铜箔	4,897,074,592.04	3,892,482,448.31	2,170,044,975.19	1,672,487,436.27
合 计	5,695,901,028.93	4,639,796,159.51	3,782,935,851.71	2,863,735,276.13

续表

项 目	2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本
电子电路铜箔	990,301,179.40	877,082,281.45
锂电铜箔	379,377,207.81	345,385,667.28
合 计	1,369,678,387.21	1,222,467,948.73

## 3、主营收入按地区分类

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
华东	3,717,104,205.56	2,084,072,805.56	727,918,010.03
华南	731,563,214.24	783,544,119.04	425,796,483.74
华中	173,721,469.00	347,976,452.72	150,548,583.90
华北	172,260,203.08	119,659,428.92	27,623,079.69
西南	826,144,276.88	429,340,653.40	28,744,166.41
其他	75,107,660.17	18,342,392.07	9,048,063.44
合 计	5,695,901,028.93	3,782,935,851.71	1,369,678,387.21

#### 4、前五名客户主营业务收入情况

##### 2022 年度

项 目	本期发生额	占主营业务收入的比例 (%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	2,891,600,614.22	50.77
国轩高科股份有限公司	554,384,950.04	9.73
欣旺达电子股份有限公司	366,215,708.96	6.43
中创新航科技股份有限公司	323,853,173.42	5.69
九江德丰电子有限公司	265,209,426.62	4.66
合 计	4,401,263,873.26	77.27

##### 2021 年度

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比例 (%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	1,175,133,682.37	31.06
国轩高科股份有限公司	322,923,533.57	8.54
欣旺达电子股份有限公司	176,564,901.52	4.67
金安国纪科技股份有限公司	169,144,018.94	4.47
深圳市慧儒电子科技有限公司	164,034,140.88	4.34
合 计	2,007,800,277.28	53.08

##### 2020 年度

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比例 (%)
金安国纪科技股份有限公司	160,013,844.81	11.68
深圳市慧儒电子科技有限公司	140,239,098.57	10.24
国轩高科股份有限公司	118,673,036.24	8.66
江西省宏瑞兴科技股份有限公司	72,135,641.21	5.27
上海启森电子科技有限公司	64,715,502.79	4.72
合 计	555,777,123.62	40.57

说明：

上述报告期内各期前五名客户的营业收入为本公司对受到同一控制的企业销售商品形成的营业收入的合并金额。

### (三十六) 税金及附加

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
房产税	8,457,179.85	5,145,495.97	3,951,162.08
土地使用税	1,345,201.47	1,203,644.44	942,740.88
印花税	7,424,044.34	3,407,753.49	1,124,365.36
城市维护建设税	3,126,473.80	3,338,527.11	26,896.38
教育费附加	1,352,683.30	1,441,374.70	15,845.58
地方教育费附加	901,788.88	960,916.46	10,563.74
环境保护税	79,438.28	79,438.28	79,438.28
车船使用税	5,190.32	3,335.00	3,822.32
合 计	22,692,000.24	15,580,485.45	6,154,834.62

### (三十七) 销售费用

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
人工费用	10,303,976.84	8,746,425.91	4,426,786.40
折旧费用	37,903.84	27,940.08	18,157.11
股份支付	-	-	2,388,663.00
保险费	297,169.83	621,486.31	657,641.42
差旅费	775,894.24	701,247.04	546,571.75
业务招待费	1,711,681.64	778,091.98	259,035.10
市场推广及样品费	517,793.01	603,927.64	601,590.03
公杂费	293,401.01	159,852.71	62,234.32
修理及物耗	58,404.07	77,807.21	24,284.78
其他	144,592.64	101,959.01	13,012.46
合 计	14,140,817.12	11,818,737.89	8,997,976.37

### (三十八) 管理费用

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
人工费用	41,447,529.75	37,217,634.45	22,801,861.86
股份支付		4,349,712.00	9,156,535.00
折旧摊销费用	14,578,230.72	10,557,395.72	7,419,466.57
业务招待费	6,853,980.82	5,572,566.67	4,251,360.14
专业服务费	3,581,211.00	1,880,583.56	2,164,887.01
差旅费	550,894.70	858,277.65	682,276.24
公杂费	1,219,818.71	970,358.16	707,849.64
修理及物耗	3,546,827.00	2,105,061.88	651,779.93
水电费	1,390,555.54	912,969.69	740,800.95
广告宣传费	1,042,828.98	1,671,304.36	257,987.85
车辆运输费	432,305.51	808,615.32	568,518.61
保险防卫费	666,577.92	235,097.51	340,442.84
环境卫生费	266,760.08	608,225.14	143,282.00
停工损失	5,090,670.31		
其他	2,188,045.06	1,022,152.18	283,546.48
合 计	82,856,236.10	68,769,954.29	50,170,595.12

### (三十九) 研发费用

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
人工费用	45,806,221.82	33,570,174.01	15,729,339.35
直接投入	49,089,387.41	26,778,370.51	12,467,221.30
折旧摊销费用	11,201,300.84	4,479,809.01	1,547,268.86
股份支付	271,857.00	543,714.00	1,990,551.00
技术服务费	3,233,938.30	1,576,260.05	455,056.80
设备调试费	276,025.28	237,601.74	344,406.01
其他	665,367.70	476,088.69	411,469.39
合 计	110,544,098.35	67,662,018.01	32,945,312.71

(四十) 财务费用

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	139,008,385.58	79,364,899.01	49,712,423.54
减：利息收入	38,903,223.53	5,246,605.73	732,231.62
汇兑损益	-5,485.97		
票据贴现贴息	57,328,888.55	36,651,352.99	14,669,135.64
未确认融资费用		1,359,029.25	4,005,383.66
手续费	2,024,812.22	1,477,323.24	1,318,727.62
其他	443,333.35	884,653.06	266,666.70
合 计	159,896,710.20	114,490,651.82	69,240,105.54

(四十一) 其他收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
与资产相关的政府补助	5,720,451.00	5,331,864.77	5,271,588.12
与收益相关的政府补助	61,010,769.24	8,808,759.26	20,418,234.63
合 计	66,731,220.24	14,140,624.03	25,689,822.75

政府补助情况：

1、与资产相关的政府补助

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
退城进园搬迁补助	1,192,175.96	1,192,175.91	1,192,176.00
扶持入园企业发展专项资金	823,200.00	823,200.00	823,200.00
8微米高延伸率超薄电解铜箔技术改造项目拨款	2,199,999.96	2,199,999.96	2,199,999.96
兰州电解铜箔建设项目投资奖励	1,025,599.93	1,025,599.92	1,025,599.92
兰州电解铜箔建设项目前期费用补助	61,224.79	61,224.48	30,612.24
废水减排技改项目补助	418,250.36	29,664.50	
合 计	5,720,451.00	5,331,864.77	5,271,588.12

## 2、与收益相关政府补助

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
高精尖人才引领计划创新类		100,000.00	100,000.00
传统产业优化升级市级专项引导资金	5,000,000.00		2,500,000.00
学术学科带头人专业技术类	100,000.00	100,000.00	100,000.00
失业保险稳岗补贴	752,505.97		4,183,567.92
企业稳岗扩岗以工代训补贴	164,000.00	433,800.00	
企业引进博士补贴	200,000.00	200,000.00	100,000.00
企业在岗综合素质提升补贴资金		168,000.00	
2020年度市级科技专项资金奖励		100,000.00	
招商引资项目省级奖励			10,000,000.00
科技发展局本级2020年第一批省级科技计划项目专项经费（潜在独角兽企业奖励）			1,500,000.00
九江市劳动就业服务局新型学徒制培训预拨款			384,000.00
涉税奖励资金	1,659,636.48	1,028,402.33	385,542.56
2020年企业社保补助			303,232.85
江西省市场监督管理局企业专利权质押贷款贴息			200,000.00
九江市市场监督管理局知识产权（专利）质押融资补助		150,000.00	
九江经济技术开发区（出口加工区）财政局2021年省级基本建设专项资金（第二批）		500,000.00	
九江市市场监督管理局-市长质量奖及江西名牌奖		300,000.00	
九江经济技术开发区（出口加工区）财政局2021年第二批省级工业发展专项资金-2020年省级制造业单项冠军示范企业		500,000.00	
九江技术开发区（出口加工区）经济发展局2021年新兴产业用电成本扶持补助款		910,000.00	
2021年省级制造业高质量发展专项资金（省级规下转规上）		211,764.70	
职业技能提升培训补贴资金	107,750.00	181,440.00	
兰州新区财政局2021年上规入库奖励资金		100,000.00	
2021年省级数据信息发展专项资金（智能工厂奖励）		3,000,000.00	
产业发展资金扶持	15,723,900.00		
科技创新资金扶持	14,600,853.82		

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
九江经济技术开发区上市挂牌奖励	4,000,000.00		
国家企业技术中心认定支持资金	4,000,000.00		
中小企业发展专项资金（专精特新方向）	2,000,000.00		
九江经济技术开发区2020年科技政策兑现资金	1,246,800.00		
九江经济技术开发区国家企业技术中心区级奖励	1,000,000.00		
培植重点税源企业奖励	1,000,000.00		
企业高层次人才安家费及专项引才补贴	1,100,000.00		
推动工业稳增长政策奖补资金	1,263,000.00		
代扣代缴个税手续费返还	887,122.97		
甘肃省财政厅国家级绿色工厂专项资金	1,000,000.00		
就业见习补贴及高校毕业生生活补助	712,500.00		
留工培训补助及稳岗留工补贴	449,000.00		
兰州新区2022年度科技创新奖补资金	200,000.00		
2022年春节期间不停工项目奖补资金	500,000.00		
扶持试点示范企业奖励资金	700,000.00		
第三批国家专精特新“小巨人”企业专项扶持	500,000.00		
工业和信息化高质量发展专项资金	350,000.00		
九江市市级科技计划项目资金	412,500.00		
创新创业平台市级补助资金	250,000.00		
九江经济技术开发区2021年招工补贴	157,950.00		
推动经济稳增长政策措施（企业提质增效奖励）	264,000.00		
专家工作站建站支持资金	150,000.00		
高新技术企业奖励资金	200,000.00		
其他	359,250.00	825,352.23	661,891.30
合 计	61,010,769.24	8,808,759.26	20,418,234.63

#### (四十二) 投资收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,912,750.69	699,916.45	156,251.61
其他权益工具投资取得的投资收益	213,636.55	359,484.46	402,783.00
合 计	3,126,387.24	1,059,400.91	559,034.61

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年度	2021年度	2020年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	107,850.63	183,813.67	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
合 计	107,850.63	183,813.67	-

#### (四十四) 信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据减值损失	386,209.96	-215,165.63	-171,044.33
应收账款减值损失	-7,218,317.39	-4,989,536.17	-1,498,270.21
合 计	-6,832,107.43	-5,204,701.80	-1,669,314.54

#### (四十五) 资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	20,180.39	412,589.13	-389,126.58

#### (四十六) 资产处置收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置收益	-17,678,735.82	-1,522,202.66	-2,070.05

#### (四十七) 营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
废旧物资处置		404,157.30	1,306,043.27
捐赠利得		-	-
罚款收入	598,095.05	137,805.00	358,160.00
其他	533,457.97	277,145.71	365,085.00
合 计	1,131,553.02	819,108.01	2,029,288.27

#### (四十八) 营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产报废损失	257.80	109,881.84	22,913.29
对外捐赠	438,825.00	2,429,600.00	3,000.00
罚款支出	-	-	-
补缴税款滞纳金	125,297.49	1,463.40	41,785.25
其他	2,261.74	33,853.38	13,606.49
合 计	566,642.03	2,574,798.62	81,305.03

#### (四十九) 所得税费用

##### 1、所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税	78,734,973.09	87,523,053.70	3,498,645.00
递延所得税	444,198.81	6,434,550.59	-5,895,533.05
合 计	79,179,171.90	93,957,604.29	-2,396,888.05

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	717,267,053.83	652,795,598.85	3,378,960.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,590,058.03	97,919,339.85	506,844.01
个别子公司及分公司的所得税优惠差异及子公司适用不同税率的影响	26,339,352.49	8,367,009.74	-111,029.70
税率变动对递延所得税的影响		-166,481.40	-1,041.29
未确认递延所得税资产的亏损	1,674,516.15		
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	40,701,588.16		
允许加计扣除的支出及抵免税额	-98,947,314.97	-12,523,138.56	-4,725,146.08
非应税收入的影响	-334,351.87	-356,229.06	-362,723.85
不得扣除的成本、费用和损失	1,505,345.34	754,555.32	2,425,215.31
以前年度所得税汇算清缴调整和其他		-	-
确认以前年度未确认的可抵扣暂时性差异和税务亏损		-64,291.07	-129,006.45
核销以前年度确认的递延所得税资产	649,978.57	26,839.47	-
所得税费用	79,179,171.90	93,957,604.29	-2,396,888.05

### (五十) 现金流量表项目注释

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	66,279,299.63	19,423,072.44	23,078,602.74
废品收入	17,491,833.45	8,197,098.57	4,094,464.74
往来款		386,897.24	286,257.38
收保证金	3,225,000.00	784,000.00	1,265,252.00
利息收入	18,210,221.36	5,246,605.73	732,231.62
其他	702,354.93	305,149.75	144,435.90
合 计	105,908,709.37	34,342,823.73	29,601,244.38

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来款		41,986.00	226,488.27
保证金及押金	1,204,837.21	208,470.32	810,500.00
销售费用	3,234,328.06	2,450,889.76	1,840,500.14
管理费用	18,453,559.93	12,587,187.84	6,990,137.48
研发费用	4,344,844.28	2,409,274.29	655,882.54
财务费用	2,024,812.22	1,508,201.91	1,318,727.62
捐赠支出	438,825.00	2,429,600.00	
滞纳金及罚款	125,297.49	1,463.40	41,785.25
其他			3,000.00
合 计	29,826,504.19	21,637,073.52	11,887,021.30

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
票据贴现	556,303,951.32	273,268,329.22	286,384,835.02
融资租赁款		-	5,000,000.00
合 计	556,303,951.32	273,268,329.22	291,384,835.02

## 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
铜款等利息	38,310,641.47	31,289,814.93	15,940,380.17
票据保证金	901,369,012.49	71,144,037.41	9,108,870.58
融资租赁款		17,027,527.50	31,239,654.25
上市中介费	3,970,787.71	3,411,005.88	689,672.04
融资担保费	380,000.00	2,009,999.00	300,000.00
信用证等开立费	30,834,335.12	2,563,250.11	-
合 计	974,864,776.79	127,445,634.83	57,278,577.04

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	638,087,881.93	558,837,994.56	5,775,848.21
加: 信用减值损失	6,832,107.43	5,204,701.80	1,669,314.54
加: 资产减值准备	-20,180.39	-412,589.13	389,126.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,431,137.72	94,972,344.45	68,128,650.93
无形资产摊销	6,682,543.73	2,950,280.96	2,633,183.78
长期待摊费用摊销	493,853.39	452,213.36	248,074.82
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)	17,678,735.82	1,522,202.66	2,070.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	257.80	109,881.84	22,913.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-107,850.63	-183,813.67	-
财务费用(收益以“-”号填列)	167,558,511.81	81,608,581.32	53,984,473.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,126,387.24	-1,059,400.91	-559,034.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-114,307,168.31	6,437,032.79	-5,893,050.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	114,751,367.12	-2,482.20	-2,482.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-513,999,821.35	-308,888,576.94	-112,421,136.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,481,100,309.36	-1,041,844,993.59	-668,869,653.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	627,769,488.52	285,887,296.39	262,106,750.31
其他	543,714.00	4,704,902.90	13,557,932.56
经营活动产生的现金流量净额	-371,832,118.01	-309,704,423.41	-379,227,018.67
(2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	463,110,244.32	767,088,034.73	77,348,772.11
减: 现金的期初余额	767,088,034.73	77,348,772.11	95,900,763.34
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	-303,977,790.41	689,739,262.62	-18,551,991.23

说明：其他主要系股份支付形成，其中 2022 年度、2021 年、2020 年分别为 543,714.00 元、4,893,426.00 元、13,535,749.00 元。

## 2、现金及现金等价物

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	463,110,244.32	767,088,034.73	77,348,772.11
其中：库存现金	50,000.00	8,779.01	7,130.01
可随时用于支付的银行存款	463,060,244.32	767,079,255.72	77,341,642.10
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	463,110,244.32	767,088,034.73	77,348,772.11

## (五十二) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
其他货币资金	1,029,728,182.74	107,666,168.08	36,522,130.67	保证金
应收票据	62,897,110.08	190,320.00		质押
应收账款	290,000,000.00			质押
应收款项融资	2,000,000.00	50,000.00		质押
存货	595,691,400.00	108,598,597.23		抵押
固定资产	2,066,195,438.82	985,115,303.39	1,150,070,340.58	抵押
无形资产	69,639,904.42	42,515,524.19	85,005,182.93	抵押、质押
在建工程	715,758,886.01	123,069,088.38		抵押
合 计	4,831,910,922.07	1,367,205,001.27	1,271,597,654.18	/

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内无非同一控制下企业合并。

### (二) 其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年 4 月 2 日设立全资子公司九江德富新能源有限公司。

公司于2022年4月11日设立全资子公司九江斯坦德能源工业有限公司及九江烁金能源工业有限公司。于2022年5月17日设立全资子公司九江琥珀新材料有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃德福新材料有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	电解铜箔的生产销售	51		设立
九江德思光电材料有限责任公司	江西九江	江西九江	光电材料及铜箔添加剂的研发及生产	100		收购
九江德富新能源有限公司	江西九江	江西九江	电解铜箔的生产销售	100		设立
九江斯坦德能源工业有限公司	江西九江	江西九江	机械电气设备制造销售	100		设立
九江烁金能源工业有限公司	江西九江	江西九江	机械电气设备制造销售	100		设立
九江琥珀新材料有限公司	江西九江	江西九江	电解铜箔的生产销售	100		设立

#### 2、重要的非全资子公司

##### 2022 年度

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派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃德福新材料有限公司	49%	134,672,274.02		695,895,266.37

##### 2021 年度

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派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃德福新材料有限公司	49%	92,742,081.13		316,066,059.01

##### 2020 年度

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派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃德福新材料有限公司	49%	-12,515,782.49		157,323,977.88

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2022年12月31日 /2022年度	2021年12月31日 /2021年度	2020年12月31日/2020 年度
流动资产	2,317,759,568.36	1,313,759,984.68	671,080,447.69
非流动资产	2,805,073,990.51	1,186,009,514.73	781,138,978.82
资产合计	5,122,833,558.87	2,499,769,499.41	1,452,219,426.51
流动负债	2,704,345,553.28	1,318,438,162.36	820,270,818.39
非流动负债	998,293,584.42	536,298,563.56	395,185,387.96
负债合计	3,702,639,137.70	1,854,736,725.92	1,215,456,206.35
营业收入	2,194,964,883.53	1,244,522,027.96	500,931,305.49
净利润	274,841,375.56	189,269,553.33	-25,542,413.25
综合收益总额	274,841,375.56	189,269,553.33	-25,542,413.25
经营活动现金流量	-537,649,160.05	-161,322,087.09	-244,873,930.18

### 八、与金融工具相关的风险

#### (一) 金融工具分类

#### 1、资产负债表日各类金融资产的账面价值如下：

2022年12月31日

项目	以摊余成本计量	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	合计
货币资金	1,492,838,427.06			1,492,838,427.06
交易性金融资产		5,124,049.23		5,124,049.23
应收票据	769,589,428.24			769,589,428.24
应收账款	921,212,828.11			921,212,828.11
应收款项融资			345,289,821.02	345,289,821.02
其他应收款	5,007,329.60			5,007,329.60
合计	3,188,648,013.01	5,124,049.23	345,289,821.02	3,539,061,883.26

## 2021年12月31日

项 目	以摊余成本计量	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	合 计
货币资金	874,754,202.81			874,754,202.81
交易性金融资产		122,831,500.54		122,831,500.54
应收票据	667,507,358.90			667,507,358.90
应收账款	579,897,997.51			579,897,997.51
应收款项融资			149,399,964.17	149,399,964.17
其他应收款	4,876,108.57			4,876,108.57
合 计	2,127,035,667.79	122,831,500.54	149,399,964.17	2,399,267,132.50

## 2020年12月31日

项 目	以摊余成本计量	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	合 计
货币资金	113,870,902.78			113,870,902.78
交易性金融资产		200,000.00		200,000.00
应收票据	575,278,402.99			575,278,402.99
应收账款	307,709,693.75			307,709,693.75
应收款项融资			22,103,977.33	22,103,977.33
其他应收款	3,783,303.30			3,783,303.30
合 计	1,000,642,302.82	200,000.00	22,103,977.33	1,022,946,280.15

## 2、资产负债表日各类金融负债的账面价值如下：

### 以摊余成本计提的金融负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
短期借款	1,742,300,540.26	467,142,393.33	130,404,991.66
应付票据	648,035,469.92	69,532,607.40	98,965,169.21
应付账款	1,566,070,110.67	979,771,592.18	813,552,114.07
其他应付款	418,505,188.40	8,589,802.84	1,842,472.17
一年内到期的非流动负债	494,020,818.74	232,743,843.68	101,484,000.58
其他流动负债	440,863,805.79	607,772,768.09	490,887,979.84
长期借款	1,159,155,996.26	1,003,191,333.36	395,000,000.00
长期应付款	-	-	1,160,799.45
合 计	6,468,951,930.04	3,368,744,340.88	2,033,297,526.98

### (二) 金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司对由信用等级一般的银行承兑的已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票不进行终止确认，未终止确认的银行承兑汇票的账面价值分别为 440,863,805.79 元、606,772,768.09 元、489,167,979.84 元；

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期的商业承兑汇票的账面价值分别为 0 元、1,000,000.00 元、1,720,000.00 元；

票据背书或贴现后，发行人不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

#### 2、已转移并整体终止确认的金融资产

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值分别为 2,096,035,218.86 元、1,671,669,608.71 元、373,400,399.16 元；

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日已整体终止确认的已背书或贴现的尚未到期的银行承兑汇票，其到期日为 1 至 12 月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款，其持有人有权向发行人继续追索（“继续涉入”）。

公司认为，本公司已经转移了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，因此，本公司终止确认了已背书的账面价值报告期各期末的已背书的账面价值为 2,096,035,218.86 元、1,671,669,608.71 元、373,400,399.16 元的银行承兑汇票。

### （三）金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、银行借款、其他计息借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营进行融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据及应收款项和应付票据及应付款项等。

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成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、应收票据及应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对交的违约，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金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的信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对应收票据及应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与认可的、信誉良好的第三方进行交易、按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司会定期对客户信用状况进行评价，对应收账款余额进行持续监控，对应收账款账龄分析进行月度审核，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### （1）信用风险显著增加的判断标准

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，如偿付本金或利息违约或逾期等；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（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

报告期各期末应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款的风险敞口信息见附注五（三）、（四）、（五）及（七）。

#### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性资金计划管理资金短缺风险，既考虑金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁、票据结算等多种融资手段，并采取长短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。

报告期各期末本公司金融负债按未折现的合同现金流到期期限如下：

项目名称	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,742,300,540.26				1,742,300,540.26
应付票据	648,035,469.92				648,035,469.92
应付账款	1,566,070,110.67				1,566,070,110.67
其他应付款	418,505,188.40				418,505,188.40
一年内到期的非流动负债	494,020,818.74				494,020,818.74
其他流动负债	440,863,805.79				440,863,805.79
长期借款		459,367,121.80	257,394,497.60	442,394,376.86	1,159,155,996.26
合计	5,309,795,933.78	459,367,121.80	257,394,497.60	442,394,376.86	6,468,951,930.04

续表

项目名称	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	467,142,393.33				467,142,393.33
应付票据	69,532,607.40				69,532,607.40
应付账款	979,771,592.18				979,771,592.18
其他应付款	8,589,802.84				8,589,802.84
一年内到期的非流动负债	232,743,843.68				232,743,843.68
其他流动负债	607,772,768.09				607,772,768.09
长期借款		492,423,333.36	119,134,000.00	391,634,000.00	1,003,191,333.36
合计	2,365,553,007.52	492,423,333.36	119,134,000.00	391,634,000.00	3,368,744,340.88

续表

项目名称	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	130,404,991.66				130,404,991.66
应付票据	98,965,169.21				98,965,169.21
应付账款	813,552,114.07				813,552,114.07
其他应付款	1,842,472.17				1,842,472.17
一年内到期的非流动负债	101,484,000.58				101,484,000.58
其他流动负债	490,887,979.84				490,887,979.84
长期借款		160,000,000.00	185,000,000.00	50,000,000.00	395,000,000.00
长期应付款		1,160,799.45			1,160,799.45
合计	1,637,136,727.53	161,160,799.45	185,000,000.00	50,000,000.00	2,033,297,526.98

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合来管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项目	2022年度		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币浮动利率借款	50	4,137,170.00	4,137,170.00

续表

项 目	2021 年度		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币浮动利率借款	50	4,106,242.00	4,106,242.00

续表

项 目	2020 年度		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币浮动利率借款	50	1,905,465.00	1,905,465.00

## （2）汇率风险

本公司无重大的以记账本位币以外的货币进行的销售和材料采购，公司未面临重大交易性的汇率风险。

## （四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额与资产总额的比率，报告期各期末公司的资产负债率如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
总负债	6,789,158,070.71	3,594,404,734.31	2,182,748,954.83
总资产	9,880,218,324.22	5,801,309,408.05	2,993,922,208.01
资产负债率	68.71%	61.96%	72.91%

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 报告期各期末以公允价值计量的资产和负债

项 目	2022 年 12 月 31 日的公允价值			
	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
交易性金融资产		5,124,049.23		5,124,049.23
应收款项融资		345,289,821.02		345,289,821.02
其他权益具投资			7,445,440.00	7,445,440.00

续表

项 目	2021 年 12 月 31 日的公允价值			
	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
交易性金融资产		122,831,500.54		122,831,500.54
应收款项融资		149,399,964.17		149,399,964.17
其他权益具投资			7,445,440.00	7,445,440.00

续表

项 目	2020 年 12 月 31 日的公允价值			
	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
交易性金融资产		200,000.00		200,000.00
应收款项融资		22,103,977.33		22,103,977.33
其他权益具投资			7,445,440.00	7,445,440.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

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

交易性金融资产及应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

公允价值计量的非交易性权益工具投资中本公司持有的非上市公司股权投资，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值技术为可比公司法，估值技术的主要输入值主要包括市净率等。

## 十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况及最终控制方

本公司控股股东、实际控制人为马科，截至本报告出具日，马科直接和间接合计控制公司 39.3504% 股份。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持公司 5% 以上股份的股东	持有公司 12.0069% 股份
杭州瑞满芑泰投资管理合伙企业(有限合伙)	持公司 5% 以上股份的股东	持有公司 1.405% 股份，瑞满芑泰与拓阵投资的执行事务合伙人均为瑞满投资，两者合计持有公司股份 13.4119%
马德福	持公司 5% 以上股份的股东	持有公司 7.32% 股份，任公司董事
九江富和建设投资集团有限公司	持公司 5% 以上股份的股东	直接和间接持有公司 7.6278% 股份
九江德福股权投资中心(有限合伙)	持公司 5% 以上股份的股东	持有公司 3.1146% 股份，受富和集团控制
九江科冠博泰投资管理合伙企业(有限合伙)	马科担任执行事务合伙人	马科及其配偶合计持有该企业 100% 的份额
九江德福投资管理中心(有限合伙)	马科担任执行事务合伙人	马科持有该企业 0.33% 份额

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
江西江州农村商业银行股份有限公司	马科对该公司有重大影响	马科担任该公司董事
白银有色集团股份有限公司	对子公司德福新材料有重大影响	持有德福新材料 38.00%股权, 并委派两名董事
甘肃省国有资产投资集团有限公司(简称甘肃国投)	对子公司德福新材料有重大影响	曾持有德福新材料 10.00%股权并向其委派 1 名董事, 于 2020 年 12 月 30 日将所持德福新材料全部股权转让给其全资子公司兴陇资本
甘肃兴陇资本管理有限公司(简称兴陇资本)	对子公司德福新材料有重大影响	持有德福新材料 10%股权, 兴陇资本母公司甘肃国投向德福新材料委派 1 名董事
兰州新区投资控股有限公司	曾对子公司德福新材料有重大影响	曾持有德福新材料 5.00%股权并向其委派 1 名监事, 于 2021 年 6 月 10 日转让德福新材料部分股权后持有 2.00%股权
白银有色长通电线电缆有限责任公司	对子公司德福新材料有重大影响的股东所控制的企业	白银有色集团股份有限公司的子公司
白银有色锌铝型材有限公司	对子公司德福新材料有重大影响的股东所控制的企业	白银有色集团股份有限公司的子公司
白银有色西北铜加工有限公司	对子公司德福新材料有重大影响的股东所控制的企业	白银有色集团股份有限公司的子公司
白银有色铁路运输物流有限责任公司	对子公司德福新材料有重大影响的股东所控制的企业	白银有色集团股份有限公司的子公司
白银有色红鹭物资有限公司	对子公司德福新材料有重大影响的股东所控制的企业	白银有色集团股份有限公司的子公司
九江富奕通供应链有限公司	对公司有重大影响的股东所控制的公司	九江富和建设投资集团有限公司的子公司, 公司原监事黄申曾担任执行董事
九江富和物业服务有限公司	对公司有重大影响的股东所控制的公司	九江富和建设投资集团有限公司的子公司
九江安建达商贸发展有限公司	与发行人股东富和集团受同一控制	与九江富和建设投资集团有限公司受同一控制
罗佳	公司总经理、董事	
蒋卫东	公司副总经理、董事	
吴丹妮	公司董事会秘书、董事	
陈钊	公司董事	
雷正明	独立董事	
鄢志娟	独立董事	
雷霆	独立董事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
杨红光	监事会主席	
黄申	原监事	于 2022 年 2 月离任
丁顺梅	职工代表监事	
刘耀华	监事	于 2022 年 2 月上任
江洪	副总经理	
范远朋	副总经理	
金荣涛	副总经理	
刘广宇	财务负责人	
丁奇	副总经理	
马小玲	马科近亲属	
马文	马科近亲属	
马晓红	马科之表姐	

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
白银有色集团股份有限公司	采购阴极铜、设备	1,948,831,434.71	1,399,236,728.76	1,043,229,701.41
白银有色集团股份有限公司	计提利息	27,098,703.49	27,308,445.47	19,417,644.63
九江富奕通供应链有限公司	采购铜线	1,033,600,507.19	355,677,983.58	
九江富奕通供应链有限公司	计提利息	12,184,534.38	3,961,340.58	
九江安建达商贸发展有限公司	采购铜线	87,730,983.25		
九江安建达商贸发展有限公司	计提利息	269,381.13		
白银有色长通电线电缆有限责任公司	采购电缆	4,099,092.88	2,946,416.82	2,823,045.20
白银有色锌铝型材有限公司	采购劳保用品		158,527.44	174,118.76
白银有色红鹭物资有限公司	采购劳保用品	361,730.98	127,389.38	
白银有色西北铜加工有限公司	采购铜排		25,574.65	
白银有色西北铜加工有限公司	铜线委托加工	270,770.43	98,704.47	390,729.92
白银有色铁路运输物流有限责任公司	运输费	2,032,664.63	943,718.15	472,464.13
马晓红	餐饮服务	5,213,682.00	3,919,516.00	2,768,645.00
九江富和物业服务有限公司	房屋租赁	217,084.99	43,140.42	

## 2、关联方担保情况

年度/ 期间	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	截至 2022 年 12 月 31 日担 保是否已经 履行完毕
2022 年度	马科、曹冉、马德福	德福科技	2,000.00	2022/1/6	2023/1/5	是
	马科、曹冉	德福科技	1,000.00	2022/1/28	2023/1/27	是
	马科、曹冉	德福科技	10,000.00	2022/4/14	2023/4/14	是
	马科、曹冉	德福科技	30,000.00	2022/3/2	2025/3/2	否
	马科、曹冉	德福科技	11,000.00	2022/4/28	2023/4/27	否
	马科、曹冉	德福科技	15,000.00	2022/7/13	2024/7/8	否
	马科、曹冉	德福科技	13,000.00	2022/8/16	2023/8/15	否
	马科、曹冉	德福科技	22,425.00	2022/8/29	2027/8/28	否
	马科、曹冉	德福科技	20,000.00	2022/11/29	2023/11/29	否
	马科、曹冉	德福科技	20,000.00	2022/12/16	2023/12/15	否
	马科、曹冉	德富新能源	5,000.00	2022/3/25	2024/3/24	是
	马科	德富新能源	4,000.00	2022/4/29	2025/4/28	否
	马科、曹冉	德富新能源	1,000.00	2022/3/15	2023/3/15	否
	马科、曹冉	德富新能源	15,000.00	2022/8/26	2023/8/4	否
	马科、曹冉	德富新能源	24,000.00	2022/9/14	2024/7/8	否
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	7,600.00	2022/3/16	2023/3/16	否
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	2,000.00	2022/3/16	2023/3/16	否
	兰州新区投资控股有 限公司	德福新材料	200.00	2022/3/16	2023/3/16	否
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,800.00	2022/4/29	2023/4/28	否
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2022/4/29	2023/4/28	否
白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	1,850.00	2022/4/25	2023/4/24	否	
甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	500.00	2022/4/25	2023/4/24	否	
白银有色集团股份有	德福新材料	26,600.00	2022/3/22	2028/3/21	否	

年度/ 期间	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	截至 2022 年 12 月 31 日担 保是否已经 履行完毕
	限公司					
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	7,000.00	2022/3/22	2028/3/21	否
	兰州新区投资控股有 限公司	德福新材料	700.00	2022/3/22	2028/3/21	否
	马科、曹冉	德福新材料	70,000.00	2022/3/22	2028/3/21	否
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,800.00	2022/5/31	2022/6/30	是
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2022/5/31	2022/6/30	是
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,800.00	2022/7/19	2022/10/17	是
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2022/7/19	2022/10/17	是
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,800.00	2022/8/30	2023/4/27	否
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2022/8/30	2023/4/27	否
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,800.00	2022/10/8	2023/10/7	否
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2022/10/8	2023/10/7	否
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,800.00	2022/10/27	2023/6/24	否
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2022/10/27	2023/6/24	否
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,800.00	2022/11/6	2023/11/5	否
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2022/11/6	2023/11/5	否
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,800.00	2022/11/30	2024/2/28	否
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2022/11/30	2024/2/28	否
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	7,600.00	2022-12-29	2023-12-28	否
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	2,000.00	2022-12-29	2023-12-28	否
2021	马科、曹冉	德福科技	14,600.00	2021/7/20	2023/12/31	否

年度/ 期间	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	截至 2022 年 12 月 31 日担 保是否已经 履行完毕
年度	马科、曹冉	德福科技	21,399.60	2021/8/20	2023/8/10	否
	马科、曹冉	德福科技	3,000.00	2021/12/20	2023/12/19	否
	马科	德福科技	20,000.00	2021/5/18	2023/5/17	否
	马科、曹冉、马德福	德福科技	2,000.00	2021/3/9	2022/3/8	是
	马科、曹冉	德福科技	1,000.00	2021/3/26	2022/3/24	是
	马科、曹冉	德福科技	1,000.00	2021/1/27	2024/1/26	否
	马科、曹冉	德福科技	4,000.00	2021/6/25	2024/1/24	否
	马科、曹冉	德福科技	5,000.00	2021/6/29	2022/6/28	是
	马科、曹冉	德福科技	6,000.00	2021/5/26	2022/5/26	是
	马科、曹冉	德福科技	20,000.00	2021/11/22	2022/11/21	是
	马科、曹冉	德福科技	20,000.00	2021/12/6	2022/12/6	是
	马科、曹冉	德富新能源	10,000.00	2021/12/20	2023/12/19	否
	马科、曹冉	德富新能源	1,000.00	2021/6/25	2024/6/24	是
	马科、曹冉	德富新能源	30,000.00	2021/6/2	2026/6/1	否
	马科、曹冉	德福新材料	3,000.00	2021/6/29	2022/6/28	是
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	1,850.00	2021/8/9	2022/8/9	是
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	500.00	2021/8/9	2022/8/9	是
	兰州新区投资控股有 限公司	德福新材料	100.00	2021/8/9	2022/8/9	是
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	3,700.00	2021/12/20	2022/8/2	是
	甘肃兴陇资本管理有 限公司	德福新材料	1,000.00	2021/12/22	2022/8/2	是
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	11,100.00	2021/8/26	2030/8/25	否
	甘肃省国有资产投资 集团有限公司	德福新材料	3,000.00	2021/8/26	2030/8/25	否
	马科、曹冉	德福科技	1,000.00	2020/12/14	2021/12/14	是
	马科、曹冉	德福科技	10,200.00	2020/3/25	2020/12/21	是

年度/期间	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	截至 2022 年 12 月 31 日担 保是否已经 履行完毕
2020 年度	马科、曹冉	德福科技	14,000.00	2020/12/21	2021/12/21	是
	马科、曹冉、马德福	德福科技	2,500.00	2020/3/12	2021/3/11	是
	马科、曹冉	德福科技	1,000.00	2020/6/2	2021/6/1	是
	马科、曹冉	德福科技	1,000.00	2020/3/2	2021/3/1	是
	马科、曹冉	德福科技	1,000.00	2020/10/26	2021/3/26	是
	马科、曹冉	德福科技	2,000.00	2020/4/29	2020/12/15	是
	马科、曹冉	德福科技	9,000.00	2020/6/23	2020/12/15	是
	马科、曹冉	德福科技	15,000.00	2020/12/30	2026/12/29	否
	马科、曹冉	德福科技	2,000.00	2020/6/18	2020/12/18	是
	马科	德福科技	1,000.00	2020/12/28	2021/12/28	是
	马科、曹冉	德思光电	630.00	2020/8/31	2021/8/31	是
	白银有色集团股份有 限公司	德福新材料	15,130.00	2019/2/1	2023/12/28	否
	甘肃省国有资产投资 集团有限公司	德福新材料	4,450.00	2019/1/31	2023/12/28	否
	兰州新区投资控股有 限公司	德福新材料	2,225.00	2019/1/22	2023/12/28	否

说明：2018 年 12 月 27 日，德福新材料与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签署《融资额度协议》，约定贷款额度 44,500.00 万元，额度使用期限为 2018 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 28 日。白银有色集团股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司、兰州新区投资控股有限公司为《融资额度协议》所涉债务提供连带责任保证担保。2018 年 12 月 25 日至 2019 年 1 月 22 日期间，德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司、兰州新区投资控股有限公司签署《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2021 年 8 月，德福新材料与上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行签订编号 1z2021093 融资额度协议，融资额度 10,000 万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与

白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2021年8月，德福新材料与中国进出口银行甘肃省分行签订编号HET022800000720210700000002 固定资产贷款合同，借款金额 30,000 万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2022年3月，德福新材料与九江银行股份有限公司签订编号7270120220119390801 借款合同，借款金额 20,000 万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2022年4月，德福新材料与中国进出口银行甘肃省分行签订编号HET022800000720220400000010 借款合同，借款金额 10,000 万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2022年4月，德福新材料与招商银行股份有限公司兰州新区支行签订编号931XY2022007411 授信协议，借款金额 4,900 万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2022年4月，德福新材料与招商银行股份有限公司九江分行签订编号791HT2022060170 固定资产借款合同，借款金额 70,000 万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司、马科、曹冉提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司、兰州新区投资控股有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2022年5月，德福新材料与中国进出口银行甘肃省分行签订编号进出银甘贸金（2022）009号贸易金融授信业务总协议，授信额度金额20,000万元，在该授信额度下德福新材料于2022年8月及10月分别开立10,000万元信用证，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2022年10月及11月，德福新材料与中国进出口银行甘肃省分行分别签订编号HET022800000720220900000019及编号HET022800000720221100000028借款合同，借款金额20,000万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2022年11月，德福新材料与兴业银行股份有限公司签订编号LD22110716731国内信用证融资主协议，信用证开证金额10,000万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

2022年12月，德福新材料与中国民生银行股份有限公司兰州分行签订编号公授信字第ZH2200000167323综合授信合同，授信额度金额20,000万元，在该授信额度下德福新材料于12月签订编号ZH2200000168266国内信用证融资主协议，信用证开证金额10,000万元，白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司为其提供连带责任保证担保。德福新材料分别与白银有色集团股份有限公司、甘肃兴陇资本管理有限公司签订《反担保协议》，为上述担保提供反担保。

### 3、关联方资金拆借

#### ①银行借款

年度	关联方	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额
2022年度	江西江州农村商业银行股份有限公司	-	90,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00
2020年度	江西江州农村商业银行股份有限公司	88,980,000.00	-	88,980,000.00	-

## ②银行利息

年 度	关联方	关联交易性质	计提利息	支付利息
2022 年度	江西江州农村商业银行股份有限公司	财务费用	929,500.00	904,000.00
2020 年度	江西江州农村商业银行股份有限公司	财务费用	1,996,253.81	2,061,285.75

## 4、关联方应收应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	九江富和物业服务有限公司	69,367.76	20,000.00	
应付账款	白银有色集团股份有限公司	515,818,370.46	465,586,358.23	452,373,560.69
应付账款	九江富奕通供应链有限公司	140,429,230.27	205,729,665.93	
应付账款	白银有色长通电线电缆有限责任公司	3,733,415.67	1,283,290.65	2,607,040.26
应付账款	白银有色锌铝型材有限公司	9,761.06	9,761.06	668,195.96
应付账款	白银有色红鹭物资有限公司	395,718.49	126,010.29	
应付账款	白银有色铁路运输物流有限责任公司	922,063.18	592,575.76	350,932.36
应付账款	白银有色西北铜加工有限公司			31,789.22
其他应付款	马晓红	500,000.00	127,134.62	

## 5、关联方其他往来款

年度/期间	会计科目	关联方	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额	备注
2022年度	其他应付款	马科	10,152.34		10,152.34		(1)
2021年度	其他应付款	马科	-	7,773,998.37	7,763,846.03	10,152.34	(1)
	其他应付款	马德福	-	27,790,559.11	27,790,559.11	-	
2020年度	其他应付款	马科	595,854.79	1,017,989.78	1,613,844.57	-	(2)

说明：

(1) 2021 年度，公司与马科、马德福的往来系代收代付因股权转让产生的个人所得税款或政府退税款所形成，代收款项合计 3,556.46 万元，同时代付款项合计 3,555.44 万元，期末余额 10,152.34 元已于 2022 年度偿付完毕。

(2) 2020 年度，公司处置废旧物资款项等由个人卡代收，同时该个人卡代垫公司员工工资及日常费用，公司于 2020 年 12 月 31 日将截至期末与个人卡的往来款余额 13.80 万元转入资本公积。

#### 6、关键人员报酬

项 目	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	18,807,000.86	17,764,017.01	10,039,526.27
实际控制人近亲属马小玲、马文	1,015,047.26	1,194,437.24	200,160.27

说明：马小玲 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 11 月 19 日担任公司董事期间的薪酬计入关键管理人员报酬。

#### 十一、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按坏账计提方法分类披露

种 类	2022年12月31日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	931,527,649.47	99.85	10,957,728.27	1.18	920,569,921.20
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	-		-	-	-
按单项计提坏账准备的应收账款	1,358,274.80	0.15	914,927.99	67.36	443,346.81
合 计	932,885,924.27	100.00	11,872,656.26	/	921,013,268.01

##### 续表

种 类	2021年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损 失率(%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	586,732,501.18	84.10	6,919,223.67	1.18	579,813,277.51
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	108,857,816.58	15.60	-	-	108,857,816.58
按单项计提坏账准备的应收账款	2,066,775.57	0.30	2,066,775.57	100.00	
合 计	697,657,093.33	100.00	8,985,999.24	/	688,671,094.09

##### 续表

种 类	2020年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用损 失率(%)	净额
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	291,470,150.58	99.77	3,797,473.11	1.30	287,672,677.47
按关联方特征组合计提坏账准备的应收账款	505,594.42	0.17	-		505,594.42
按单项计提坏账准备的应收账款	180,367.27	0.06	180,367.27	100.00	-
合 计	292,156,112.27	100.00	3,977,840.38	/	288,178,271.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
3个月以内	893,653,424.99	95.94	8,936,534.25	560,511,947.63	95.53	5,605,119.48
4个月-1年	37,024,339.16	3.97	1,851,216.96	26,213,716.85	4.47	1,310,685.84
1-2年	849,885.32	0.09	169,977.06	-	-	-
2-3年				6,836.70	-	3,418.35
3年以上						
合 计	931,527,649.47	100.00	10,957,728.27	586,732,501.18	100.00	6,919,223.67

续表

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
3个月以内	273,843,023.47	93.95	2,738,430.23
4个月-1年	16,946,991.61	5.81	847,349.58
1-2年	538,972.38	0.19	107,794.48
2-3年	74,528.61	0.03	37,264.31
3年以上	66,634.51	0.02	66,634.51
合 计	291,470,150.58	100.00	3,797,473.11

2、按关联方组合计提坏账准备明细

单位名称	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
九江德富新能源有限公司			108,857,816.58	
甘肃德福新材料有限公司				
合 计			108,857,816.58	

续表

单位名称	2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备
九江德富新能源有限公司		
甘肃德福新材料有限公司	505,594.42	
合 计	505,594.42	

### 3、2022年12月31日主要单项计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
桑顿新能源科技有限公司	886,693.62	443,346.81	50.00	回款计划较预期存在一定推迟
深圳市中道能源科技有限公司	471,581.18	471,581.18	100.00	预计无法收回
合 计	1,358,274.80	914,927.99	/	/

### 4、计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年度计提坏账准备金额 7,214,047.49 元，2021 年计提坏账准备金额 5,187,088.66 元，2020 年计提坏账准备金额 1,320,876.80 元。

### 5、报告期内实际核销应收账款情况

核销时间	应收账款性质	金额	履行的核销程序
2022年度	铜箔销售款	4,327,390.47	经总经理审批
2021年度	铜箔销售款	178,929.80	经总经理审批
2020年度	铜箔销售款	111,716.08	经总经理审批

### 其中重要应收账款核销情况：

核销时间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
2022年度	深圳格林德能源集团有限公司	铜箔销售款	2,729,188.84	无法收回	经总经理审批
2022年度	湖北宇隆新能源有限公司	铜箔销售款	1,332,804.64	无法收回	经总经理审批
2022年度	江西星盈科技有限公司	铜箔销售款	262,389.75	无法收回	经总经理审批
合 计		/	4,324,383.23	/	/

说明：受同一实际控制人控制的客户已合并披露。

## 6、按欠款方归集的前五名的应收账款情况

### 2022年12月31日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	293,193,241.63	31.43	2,932,136.73
国轩高科股份有限公司	181,609,689.01	19.47	2,208,084.89
欣旺达电子股份有限公司	65,841,373.96	7.06	658,413.74
中创新航科技股份有限公司	61,159,045.84	6.56	611,590.46
九江德丰电子有限公司	43,933,541.91	4.71	439,335.42
合计	645,736,892.35	69.22	6,849,561.23

### 2021年12月31日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
宁德时代新能源科技股份有限公司	221,855,457.44	31.80	2,218,554.57
国轩高科股份有限公司	65,928,614.08	9.45	660,992.42
欣旺达电子股份有限公司	39,700,968.61	5.69	397,009.69
中创新航科技股份有限公司	33,076,749.16	4.74	330,767.49
九江德丰电子有限公司	24,021,101.76	3.44	240,211.02
合计	384,582,891.05	55.12	3,847,535.19

### 2020年12月31日按欠款方归集的前五名的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
国轩高科股份有限公司	71,387,943.51	24.43	975,318.79
金安国纪科技股份有限公司	43,326,692.34	14.83	433,266.91
杭州南都动力科技有限公司	22,448,142.86	7.68	516,235.52
深圳市慧儒电子科技有限公司	18,516,988.72	6.34	185,169.89
欣旺达电子股份有限公司	13,745,898.05	4.70	137,458.98
合计	169,425,665.48	57.98	2,247,450.09

说明：上述报告期内各期末前五名的应收账款为本公司对受到同一控制的企业销售商品形成的应收账款的合并金额。

## （二）其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	230,828,240.67	320,188,494.39	10,561,324.28
合 计	230,828,240.67	320,188,494.39	10,561,324.28

### 2、其他应收款按信用风险分类披露

种 类	2022年12月31日				
	金额	比例（%）	坏账准备	预期信用损失率（%）	净额
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	229,363,700.43	99.37			229,363,700.43
按保证类组合计提坏账准备的其他应收款	1,464,540.24	0.63			1,464,540.24
合 计	230,828,240.67	100.00			230,828,240.67

#### 续表

种 类	2021年12月31日				
	金额	比例（%）	坏账准备	预期信用损失率（%）	净额
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	318,299,201.35	99.41			318,299,201.35
按保证类组合计提坏账准备的其他应收款	1,889,293.04	0.59			1,889,293.04
合 计	320,188,494.39	100.00			320,188,494.39

#### 续表

种 类	2020年12月31日				
	金额	比例（%）	坏账准备	预期信用损失率（%）	净额
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	9,515,808.99	90.10			9,216,808.99
按保证类组合计提坏账准备的其他应收款	1,045,515.29	9.90			1,344,515.29
合 计	10,561,324.28	100.00			10,561,324.28

### 3、其他应收款按坏账计提方法披露

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
第一阶段	230,828,240.67		320,188,494.39		10,561,324.28	
第二阶段						
第三阶段						
合 计	230,828,240.67		320,188,494.39		10,561,324.28	

#### 4、计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度、2021年度、2020年无计提、收回或转回坏账准备的情况。

#### 5、其他应收款按照款项性质披露

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
内部单位往来款项	229,363,700.43	318,299,201.35	9,515,808.99
非关联方单位款项	21,776.51		100,000.00
保证金及押金	801,797.51	1,181,004.35	475,752.18
备用金	100,261.54	252,289.00	137,079.09
代扣社保	540,704.68	455,999.69	332,684.02
合 计	230,828,240.67	320,188,494.39	10,561,324.28

#### 6、报告期各期末重要的其他应收款情况

项 目	与本公司关系	款项性质	2022年12月31日 账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
九江德富新能源有限公司	子公司	往来款	203,160,626.62	1年以内	88.01
甘肃德福新材料有限公司	子公司	往来款	25,096,779.79	1年以内	10.87
九江琥珀新材料有限公司	子公司	往来款	1,106,294.02	1年以内	0.48
上海汉置实业有限公司	非关联方	保证金	188,402.80	1年以内	0.08
重庆弗迪锂电池有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	0.02
合 计	/	/	229,602,103.23	/	99.47

续表

项 目	与本公司关系	款项性质	2021年12月31日 账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
九江德富新能源有限公司	子公司	往来款	218,647,070.97	1年以内	68.29
甘肃德福新材料有限公司	子公司	往来款	99,652,130.38	1年以内	31.12
江西省信用担保股份有限公司	非关联方	往来款	1,000,000.00	1年以内	0.31
江苏双登富朗特新能源有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	0.02
九江市住房保障中心	非关联方	保证金	25,277.67		0.01
合 计	/	/	319,374,479.02	/	99.75

续表

项 目	与本公司关系	款项性质	2020年12月31日 账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
甘肃德福新材料有限公司	子公司	往来款	2,371,213.89	1年以内	22.45
九江德富新能源有限公司	子公司	往来款	6,152,087.10	1年以内	58.25
九江德思光电材料有限公司	子公司	往来款	992,508.00	1年以内	9.40
九江经济技术开发区(出口加工区)组织和人力资源部	非关联方	押金	375,000.00	1-2年	3.55
太平养老保险股份有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	3年以上	0.95
合 计	/	/	9,990,808.99	/	94.60

### (三) 长期股权投资

2022年12月31日

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
甘肃德福新材料有限公司	成本法	510,000,000.00	255,000,000.00	255,000,000.00	510,000,000.00
九江德富新能源有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00
九江德思光电材料有限公司	成本法	15,000,250.00	15,000,250.00	-	15,000,250.00
九江烁金能源工业有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
九江斯坦德能源工业有限公司	成本法	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00
九江琥珀新材料有限公司	成本法	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	/	1,115,000,250.00	470,000,250.00	645,000,000.00	1,115,000,250.00

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期计提减值准备	本期现金红利
甘肃德福新材料有限公司	51.00	51.00		
九江德富新能源有限公司	100.00	100.00		170,000,000.00
九江德思光电材料有限公司	100.00	100.00		
九江烁金能源工业有限公司	100.00	100.00		
九江斯坦德能源工业有限公司	100.00	100.00		
九江琥珀新材料有限公司	100.00	100.00		
合 计	/	/		

2021 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
甘肃德福新材料有限公司	成本法	255,000,000.00	102,000,000.00	153,000,000.00	255,000,000.00
九江德富新能源有限公司	成本法	200,000,000.00	128,900,000.00	71,100,000.00	200,000,000.00
九江德思光电材料有限公司	成本法	15,000,250.00	15,000,250.00	-	15,000,250.00
合 计	/	470,000,250.00	245,900,250.00	224,100,000.00	470,000,250.00

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期计提减值准备	本期现金红利
甘肃德福新材料有限公司	51.00	51.00		
九江德富新能源有限公司	100.00	100.00		
九江德思光电材料有限公司	100.00	100.00		
合 计	/	/		

2020年12月31日

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
甘肃德福新材料有限公司	成本法	102,000,000.00	81,600,000.00	20,400,000.00	102,000,000.00
九江德富新能源有限公司	成本法	128,900,000.00	-	128,900,000.00	128,900,000.00
九江德思光电材料有限公司	成本法	15,000,250.00	15,000,250.00	-	15,000,250.00
合计	/	245,900,250.00	96,600,250.00	149,300,000.00	245,900,250.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期计提减值准备	本期现金红利
甘肃德福新材料有限公司	51.00	51.00		
九江德富新能源有限公司	100.00	100.00		
九江德思光电材料有限公司	100.00	100.00		
合计	/	/		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入与成本

项目	2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,820,134,980.42	1,530,994,630.75	2,157,117,033.27	1,649,337,924.91
其他业务	205,201,843.32	168,719,052.78	89,110,577.69	79,364,751.36
试运行	30,715,400.56	29,380,214.08	12,773,346.22	10,916,439.04
合计	2,056,052,224.30	1,729,093,897.61	2,259,000,957.18	1,739,619,115.31

续表

项目	2020年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	913,183,864.17	794,894,243.91
其他业务	5,216,228.40	205,840.95
试运行	5,496,830.97	5,501,257.47
合计	923,896,923.54	800,601,342.33

## 2、主营业务按品种分类

项 目	2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子电路铜箔	581,556,833.64	532,876,985.88	1,148,108,983.06	854,128,842.29
锂电铜箔	1,238,578,146.78	998,117,644.87	1,009,008,050.21	795,209,082.62
合 计	1,820,134,980.42	1,530,994,630.75	2,157,117,033.27	1,649,337,924.91

续表

项 目	2020年度	
	主营业务收入	主营业务成本
电子电路铜箔	682,563,513.57	588,549,533.06
锂电铜箔	230,620,350.60	206,344,710.85
合 计	913,183,864.17	794,894,243.91

## 3、主营业务按地区分类

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
华东	1,346,130,604.47	1,327,804,333.72	526,723,407.33
华南	297,744,902.94	425,268,396.76	232,815,615.00
华中	49,398,331.48	249,950,685.17	124,191,450.59
华北	31,915,153.07	37,849,477.74	14,298,159.28
西南	86,812,832.35	113,021,583.74	13,781,945.58
其他	8,133,156.11	3,222,556.14	1,373,286.39
合 计	1,820,134,980.42	2,157,117,033.27	913,183,864.17

#### 4、前五名客户主营业务收入情况

##### 2022 年度

客户名称	主营业务收入	占主营业务收入的比例 (%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	698,390,694.93	38.37
江西生益科技有限公司	161,415,500.71	8.87
欣旺达电子股份有限公司	131,569,148.36	7.23
国轩高科股份有限公司	116,943,945.41	6.43
中创新航科技股份有限公司	63,099,215.47	3.47
合 计	1,171,418,504.88	64.36

##### 2021 年度

客户名称	主营业务收入	占主营业务收入的比例 (%)
宁德时代新能源科技股份有限公司	547,878,152.89	25.40
金安国纪科技股份有限公司	143,708,607.22	6.66
江西省宏瑞兴科技股份有限公司	123,056,749.46	5.70
江西生益科技有限公司	107,184,106.70	4.97
国轩高科股份有限公司	98,119,303.06	4.55
合 计	1,019,946,919.33	47.28

##### 2020 年度

客户名称	主营业务收入	占主营业务收入的比例 (%)
金安国纪科技股份有限公司	118,842,130.24	13.01
深圳市慧儒电子科技有限公司	67,072,429.03	7.34
国轩高科股份有限公司	63,559,029.14	6.96
江西省宏瑞兴科技股份有限公司	55,290,632.19	6.05
上海启森电子科技有限公司	53,164,080.01	5.82
合 计	357,928,300.61	39.18

说明：上述报告期内各期前五名客户的营业收入为本公司对受到同一控制的企业销售商品形成的营业收入的合并金额。

## （五）投资收益

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
其他权益工具投资取得的投资收益		359,484.46	402,783.00
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,886,058.16	472,391.96	28,421.92
成本法核算的长期股权投资收益	170,000,000.00		
合 计	171,886,058.16	831,876.42	431,204.92

## 十五、补充资料

### （一）报告期非经常性损益

项 目	2022年度	2021年度
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	-17,678,735.82	-1,522,202.66
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	67,298,760.24	14,708,164.03
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	3,020,601.32	883,730.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,910.99	-1,755,690.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-543,714.00	-4,893,426.00
小 计	52,661,822.73	7,420,574.88
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	-19,931,144.87	1,545,813.25
少数股东损益	16,739,448.70	2,584,818.69
归属于母公司股东的非经常性损益净额	55,853,518.90	3,289,942.94

续表

项 目	2020年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,070.05
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,257,362.75
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	156,251.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,947,983.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,535,749.00
小 计	14,823,778.55
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	3,940,720.80
少数股东损益	5,114,728.00
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,768,329.75

说明：上表中的其他符合非经常性损益定义的损益项目中的金额系股份支付计入损益的金额。

## （二）净资产收益率及每股收益

### 2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.49	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.88	1.17	1.17

### 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.40	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.16	1.26	1.26

## 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.06	0.06

(此页无正文，系《九江德福科技股份有限公司财务报表附注》之盖章页)





统一社会信用代码

91110105085458861W

# 营业执照

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

额 1500万元

期 2013年12月20日

北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资  
告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，  
告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨  
询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业  
务。 (市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；  
依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内  
容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止  
和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2023年02月22日

国家企业信用信息公示系统网址: [www.gsxt.gov.cn](http://www.gsxt.gov.cn)

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011966

### 说明

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



二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



姓名 李进  
 Full name 李进  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1971-05-17  
 Date of birth 1971-05-17  
 工作单位 北京永拓会计师事务所有限公司  
 Working unit 北京永拓会计师事务所有限公司  
 身份证号码 420106197105154473  
 Identity card No. 420106197105154473



证书编号: 420100864076  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 04 月 28 日  
 Date of Issuance 1999 /y /m /d

李进 (120100864076)  
 2021年已缴费




日 /d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020 年 5 月 8 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所有限公司  
 (特殊普通合伙) 湖北分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 5 月 8 日

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020 年 1 月 8 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所有限公司  
 (特殊普通合伙) 湖北分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 1 月 8 日



张年军  
 姓名 Full name  
 男 性别 Sex  
 1974-01-21 出生日期 Date of birth  
 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所 工作单位 Working unit  
 42220174012111 身份证号码 Identity card No.



420401904365  
 证书编号: No. of certificate  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2001 年 03 月 16 日  
 Date of Issuance

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020 年 1 月 8 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 1 月 8 日  
 /y /m /d



张年军(420401904365)  
 2021年已通过  
 CPA  
 专用章