

Dynanonic

深圳市德方纳米科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

(1) 产业政策变化的风险

新能源汽车行业正处于政策推动向市场推动的过渡期，财政补贴对行业发展的影响力日益减弱，但其他非补贴类产业政策仍对行业发展具有较强的影响力。如果财政补贴或其他非补贴类产业政策出现重大不利变化，有可能对全行业造成冲击，既放缓行业发展势头，也会导致产业链内各环节的合作和博弈的复杂化，细分行业内各企业竞争加剧，会对公司造成重大不利影响。

(2) 新产能扩张的风险

公司新增产能的扩张是基于对存量和增量两个市场的判断，也是基于对行业发展预期和公司战略规划的前瞻性布局。如果增量市场不达预期，将对公司新增产能的消化产生重大不利影响；同时，新增产能的扩张总量较大，对公司的产供销及管理都提出了更大的挑战，如果公司不能及时、有效应对，将会对公司造成重大不利影响。

(3) 市场竞争白热化的风险

新能源汽车行业仍处于政策驱动向市场化驱动的过渡期间，一方面是财政补贴的逐步退坡，另一方面是市场化竞争要求的不断降价，两者的共同作用，将使得全行业的盈利进入较为狭窄的盈利通道。在单位盈利能力下降的情形之下，以量补价，逐步成为业内企业提高经营效益的主要方法之一。

今年以来，磷酸铁锂价格持续下降，但业内扩产的势头仍在增强，不排除某些友商为覆盖经营的变动成本，竞先降价获取现金流以维持生产，这将对公司产品价格造成较大压力，导致毛利率降低进而对公司盈利造成重大不利影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 优先股相关情况	51
第八节 可转换公司债券相关情况	52
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	53
第十节 公司债券相关情况	56
第十一节 财务报告.....	57
第十二节 备查文件目录	0

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、德方纳米	指	深圳市德方纳米科技股份有限公司
佛山德方	指	佛山市德方纳米科技有限公司，公司的全资子公司
山东德方	指	山东德方纳米科技有限公司，公司的全资子公司
曲靖麟铁	指	曲靖市麟铁科技有限公司，公司的控股子公司
曲靖德方	指	曲靖市德方纳米科技有限公司，公司的全资子公司
坪山分公司	指	深圳市德方纳米科技股份有限公司坪山分公司，公司的分公司
宁德时代、CATL	指	宁德时代新能源科技股份有限公司（股票代码：300750）
亿纬动力	指	湖北亿纬动力有限公司，原名湖北金泉新材料有限责任公司，为惠州亿纬锂能股份有限公司（股票代码：300014）的子公司
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或主要依靠新型能源驱动的汽车，主要包括纯电动汽车、插电式混合动力汽车及燃料电池汽车
商用车	指	在设计和技术特性上用于运送人员和货物的汽车，并且可以牵引挂车，包括客车、物流车（半挂牵引车、货车）等
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源，主要包括铅酸电池、镍氢电池、锂离子电池等
锂离子电池	指	以含锂的化合物制成的可充电电池，主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作，在其充放电的过程中只有锂离子，而没有金属锂的存在
锂离子动力电池/锂动力电池	指	通过串、并联后在较高电压和较大电流的条件下使用的锂离子电池，广泛应用于电动工具、电动自行车和电动汽车等领域
储能电池	指	用于在通信基站、电网电站等领域储存电量的电池，主要包括铅酸电池和锂离子电池
碳纳米管	指	英文 Carbon Nanotube，缩写 CNT，是单层或多层石墨片围绕中心轴并按一定的螺旋角卷曲而成的无缝纳米级管，是一种优良的导电剂。根据制备方法和条件的不同，其存在多壁碳纳米管和单壁碳纳米管两种形式
碳纳米管导电液	指	将碳纳米管与分散溶剂等其他原材料混合搅拌、研磨而成导电浆料，可添加至正负极材料中，用来提高活性物质和集流体之间以及活性颗粒之间的导电性
磷酸铁锂、LFP	指	化学式为 LiFePO_4 ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于锂离子动力电池和锂离子储能电池
纳米磷酸铁锂	指	公司生产的至少满足一次颗粒的一维平均粒径在纳米量级的磷酸铁

		锂
比容量	指	单位质量的电池在规定条件下充电或者放电的电化学容量
倍率性能	指	电池在规定条件下充电，以不同电流放电的性能
循环性能	指	电池在规定条件下充放电循环若干次后，放电容量与初次放电容量的百分比率
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市德方纳米科技股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼 1001
公司注册地址的邮政编码	518071
公司办公地址	深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼 10 层
公司办公地址的邮政编码	518071
公司网址	www.dynanonic.com
公司电子信箱	ir@dynanonic.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 05 月 20 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
---------------------	---

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019 年 06 月 28 日	深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大楼 223-224	91440300797999551E	91440300797999551E	91440300797999551E
报告期末注册	2020 年 05 月 18 日	深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼 1001	91440300797999551E	91440300797999551E	91440300797999551E
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 05 月 20 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	356,335,851.77	457,591,183.24	-22.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-6,739,624.47	46,917,292.92	-114.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-23,997,714.20	35,773,518.64	-167.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,088,235.95	95,353,612.86	-65.30%
基本每股收益（元/股）	-0.09	1.32	-106.82%
稀释每股收益（元/股）	-0.09	1.32	-106.82%

加权平均净资产收益率	-0.71%	7.20%	-7.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	1,921,212,158.66	1,709,189,918.61	12.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	948,288,001.87	947,901,884.39	0.04%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-129,364.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,191,315.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,054,018.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,104,680.84	
减：所得税影响额	4,824,187.07	
少数股东权益影响额（税后）	929,012.22	
合计	17,258,089.73	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务及所属行业情况

(1) 主要业务

公司主要业务为纳米磷酸铁锂材料和碳纳米管导电液的研发、生产和销售。

(2) 所属行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司业务属于大类“C制造业”中的子类“C26化学原料和化学制品制造业”。

公司生产的纳米磷酸铁锂、碳纳米管导电液主要用于制造锂离子电池。锂离子电池行业为国家战略性新兴产业。在产业实务中，锂离子电池可进一步细分为锂离子动力电池和锂离子储能电池，公司的产品主要用于锂离子动力电池，也有一部分用于锂离子储能电池，前者隶属于新能源汽车行业，后者则为电化学储能行业。

随着新能源汽车行业的发展，以及“CTP”、“刀片电池”等锂离子动力电池技术的突破，磷酸铁锂电池系统的能量密度得到提高，其高安全性、低成本的优点更加凸显。除了传统的客车、物流车应用领域之外，磷酸铁锂电池向乘用车领域渗透的势头有所增强。

在电化学储能方面，除了电网调频、调峰及通信基站储能之外，光伏、风力等新能源发电领域对储能的需求有较强的增长潜力，虽然目前仍存在成本较高、商业盈利模式不确定等情形，但预计中长期会增加对磷酸铁锂储能电池的需求。此外，海外储能市场也值得关注。

2、主要产品及其用途

(1) 纳米磷酸铁锂

公司独家采用“自热蒸发液相合成法”生产纳米磷酸铁锂，拥有自主知识产权，产品具有成本低、循环寿命长、批次稳定性好等特点，是主要用于生产锂离子动力电池和锂离子储能电池的正极材料。

(2) 碳纳米管导电液

公司生产的碳纳米管导电液，主要用作锂离子电池材料正极、负极的添加剂，可以有效提高其导电性

能。

3、经营模式

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

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

采购方面，公司建立了供方管理程序、采购管理程序及采购流程管理制度等一套严格的采购管理程序，对供应商的经营许可证、资金能力、质量认证、历史业绩及主要客户等进行综合考虑，经过小批量试用采购且合格后，将其列入合格供应商名录，按订单需求与合格供应商签订采购合同。

生产方面，公司根据订单情况来确定生产计划，基本采用以销定产的模式。

销售方面，公司采取直销模式，由营销中心的业务部主导，技术支持部与客户服务部配合实施。

4、主要业绩驱动因素

（1）产业政策推动

新能源汽车行业作为国家的战略性新兴产业，得到各级政府的大力支持，国务院及其部委、各地方政府纷纷出台各项产业政策，有力地推动了行业的快速发展。

在新能源汽车发展早期，我国政府采取从公共交通切入的方式推动行业发展，效果显著。磷酸铁锂具有安全性好、循环寿命长、成本较低等特点，在客车、商用车上得到广泛的应用，是最早得到规模化发展的锂离子动力电池正极材料。磷酸铁锂材料行业相对较为成熟，行业集中度相对较高，头部企业具有较强的竞争优势，行业中长期的发展前景广阔。

（2）市场化因素的推动

财政补贴有力地推动新能源汽车行业的发展，但其逐步退坡，直至完全退出，是行业发展的大方向，而市场化的因素将逐渐增强。新能源汽车成本的下降、充电桩分布的进一步普及、快充技术的进步、换电模式的推广等都为新能源汽车的发展创造了良好的产业生态环境，同时，动力电池厂家推出“CTP”、“刀片电池”等技术，有效地提高了磷酸铁锂电池的能量密度，磷酸铁锂电池向乘用车领域渗透的势头有所增强。产业生态环境的逐步完善，有助于业内减少疑虑，凝聚共识，有助于上下游减少短期博弈，深化长期合作，有助于树立为终端消费者服务的意识，持续提高产品的性能，努力降低产品的成本。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资较年初增加 0.55%，主要系对联营企业按权益法确认投资收益所致。
固定资产	固定资产较年初下降 5.08%，主要系机器设备、厂房等产生的折旧所致。
无形资产	无形资产较年初增加 13.98%，主要系本期新取得土地使用权所致。
在建工程	在建工程较年初增加 76.46%，主要系曲靖子公司进行产线建设所致。
应收款项融资	应收款项融资较年初增加 35.90%，主要系公司持有的银行承兑汇票数额有所增加所致。
存货	存货较年初增加 99.12%，主要系公司依据销售订单计划作备货所致。
递延所得税资产	递延所得税资产较年初增加 47.87%，主要系可抵扣亏损对应的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产较年初增加 156.83%，主要系预付产线建设所需的工程/设备等款项增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下四个方面：

1、成本优势

公司认为，不管是新能源汽车行业，还是电化学储能行业，成本将是决定磷酸铁锂电池应用和销量增长的关键因素，也是体现公司业内竞争力的决定性因素。公司生产纳米磷酸铁锂所采用的“自热蒸发液相合成法”，具有独创性和先进性，该技术在常温常压下即可反应，反应条件简单，对原材料的适应性强。近年来，公司通过自制铁源、原材料的循环利用、提高对锂源等原材料的包容性等，持续优化生产工艺，技术降本成效显著。公司还将力争通过吃透技术原理和扎实的工艺优化、工程建设能力，充分发挥成本较低的优势，进入技术降本通道。

2、技术优势

公司自主研发的“自热蒸发液相合成纳米磷酸铁锂技术”被国家纳米科学中心组织的专家组（以师昌绪院士为组长）鉴定为达到国际领先水平。“自热蒸发液相合成法”生产的纳米磷酸铁锂具有成本低、循

环寿命长、批次稳定性好等特点，先后通过了“国家863计划电动车动力电池试验室”和“信息产业部化学物理电源产品质量监督检验中心”的考核测试，产品性能处于行业领先水平，被广东省高新技术企业协会评为“广东省高新技术产品”，受到客户好评。

3、规模优势

公司主要生产基地在广东省佛山市和云南省曲靖市。截至本报告期末，公司拥有纳米磷酸铁锂产能约3万吨/年。此外，公司目前正在云南曲靖建设扩产项目，其中曲靖麟铁一期项目“1万吨/年磷酸铁锂项目”目前正在试生产；曲靖麟铁二期项目“1万吨/年磷酸铁锂项目”、曲靖德方募投项目“年产1.5万吨纳米磷酸铁锂项目”均正在有条不紊地进行。

规模化生产使得公司拥有服务下游大客户的实力，同时可以统合综效，集约化生产，降低生产成本并提高对上游供应商的议价能力，降低采购成本，为下游客户及终端消费者创造价值。

4、客户优势

公司凭借优异的产品性能、规模化的产量、较低的价格和及时、全面、细致的客户服务，以及持续的研发创新在行业内树立了良好的形象，积累了优质客户资源，涵盖了新能源汽车和电化学储能两大行业。公司的主要客户宁德时代、亿纬动力等均是锂离子电池领域的领先企业。

成功进入优秀大客户的供应链是公司实力的体现，也为公司未来进一步发展打下了良好的基础。公司与下游知名企业进行紧密且长期、稳定的合作，不仅有助于公司稳步扩大规模，而且有利于公司及时把握下游行业发展动向及客户对新技术、新产品的需求，进行前瞻性研发，提升公司的核心竞争力，巩固公司领先的市场地位。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司是一家业内领先的纳米磷酸铁锂生产企业，致力于以更优的产品、更大的产量、更低的价格服务客户，为新能源汽车和电化学储能行业的发展贡献力量。

2020上半年，新能源汽车行业发展面临机遇和挑战并存的局面。一方面，新能源汽车销量仍在下降。据中国汽车工业协会统计，2020上半年，国内销售新能源汽车39.3万辆，同比下降37.4%；但数据表明，从3月份开始，新能源汽车产销呈现恢复性增长态势；另一方面，新能源汽车行业的积极因素在不断蓄势，如：国产特斯拉交货、造车新势力格局初现、动力电池积极出海、众多同产业链公司相继上市等，业内企业力争上游，展现勃勃生机。

在储能方面，随着风光等新能源发电装机容量、发电量占比的提高，电网的智能化发展以及5G的推广，电化学储能行业的大规模商业化日益临近。目前，锂电池储能欧美日等境外市场得到较快的发展，具有丰富的应用场景和切实可行的商业模式，国内市场拭目以待。

根据上海有色金属网的统计，2020上半年，我国磷酸铁锂总产量为4.8万吨，公司市场占有率27.2%。

报告期内，公司实现营业收入3.56亿元，实现归属于上市公司所有者的净利润-673.96万元，较去年同期均有所下降，主要是因为：（1）受疫情影响，2020上半年，公司磷酸铁锂出货量超过万吨，同比增长20.21%，但销量增长但仍未达年初预期；（2）第二季度，磷酸铁锂价格同比出现较大幅度下降，对收入和利润造成较大的影响；（3）受疫情影响，下游采购需求低于预期，公司在4月份、5月份的产量出现较大下降，导致吨成本不降反升；（4）股权激励计提股份支付741.66万元。

报告期内，公司重点完成了以下工作：

1、曲靖德方积极开展募投项目建设

曲靖德方是募投项目“年产1.5万吨纳米磷酸铁锂项目”的实施单位，公司募投项目的建设，是在现有成熟的工厂运营的基础上，进一步优化装备、工艺和组织架构，探索技术降本的新方案，力争尽快完成项目建设投产。截至本报告期末，曲靖德方已经完成主要的土方施工，主要车间已经封顶或完成钢结构安装，主要设备采购已签订合同。

2、曲靖磷铁积极推进二期项目建设

曲靖麟铁是公司与宁德时代合资建设的控股子公司，采用全自动智能生产线，截至本报告期末，一期“年产1万吨纳米磷酸铁锂”项目正在试生产，二期项目正进行车间土建施工，已完成主体施工，主要生产设备已签订采购合同，部分设备已开始进场安装。

3、积极推动技术降本工作

公司持续以较高的强度投入研发工作，将新技术、新工艺的研究开发作为提高产品性能的基础，瞄准行业发展趋势和客户的切身需求，有针对性、及时地研发适合市场和客户需求的新产品和储备产品，将技术和工艺上的创新成果，落实在产品的性能和成本控制上，积极为下游客户和终端消费者创造价值。

报告期内，公司在纳米磷酸铁锂生产工艺和碳纳米管导电液性能上均加大研发力度。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	356,335,851.77	457,591,183.24	-22.13%	
营业成本	317,615,312.33	345,689,617.79	-8.12%	
销售费用	6,314,095.44	10,526,019.65	-40.01%	主要系本年根据新收入准则的要求将销售运输费用计入合同履行成本所致。
管理费用	39,585,268.13	20,004,003.43	97.89%	主要系本期确认股份支付的摊销费用以及将子公司筹建期的非管理人员薪酬计入管理费用所致。
财务费用	4,748,519.65	5,879,065.48	-19.23%	
所得税费用	-4,446,788.48	5,855,067.35	-175.95%	主要系税前利润下降导致所得税费用随之下降所致。
研发投入	19,899,982.27	23,166,693.96	-14.10%	
经营活动产生的现金流量净额	33,088,235.95	95,353,612.86	-65.30%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金下降所致。
投资活动产生的现金流	-239,318,608.22	-310,769,114.04	-22.99%	

量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	121,103,533.73	370,959,551.31	-67.35%	主要系上年同期 IPO 募资成功所致。
现金及现金等价物净增加额	-85,126,694.31	155,544,050.13	-154.73%	主要系上年同期 IPO 募资成功所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
纳米磷酸铁锂	342,585,872.25	305,278,992.65	10.89%	-21.24%	-6.94%	-13.70%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事锂离子电池产业链相关业务》的披露要求
报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30% 以上

适用 不适用

占公司营业收入 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
锂电池材料制造	356,181,175.17	317,590,343.82	10.83%	-22.15%	-8.13%	-13.61%
分产品						
纳米磷酸铁锂	342,585,872.25	305,278,992.65	10.89%	-21.24%	-6.94%	-13.70%
分地区						
境内	356,237,978.85	317,553,695.16	10.86%	-22.15%	-8.13%	-13.61%

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

适用 不适用

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

适用 不适用

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
锂电池正极材料制造	15739.55	35,000	78.18%	12,304.49

(单位: 吨)				
分产品				
纳米磷酸铁锂 (单位: 吨)	15739.55	35,000	78.18%	12,304.49

注: 上表中的产能、产能利用率、产量为报告期内 (2020 年 1-6 月) 的数值, 在建产能为年产能。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位: 元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	179,541,195.59	9.35%	300,231,769.31	17.57%	-8.22%	主要系本期使用募集资金导致对应的余额减少所致。
应收账款	172,801,008.64	8.99%	230,431,550.78	13.48%	-4.49%	主要系本期销量下降导致应收账款减少所致。
存货	197,214,568.58	10.27%	99,040,659.37	5.79%	4.48%	主要系根据订单计划提前备货所致。
投资性房地产	856,762.77	0.04%	875,321.01	0.05%	-0.01%	无重大变动。
长期股权投资	18,853,656.88	0.98%	18,750,000.00	1.10%	-0.12%	无重大变动。
固定资产	308,930,127.05	16.08%	325,469,167.11	19.04%	-2.96%	主要系固定资产产生折旧所致。
在建工程	224,667,306.73	11.69%	131,801,648.41	7.71%	3.98%	主要系曲靖子公司产线建设持续投入所致。
短期借款	190,415,318.71	9.91%	130,104,093.60	7.61%	2.30%	主要系本期新增银行贷款融资所致。
长期借款	20,026,388.89	1.04%		0.00%	1.04%	主要系本期新增银行贷款融资所致。
应收款项融资	230,526,078.60	12.00%	169,623,557.43	9.92%	2.08%	主要系持有的银行承兑汇票增加所致。
无形资产	141,427,091.36	7.36%	124,078,158.67	7.26%	0.10%	无重大变动。
递延所得税资产	24,404,954.73	1.27%	16,503,893.77	0.97%	0.30%	无重大变动。
其他非流动资产	311,779,041.35	16.23%	121,396,756.51	7.10%	9.13%	主要系预付产线建设所需的工程/设备等款项增加所致。
应交税费	5,339,490.54	0.28%	16,596,451.55	0.97%	-0.69%	主要系利润下降导致应交企业所得税大幅度减少所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	169,623,557.43						60,902,521.17	230,526,078.60
上述合计	169,623,557.43						60,902,521.17	230,526,078.60
金融负债								

其他变动的内容

其他变动是根据期末与年初的差额填列。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,833,392.73	银行承兑汇票保证金
固定资产	49,658,473.95	银行借款抵押
无形资产	37,734,479.76	银行借款抵押
应收款项融资	5,000,000.00	开立应付票据质押
应收账款	45,675,843.00	质押借款
合计	200,902,189.44	--

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,346.05
报告期投入募集资金总额	13,171.25
已累计投入募集资金总额	26,858.10
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

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

公司于2020年5月14日召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》,同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下,使用额度不超过人民币20,000万元的闲置募集资金进行现金管理,在上述额度范围内,资金可以滚动使用,使用期限自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效,购买期限不超过12个月的银行保本型产品、证券公司理财产品及其他金融机构的保本型产品,授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件,由公司财务部负责组织实施。截止2020年6月30日,公司使用暂时闲置的募集资金购买的理财产品余额为7,100.00万元,目前尚未到期,其余尚未使用的募集资金存放在公司募集资金专户中。

报告期内,公司投入募集资金总额13,171.25万元。截至报告期末,公司累计投入募集资金总额26,858.10万元,募集资金剩余金额12,969.82万元(含利息)。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目	否	23,797.33	23,797.33	12,537.99	18,234.96	76.63%	2021 年 04 月 10 日	0	0	不适用	否
锂动力研究院项目	否	5,931.17	5,931.17	461.17	524.17	8.84%	2021 年 04 月 10 日	0	0	不适用	否
信息化建设项目	否	1,710.76	1,710.76	172.09	202.14	11.82%	2021 年 04 月 10 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	7,906.79	7,906.79	0	7,896.83	99.87%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,346.05	39,346.05	13,171.25	26,858.15	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	39,346.05	39,346.05	13,171.25	26,858.15	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>①2019 年 9 月 9 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体与实施地点暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，同意公司将募集资金投资项目之“年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目”的实施主体由全资子公司佛山德方变更为全资子公司曲靖德方，实施地点由佛山市高明区明城镇天度路西侧、仙峰路南侧变更为曲靖经济技术开发区（麒麟区辖区）环北路以北、三元路以东（曲靖德方所在地），并使用募集资金向曲靖德方增资，用于实施和建设“年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目”。</p> <p>②2019 年 11 月 11 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通</p>										

	过了《关于部分募投项目新增实施主体与实施地点暨使用募集资金向全资子公司提供借款用于实施募投项目的议案》和《关于部分募投项目变更及新增实施地点的议案》，同意公司将“锂动力研究院项目”的实施主体新增全资子公司佛山德方，实施地点新增深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼；将“信息化建设项目”的实施地点由深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大楼变更为深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼，同时新增佛山市高明区明城镇明富路 38 号（佛山德方所在地）及曲靖经济技术开发区（麒麟区辖区）环北路以北、三元路以东（曲靖德方所在地）作为项目实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2020 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中的 7,100.00 万元购买理财产品或大额定期存单，剩余 5,869.82 万元存放于募集资金监管账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置的募集资金	18,000	7,100	0
合计		18,000	7,100	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市德方纳米科技有限公司	全资子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	50,000,000.00	961,144,881.62	323,717,128.47	331,243,093.94	411,421.28	589,682.68
山东德方纳米科技有限公司	全资子公司	纳米粉体材料的研发、生产、销售	10,000,000.00	17,974,988.92	17,438,352.62	9,109,493.90	415,058.56	279,575.50
曲靖市德方纳米科技有限公司	全资子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	100,000,000.00	398,482,161.42	249,451,824.84	0.00	4,115,935.94	3,026,275.63

曲靖市麟铁 科技有限公 司	控股子公司	锂离子电池 材料的研 发、生产、 销售	100,000,000. 00	379,852,982. 98	155,969,373. 91	0.00	-7,578,686.7 9	-5,448,232.17
---------------------	-------	------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------	-------------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（1）产业政策变化的风险

新能源汽车行业正处于政策推动向市场推动的过渡期，财政补贴对行业发展的影响力日益减弱，但其他非补贴类产业政策仍对行业发展具有较强的影响力。如果财政补贴或其他非补贴类产业政策出现重大不利变化，有可能对全行业造成冲击，既放缓行业发展势头，也会导致产业链内各环节的合作和博弈的复杂化，细分行业内各企业竞争加剧，会对公司造成重大不利影响。

应对措施：公司将以持续的技术进步为依托，瞄准行业中长期发展趋势，巩固与下游优质客户的合作，不断扩大合作的深度和广度，同时积极拓展具有发展潜力的新客户，以审慎的经营政策和稳健的财务政策，提高应对系统性风险的能力。

（2）新产能扩张的风险

公司新增产能的扩张是基于对存量和增量两个市场的判断，也是基于对行业发展预期和公司战略规划的前瞻性布局。如果增量市场不达预期，将对公司新增产能的消化产生重大不利影响；同时，新增产能的扩张总量较大，对公司的产供销及管理都提出了更大的挑战，如果公司不能及时、有效应对，将会对公司造成重大不利影响。

应对措施：公司将充分调研国内外市场的需求，深入研究新能源汽车行业和电化学储能行业发展的驱动因素，审慎把握新增产能的扩张节奏，积极开拓新老客户的需求，做好新产能扩张的项目管理，应对新产能扩张的风险。

（3）市场竞争白热化的风险

新能源汽车行业仍处于政策驱动向市场化驱动的过渡期间，一方面是财政补贴的逐步退坡，另一方面

是市场化竞争要求的不断降价，两者的共同作用，将使得全行业的盈利进入较为狭窄的盈利通道。在单位盈利能力下降的情形之下，以量补价，逐步成为业内企业提高经营效益的主要方法之一。

今年以来，磷酸铁锂价格持续下降，但业内扩产的势头仍在增强，不排除某些友商为覆盖经营的变动成本，竞先降价获取现金流以维持生产，这将对公司产品价格造成较大压力，导致毛利率降低进而对公司盈利造成重大不利影响。

应对措施：公司将通过技术创新和工艺优化，以技术降本为主导，提高公司产品的竞争力，建立与客户的长期战略合作关系，协助客户开拓境内外市场。同时，公司将充分利用上市公司的优势，适时应用股权、债权、可转债、银行信贷等多种融资渠道，提高财务的稳健性。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.43%	2020 年 03 月 02 日	2020 年 03 月 02 日	巨潮资讯网：《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-010）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	43.09%	2020 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 14 日	巨潮资讯网：《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-043）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.51%	2020 年 06 月 02 日	2020 年 06 月 02 日	巨潮资讯网：《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-059）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再	陈杰、陈	股份限售	本人是深圳市润得益投资管理合伙企业（有限合	2019 年 04	2020 年 04	已履行完

融资时所作承诺	玲震、陈伟、付淑华、金文芳、孔令涛、李意能、任勇、史洪峰、苏红英、孙卫晓、唐远、王远航、夏萌、许琳、杨俊威、袁章铖、翟顺莉、张文鹏、赵虎军、赵学伟、周水平	承诺、股份减持承诺	伙)的合伙人,通过持有深圳市润得益投资管理合伙企业(有限合伙)的出资份额而间接持有深圳市德方纳米科技股份有限公司(以下简称“公司”)的股份,现就间接持有公司股份的有关事宜作出以下承诺:一、关于持股锁定承诺 1.自公司在境内首次公开发行股票并在创业板上市(以下简称“首次公开发行”)之日起十二个月内,本人不转让或者委托他人管理在首次公开发行前本人直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该等股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的,本人仍将遵守上述承诺。2.如本人担任公司董事、监事、高级管理人员的,则在上述期限届满后,在本人任职期间,本人每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,本人不转让直接或间接持有的公司股份;在公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内本人不转让直接持有的公司股份;在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内本人不转让直接持有的公司股份。3.在本人担任公司董监高人员任职期间,本人将向公司申报本人通过直接或间接方式持有公司股份数量及相应变动情况。4.本人通过直接或间接方式持有股份的持股变动申报工作将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件的规定及其他不时颁布实施的关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的相关法律、法规、规范性文件的规定。5.本承诺函规定的上述限售期长于公司现在或将来公司章程所规定的限售期限的,以本承诺函为准。若国家法律法规规章或规范性文件等规定的有关限售期限长于本承诺函规定的期限的,则以国家法律法规规章或规范性文件为准。6.如未履行持股锁定承诺,本人将在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开披露未能履行承诺的具体原因,并就未履行承诺事宜向公司其他股东和社会公众投资者道歉;本人将在符合法律法规规章和规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴公司。二、本人对公	月 15 日	月 14 日	毕。
---------	---	-----------	---	--------	--------	----

			<p>司的出资，系自筹解决，均为本人合法拥有的货币资金，来源合法，不存在向公司或其控股子公司借款出资的情形，也不存在由公司或其控股子公司提供担保筹措出资的情形。三、本人与公司实际控制人不存在关联关系；或除了本人已向公司披露的之外，本人与公司实际控制人不存在其他关联关系。四、本人与公司聘请的上市中介顾问华泰联合证券有限责任公司、上海市锦天城律师事务所和瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）等均没有关联关系。五、本人目前持有的公司股份，由本人享有相关股份的全部股东权利，不存在任何质押、委托、代持、信托持股的行为。六、本人所持股份不存在与公司或其他股东约定有关业绩对赌、股份回购、优先权和资产保值等与公司首次公开发行条件相违背的任何条款；或者该等条款已经相关各方终止，无纠纷或潜在纠纷。七、截至本承诺函出具之日，本人所持有公司的股份权属清晰，不存在尚未了结的或可以合理预见的重大权属纠纷，不存在尚未了结的或可以合理预见的、可能对本人持有公司的股份产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政处罚。八、本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。</p>			
	<p>北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）、北京华创盛景投资中心（有限合伙）、博汇源创业投资有限合伙企业、海宁水平投资合伙企业（有限合伙）、海通开元投资有限公司、深圳市汇博红瑞一号创业投资</p>	<p>股份限售承诺、股份减持承诺</p>	<p>本单位是深圳市德方纳米科技股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，现就持有公司股份的有关事宜作出以下承诺：一、关于持股锁定承诺 1.自公司在境内首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“首次公开发行”）之日起十二个月内，本单位不转让或者委托他人管理在首次公开发行前本单位直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。若因公司进行权益分派等导致本单位持有的公司股份发生变化的，本单位仍将遵守上述承诺。2.本企业通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件的规定及其他不时颁布实施的关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的相关法律、法规、规范性文件的规定。 3.本承诺函规定的上述限售期长于公司现在或将来公司章程所规定的限售期限的，以本承诺函为准。若国家法律法规规章或规范性文件等规定的有关限售期限长于本承诺函规定的期限的，则以</p>	<p>2019年04月15日</p>	<p>2020年04月14日</p>	<p>已履行完毕。</p>

	<p>合伙企业（有限合伙）、深圳市南山创业投资有限公司、深圳市润得益投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市松禾创业投资有限公司、深圳拓邦股份有限公司、深圳远致富海五号投资企业（有限合伙）、无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）</p>		<p>国家法律法规规章或规范性文件为准。4.如未履行持股锁定承诺，本单位将在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向公司其他股东和社会公众投资者道歉；本单位将在符合法律法规规章和规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴公司。二、本单位对公司的出资，系自筹解决，均为本单位合法拥有的货币资金，来源合法，不存在向公司或其控股子公司借款出资的情形，也不存在由公司或其控股子公司提供担保筹借出资的情形。三、本单位与公司实际控制人、公司聘请的上市中介顾问华泰联合证券有限责任公司、上海市锦天城律师事务所和瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）等均没有关联关系。四、本单位目前持有的公司股份，由本单位享有相关股份的全部股东权利，不存在任何质押、委托、代持、信托持股的行为。五、本单位所持股份不存在与公司或其他股东约定有关业绩对赌、股份回购、优先权和资产保值等与公司首次公开发行条件相违背的任何条款；或者该等条款已经相关各方终止，无纠纷或潜在纠纷。六、截至本承诺函出具之日，本单位所持有公司的股份权属清晰，不存在尚未了结的或可以合理预见的重大权属纠纷，不存在尚未了结的或可以合理预见的、可能对本单位持有公司的股份产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政处罚。七、本承诺函受中国法律管辖，对本单位具有约束力。</p>			
	<p>何景亮、何艳艳、李茉、李小飞、任望保、尚伟丽、唐文华、王正航、徐浩、周俊玲</p>	<p>股份限售承诺、股份减持承诺</p>	<p>本人是深圳市德方纳米科技股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，现就持有公司股份的有关事宜作出以下承诺：一、持股承诺关于持股锁定承诺 1.自公司在境内首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“首次公开发行”）之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理在首次公开发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。2.本人通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等</p>	<p>2019年04月15日</p>	<p>2020年04月14日</p>	<p>已履行完毕。</p>

			<p>相关法律、法规、规范性文件的规定及其他不时颁布实施的关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的相关法律、法规、规范性文件的规定。</p> <p>3.本承诺函规定的上述限售期长于公司现在或将来公司章程所规定的限售期限的，以本承诺函为准。若国家法律法规规章或规范性文件等规定的有关限售期限长于本承诺函规定的期限的，则以国家法律法规规章或规范性文件为准。</p> <p>4.如未履行持股锁定承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开披露未能履行承诺的具体原因，并就未履行承诺事宜向公司其他股东和社会公众投资者道歉；本人将在符合法律法规规章和规范性文件规定的情况下十个交易日内将违规卖出股票的收益上缴公司。</p> <p>二、本人对公司的出资，系自筹解决，均为本人合法拥有的货币资金，来源合法，不存在向公司或其控股子公司借款出资的情形，也不存在由公司或其控股子公司提供担保筹借出资的情形。</p> <p>三、本人与公司实际控制人、公司聘请的上市中介顾问华泰联合证券有限责任公司、上海市锦天城律师事务所和瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）等均没有关联关系。</p> <p>四、本人目前持有的公司股份，由本人享有相关股份的全部股东权利，不存在任何质押、委托、代持、信托持股的行为。</p> <p>五、本人所持股份不存在与公司或其他股东约定有关业绩对赌、股份回购、优先权和资产保值等与公司首次公开发行条件相违背的任何条款；或者该等条款已经相关各方终止，无纠纷或潜在纠纷。</p> <p>六、截至本承诺函出具之日，本人所持有公司的股份权属清晰，不存在尚未了结的或可以合理预见的重大权属纠纷，不存在尚未了结的或可以合理预见的、可能对本人持有公司的股份产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政处罚。</p> <p>七、本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉四川禧丹佛锂电有限公司买卖合同纠纷	33.67	否	2017年7月债权已申报成功,待刑事案件结束后进行民事案件的财产分配	审理结果不会对公司经营产生重大影响	无		
公司、佛山德方诉广东天劲新能源科技股份有限公司买卖合同纠纷	226.24	否	一审判决公司及佛山德方胜诉,被告上诉至深圳中院,待判决	审理结果不会对公司经营产生重大影响	无		
佛山德方诉东莞市迈科新能源有限公司买卖合同纠纷	513.67	否	东莞迈科新能源有限公司进入破产程序,佛山德方已申报债权	审理结果不会对公司经营产生重大影响	无		
公司、佛山德方诉安徽锂能科技有限公司、合肥锂能科技有限公司买卖合同纠纷	24.11	否	已立案	审理结果不会对公司经营产生重大影响	无		
佛山德方诉山东嘉寓润峰新能源有限公司买卖合同纠纷	10.58	否	已申报债权,被告破产重整中	审理结果不会对公司经营产生重大影响	无		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2019年12月8日，公司召开第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定公司<第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案，拟向128名激励对象授予51.51万股限制性股票，具体内容详见公司于2019年12月9日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

2、2019年12月9日-2019年12月18日，公司对第一期限限制性股票激励计划激励对象的姓名和职务通过内部张贴的方式进行了公示，公示期满，公司监事会未收到任何异议。2020年2月21日，公司披露《监事会关于第一期限限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

3、2020年3月2日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定公司<第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。

4、2020年3月13日，公司召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司第一期限限制性股票激励计划拟授予的激励对象中有12名激励对象因个人原因自愿放弃参与本次激励计划。根据公司2020年第一次临时股东大会的授权，董事会对本次激励计划激励对象名单及授予数量进行了调整。经本次调整后，公司本次激励计划授予的激励对象由128人调整为116人，授予的限制性股票数量由51.51万股调整为51.36万股；同时，确定2020年3月13日为本次激励计划的授予日，以43.60元/股的价格向116名激励对象授予51.36万股限制性股票。

5、在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，部分激励对象由于个人原因自愿放弃认购本人拟授予的全部或部分限制性股票，调整后，公司本次激励对象人数由116名变更为106名，授予的限制性股票总量由51.36万股变更为50.99万股。2020年5月8日，公司完成第一期限制性股票激励计划的授予登记工作，共计向106名激励对象授予50.99万股限制性股票。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司存在关联方为公司提供无偿担保的事项，具体情况详见本报告“第十一节 财务报告”的“十一、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向金融机构申请综合授信及相关担保事项的公告	2020年04月23日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	租赁面积	租赁期间	地址
1	深圳市康和盛实业有限公司	本公司	1,260m ²	2019.02.21-2020.02.29	深圳市南山区创盛路1号康和盛大楼新能源创新产业园2楼223号
2	深圳市康和盛实业有限公司	本公司	332m ²	2018.11.14-2020.02.29	深圳市南山区创盛路1号康和盛大楼新能源创新产业园2A楼215号
3	深圳市物博创客空间系统有限公司	本公司	8,100m ²	2016.04.01-2020.06.30	深圳市龙岗大工业区3#厂房的1楼、2楼部分厂房
4	深圳市南山区政府公共物业管理中心	本公司	3,516.48 m ²	2019.08.06-2022.08.05	深圳市南山区留仙大道3370号南山智园崇文园区1号楼第10层及11层1101、1102室
5	梁启昌	佛山德方	8,574 m ²	2015.06.01-2030.05.31	佛山市高明区明城镇桥头路3号的厂房（空地）
6	梁启昌	佛山德方	13,121.52 m ²	2015.06.01-2030.05.31	佛山市高明区明城镇桥头路3号的1号和2号厂房、宿舍楼
7	佛山市南海美福乐家具厂	佛山德方	厂房19,872m ² ；自留地17,166m ²	2015.12.01-2030.12.31	佛山市高明区沧江工业园明富路边高田村返还地的高明区明城镇新能源新材料高新技术产业技术创新园区的厂房及配套设施
8	李文洪	佛山德方	33.44亩	2016.01.01-2036.12.31	佛山市高明区明城镇明富路38号，吉品家具公司西侧，天度路东侧
9	张湛源	佛山德方	厂房、宿舍、办公楼共12,677.5 m ² ；自留地6,297 m ²	2016.01.01-2030.12.31	佛山市高明区沧江工业园明富路边高田村返还地的高明区明城镇新能源新材料高新技术产业技术创新园区的厂房及配套设施

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
佛山德方		6,900	2018年03月20日	6,900	连带责任保证	36个月	否	否
佛山德方		5,000	2018年04月02日	5,000	连带责任保证	36个月	否	否
佛山德方		5,783	2018年05月30日	5,783	连带责任保证	60个月	否	否
佛山德方		12,500	2018年08月13日	12,500	连带责任保证	36个月	否	否
佛山德方		780	2018年11月15日	780	连带责任保证	84个月	否	否
佛山德方		26,000	2019年03月29日	26,000	连带责任保证	60个月	否	否
佛山德方		8,500	2019年05月27日	8,400	连带责任保证	60个月	否	否
佛山德方	2019年07月13日	16,000	2019年06月17日	16,000	连带责任保证	36个月	否	否
佛山德方	2019年07月13日	5,000	2019年07月17日	5,000	连带责任保证	48个月	否	否
曲靖麟铁	2019年05	13,150	2019年08月	13,150	连带责任保	30个月	否	否

	月 13 日		05 日		证			
佛山德方	2019 年 07 月 13 日	15,000	2019 年 11 月 28 日	15,000	连带责任保证	36 个月	否	否
佛山德方	2019 年 07 月 13 日	7,000	2020 年 02 月 28 日	7,000	连带责任保证	36 个月	否	否
佛山德方	2019 年 07 月 13 日	5,300	2020 年 03 月 26 日	5,300	连带责任保证	36 个月	否	否
曲靖德方	2019 年 07 月 13 日	5,000	2020 年 05 月 13 日	5,000	连带责任保证	36 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		211,850		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		131,813		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		326,463		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		131,813		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山德方		5,783	2018 年 05 月 30 日	5,783	连带责任保证	60 个月	否	否
佛山德方	2019 年 07 月 13 日	15,000	2019 年 11 月 28 日	15,000	连带责任保证	36 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		211,850		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		20,783		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		232,633		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		20,783		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		211,850		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		152,596		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		326,463		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		152,596		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				160.92%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				57,767.20				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				57,767.20				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清				无				

偿责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

1) 上述担保额合计数的计算说明

因公司2019年年度股东大会决议对担保采取额度合计的办法，即：公司对子公司的担保、子公司对子公司的担保的额度合计确定为20亿，并未分别区分公司对子公司的担保、子公司对子公司的担保，因此在计算“报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）”时，扣减重复计算的C1。同理，在计算“报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）”时，扣减重复计算的C3。

2) 上述担保的具体情况说明

1、佛山德方于2018年3月向富邦华一银行有限公司深圳前海支行申请6,900万元的综合授信额度，公司、吉学文为佛山德方该笔授信提供连带责任担保，佛山德方将其部分应收账款及现金质押给银行。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

2、公司于2018年4月向平安银行股份有限公司深圳分行申请5,000万元的综合授信额度，佛山德方、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。公司将此笔授信额度转授信给佛山德方使用，根据合同约定，由公司、吉学文、孔令涌为佛山德方提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

3、佛山德方于2018年5月与远东国际租赁有限公司开展售后回租赁业务，公司、山东德方、吉学文、孔令涌为佛山德方该笔融资租赁提供连带责任担保，担保额度5,783万元。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资租赁已结清。

4、佛山德方于2018年8月向中国光大银行股份有限深圳分行申请12,500万元的综合授信额度，公司、吉学文、孔令涌、杨海燕为佛山德方该笔授信提供连带责任担保，佛山德方将其持有的编号为粤（2016）佛高不动产权第0002676号不动产权抵押给银行，吉学文将其持有的编号为粤（2016）深圳市不动产权第0173494号不动产抵押给银行。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

5、佛山德方于2018年11月向广东高明农村商业银行股份有限公司明城支行申请流动资金借款780万元，公司、吉学文为佛山德方该笔借款提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

6、佛山德方于2019年3月向广州农村商业银行股份有限公司佛山分行申请26,000万元的综合授信额度，公司、吉学文、孔令涌为佛山德方该笔授信提供连带责任担保，佛山德方将其持有的编号为粤（2018）佛

高不动产权第0048291号、粤（2018）佛高不动产权第0048292号不动产及部分机器设备抵押给银行。

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

8、公司于2019年6月向平安银行股份有限公司深圳分行申请16,000万元的综合授信，佛山德方、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。公司将此笔授信额度转授信给佛山德方使用，根据合同约定，由公司、吉学文、孔令涌为佛山德方提供连带责任担保。

9、佛山德方于2019年7月向招商银行股份有限公司佛山分行申请5,000万元的综合授信额度，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。

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

11、佛山德方于2019年11月向中国光大银行股份有限公司深圳分行申请15,000万的综合授信额度，公司、曲靖德方、吉学文、孔令涌、杨海燕为该笔授信提供连带责任担保。

12、佛山德方于2020年2月向广发银行股份有限公司佛山分行申请15,000万的综合授信（其中敞口额度7,000万），公司、吉学文、孔令涌为该笔综合授信下的敞口额度7,000万提供连带责任担保，佛山德方以其存单、商业汇票、票据池为该笔综合授信下的8,000万提供质押担保。

13、佛山德方于2020年3月向中国工商银行股份有限公司佛山高明支行申请5,300万元的综合授信，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。

14、曲靖德方于2020年5月与永赢金融租赁有限公司开展售后回租赁业务，公司、孔令涌、吉学文为曲靖德方该笔融资租赁提供连带责任担保，担保额度5,000万元。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

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

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

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

助5,000元，从贫困学子被大学录取当年起连续资助三年。

②社会扶贫。积极参与社会公益活动，为生活困难的家庭捐赠资金，扶危助困。

③就业扶贫。如果对口扶贫乡镇中，有待就业人员，将根据公司业务的需要及待就业人员的需求，为其提供适当的工作岗位，帮助其脱贫。

(2) 半年度精准扶贫概要

2020年上半年，子公司佛山德方为木里藏族自治县三角桠乡人民政府捐赠扶贫资金3万元。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	3
2.物资折款	万元	
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	3
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司将继续认真贯彻落实党中央、国务院的扶贫政策，按照政府部门的统一部署，开展精准扶贫，通过教育扶贫、社会扶贫、就业扶贫等多项举措，切实把精准扶贫工作落到实处，助力打赢扶贫脱困攻坚战。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,055,652	74.99%	509,900		15,593,458	-13,073,732	3,029,626	35,085,278	45.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股	520,500	1.22%				-520,500	-520,500		0.00%
3、其他内资持股	30,458,610	71.26%	509,900		14,732,225	-12,553,232	2,688,893	33,147,503	42.57%
其中：境内法人持股	7,669,342	17.94%				-7,669,342	-7,669,342		0.00%
境内自然人持股	18,802,895	43.99%	509,900		14,732,225	-897,517	14,344,608	33,147,503	42.57%
4、外资持股	1,076,542	2.52%			861,233		861,233	1,937,775	2.49%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,076,542	2.52%			861,233		861,233	1,937,775	2.49%
二、无限售条件股份	10,690,000	0.00%			19,010,983	13,073,732	32,084,715	42,774,715	54.94%
1、人民币普通股	10,690,000	25.01%			19,010,983	13,073,732	32,084,715	42,774,715	54.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	42,745,652	100.00%	509,900		34,604,441		35,114,341	77,859,993	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2020年4月15日，根据公司招股说明书及首次公开发行股票上市公告书中做出的承诺，公司部分股东所持股份限售期限已届满，申请解除股份限售。本次解除限售的股份数量为13,254,044股，占公司总股

本的31.01%；本次解除限售后实际可上市流通的股份数量为9,634,504股，占公司总股本的22.54%。具体情况详见公司于2020年4月13日在巨潮资讯网上披露的《部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-019）。

2、2020年5月8日，公司完成第一期限限制性股票激励计划的授予登记工作，共计向106名激励对象授予509,900股限制性股票。具体情况详见公司于2020年5月6日在巨潮资讯网上披露的《关于第一期限限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-042）。

3、经公司2019年年度股东大会审议通过，公司以总股本43,255,552股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，公司总股本由43,255,552股增加至77,859,993股。具体情况详见公司于2020年5月20日在巨潮资讯网上披露的《2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-051）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、部分首发限售股解除限售

根据公司招股说明书及首次公开发行股票上市公告书中做出的承诺，经深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司审核，公司部分股东所持的首次公开发行前已发行的股份于2020年4月15日解除限售。本次解除限售的股份数量为13,254,044股，占公司总股本的31.01%；本次解除限售后实际可上市流通的股份数量为9,634,504股，占公司总股本的22.54%。

2、第一期限限制性股票激励计划授予登记

2019年12月8日，公司召开第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定公司<第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案，拟向128名激励对象授予51.51万股限制性股票。

2020年3月2日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于制定公司<第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。

2020年3月13日，公司召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司第一期限限制性股票激励计划拟授予的激励对象中有12名激励对象因个人原因自愿放弃参与本次激励计划。根据公司2020年第一次临时股东大会的授权，董事会对本次激励计划激励对象名单及授予数量进行了调整。经本次调整后，公司本次激励计划授予的激励对象由128人调整为116人，授予的限

制性股票数量由51.51万股调整为51.36万股；同时，确定2020年3月13日为本次激励计划的授予日，以43.60元/股的价格向116名激励对象授予51.36万股限制性股票。

在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，部分激励对象由于个人原因自愿放弃认购本人拟授予的全部或部分限制性股票，调整后，公司本次激励对象人数由116名变更为106名，授予的限制性股票总量由51.36万股变更为50.99万股。2020年5月8日，公司完成第一期限限制性股票激励计划的授予登记工作，共计向106名激励对象授予50.99万股限制性股票。

3、资本公积金转增股本

2020年4月21日，公司召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第十九次会议，会议分别审议通过了《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以截止2019年12月31日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，不派发现金股利，不送红股。公司利润分配及资本公积金转增股本方案公布后至实施前，公司总股本如发生变动，将按照“现金分红比例、转增股本比例固定不变”的原则相应调整。2020年5月14日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了上述利润分配方案。

公司2019年年度权益分派方案为：以公司总股本43,255,552股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。分红前本公司总股本为43,255,552股，分红后总股本增至77,859,993股。公司于2020年5月26日完成了2019年年度权益分派实施工作。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司完成了第一期限限制性股票激励计划的授予登记工作，并实施完成了2019年年度权益分派工作，公司的总股本由期初的42,745,652股增加至77,859,993股，公司最近一年和最近一期每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吉学文	8,670,180	0	6,936,144	15,606,324	首发前限售股	2022年4月15日解除限售
孔令涌	6,901,800	0	5,521,440	12,423,240	首发前限售股	2022年4月15日解除限售
赵旭	2,153,086	0	1,722,469	3,875,555	首发前限售股	2022年4月15日解除限售
WANG CHEN	538,271	0	430,616	968,887	首发前限售股	2022年4月15日解除限售
WANG JOSEPH YUANZHENG	538,271	0	430,617	968,888	首发前限售股	2022年4月15日解除限售
深圳市松禾创业投资有限公司	3,122,940	3,122,940	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
博汇源创业投资有限合伙企业	1,819,530	1,819,530	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
深圳市远致富海投资管理有限公司—深圳远致富海五号投资企业（有限合伙）	1,304,348	1,304,348	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
深圳拓邦股份有限公司	1,301,220	1,301,220	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
北京华创盛景投资管理有限公司—北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	1,148,700	1,148,700	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
建水润益企业管理中心（有限合伙）	900,000	900,000	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
北京上古新泰投资管理有限公司—海宁水平投资合伙企业（有限合伙）	900,000	900,000	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
周俊玲	600,000	600,000	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
深圳市南山创业投资有限公司	520,500	520,500	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售

北京华创盛景投资管理有限公司—北京华创盛景投资中心（有限合伙）	382,890	382,890	0	0	首发前限售股	已于 2020 年 4 月 15 日解除限售
海通开元投资有限公司	375,652	375,652	0	0	首发前限售股	已于 2020 年 4 月 15 日解除限售
乌鲁木齐啟信达股权投资管理有限公司—无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	250,435	250,435	0	0	首发前限售股	已于 2020 年 4 月 15 日解除限售
深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业（有限合伙）	150,000	150,000	0	0	首发前限售股	已于 2020 年 4 月 15 日解除限售
何景亮	125,217	125,217	0	0	首发前限售股	已于 2020 年 4 月 15 日解除限售
王正航	96,167	24,041	86,499	158,625	首发前限售股、股权激励限售股、高管锁定股	首发前限售股已于 2020 年 4 月 15 日解除限售；高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁；股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
唐文华	64,111	16,027	74,466	122,550	首发前限售股、股权激励限售股、高管锁定股	首发前限售股已于 2020 年 4 月 15 日解除限售；高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁；股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
何艳艳	64,111	64,111	46,800	46,800	首发前限售股、股权激励限售股	首发前限售股已于 2020 年 4 月 15 日解除限售；股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
任望保	41,672	10,418	55,784	87,038	首发前限售股、股权激励限售股、高管锁定股	首发前限售股已于 2020 年 4 月 15 日解除限售；高管锁定股每年按照其持股数的 25% 解锁；股权激励限制性股票根据股权激励计划约

						定条件分期、按比例解锁
任诚	32,056	8,014	43,354	67,396	首发前限售股、股权激励限售股、高管锁定股	首发前限售股已于2020年4月15日解除限售；高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁；股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
李茉	16,028	16,028	26,100	26,100	首发前限售股、股权激励限售股	首发前限售股已于2020年4月15日解除限售；股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
尚伟丽	16,028	16,028	30,600	30,600	首发前限售股、股权激励限售股	首发前限售股已于2020年4月15日解除限售；股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
徐浩	16,028	16,028	0	0	首发前限售股	已于2020年4月15日解除限售
李小飞	6,411	1,602	39,846	44,655	首发前限售股、股权激励限售股、高管锁定股	首发前限售股已于2020年4月15日解除限售；高管锁定股每年按照其持股数的25%解锁；股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
其他股权激励对象	0	0	658,620	658,620	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据股权激励计划约定条件分期、按比例解锁
合计	32,055,652	13,073,729	16,103,355	35,085,278	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,900	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吉学文	境内自然人	20.04%	15,606,324	6,936,144	15,606,324		质押	2,700,000
孔令涌	境内自然人	15.96%	12,423,240	5,521,440	12,423,240			
深圳市松禾创业投资有限公司	境内非国有法人	6.45%	5,025,545	1,902,605		5,025,545	质押	3,312,000
赵旭	境内自然人	4.98%	3,875,555	1,722,469	3,875,555			
博汇源创业投资有限合伙企业	其他	4.21%	3,275,154	1,455,624		3,275,154		
UBS AG	境外法人	2.35%	1,831,521	1,831,521		1,831,521		
深圳市远致富海投资管理有限公司—深圳远致富海五号投资企业（有限合伙）	其他	2.03%	1,578,506	274,158		1,578,506		
深圳拓邦股份有限公司	境内非国有法人	2.02%	1,576,130	274,910		1,576,130		
北京上古新泰投资管理有限公司—海宁水平投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.81%	1,411,540	511,540		1,411,540		
周俊玲	境内自然人	1.29%	1,003,200	403,200		1,003,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，吉学文、孔令涌、赵旭为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
深圳市松禾创业投资有限公司	5,025,545					人民币普通股	5,025,545	
博汇源创业投资有限合伙企业	3,275,154					人民币普通股	3,275,154	
UBS AG	1,831,521					人民币普通股	1,831,521	

深圳市远致富海投资管理有限公司—深圳远致富海五号投资企业（有限合伙）	1,578,506	人民币普通股	1,578,506
深圳拓邦股份有限公司	1,576,130	人民币普通股	1,576,130
北京上古新泰投资管理有限公司—海宁水平投资合伙企业（有限合伙）	1,411,540	人民币普通股	1,411,540
周俊玲	1,003,200	人民币普通股	1,003,200
建水润益企业管理中心（有限合伙）	958,800	人民币普通股	958,800
深圳市南山创业投资有限公司	936,900	人民币普通股	936,900
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	705,187	人民币普通股	705,187
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。孔令涌为建水润益企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孔令涌	董事长、总经理	现任	6,901,800	5,521,440	0	12,423,240	0	0	0
WANG CHEN	董事	现任	538,271	430,616	0	968,887	0	0	0
徐浙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
任诚	董事、副总经理	现任	32,056	49,765	0	81,821	0	13,400	24,120
蔡奕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢家伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王文广	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王彬	监事会主席、职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张东	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
欧阳彪	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐文华	常务副总经理、财务总监	现任	64,111	87,289	0	151,400	0	20,000	36,000
王正航	副总经理、董事会秘书	现任	96,167	105,734	0	201,901	0	16,000	28,800
任望保	副总经理	现任	41,672	64,118	0	105,790	0	17,100	30,780
李小飞	副总经理	现任	6,411	41,129	0	47,540	0	20,000	36,000
吉学文	董事长	离任	8,670,180	6,936,144	0	15,606,324	0	0	0
厉伟	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李汉生	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
汤皎宁	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

石柱华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张力	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李意能	监事会主席、职工代表监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
岳志华	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	16,350,668	13,236,235	0	29,586,903	0	86,500	155,700

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孔令涌	董事长	被选举	2020年06月02日	换届选举，连任，并当选为董事长
WANG CHEN	董事	被选举	2020年06月02日	换届选举，连任
徐浙	董事	被选举	2020年06月02日	换届选举，连任
任诚	董事	被选举	2020年06月02日	换届选举
蔡奕	独立董事	被选举	2020年06月02日	换届选举
谢家伟	独立董事	被选举	2020年06月03日	换届选举
王文广	独立董事	被选举	2020年06月02日	换届选举
王彬	监事会主席、职工代表监事	被选举	2020年05月21日	职工代表大会选举
张东	监事	被选举	2020年06月02日	换届选举，连任
欧阳彪	监事	被选举	2020年05月26日	换届选举
孔令涌	总经理	聘任	2020年06月02日	续聘
唐文华	常务副总经理、财务总监	聘任	2020年06月02日	续聘
任诚	副总经理	聘任	2020年06月02日	续聘

王正航	副总经理、董事会秘书	聘任	2020年06月02日	续聘
任望保	副总经理	聘任	2020年06月02日	续聘
李小飞	副总经理	聘任	2020年06月02日	续聘
吉学文	董事长	任期满离任	2020年06月02日	任期满离任
厉伟	董事	任期满离任	2020年06月02日	任期满离任
李汉生	董事	任期满离任	2020年06月02日	任期满离任
张力	独立董事	任期满离任	2020年06月02日	任期满离任
汤皎宁	独立董事	任期满离任	2020年06月02日	任期满离任
石柱华	独立董事	任期满离任	2020年06月02日	任期满离任
李意能	监事会主席、职工代表监事	任期满离任	2020年06月02日	任期满离任
岳志华	监事	任期满离任	2020年06月02日	任期满离任

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市德方纳米科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	179,541,195.59	300,231,769.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	172,801,008.64	230,431,550.78
应收款项融资	230,526,078.60	169,623,557.43
预付款项	3,634,265.82	4,029,747.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,934,383.81	11,844,915.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	197,214,568.58	99,040,659.37
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,099,554.18	126,295,655.95
流动资产合计	863,751,055.22	941,497,856.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,853,656.88	18,750,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	856,762.77	875,321.01
固定资产	308,930,127.05	325,469,167.11
在建工程	224,667,306.73	131,801,648.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	141,427,091.36	124,078,158.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	26,542,162.57	28,817,116.94
递延所得税资产	24,404,954.73	16,503,893.77
其他非流动资产	311,779,041.35	121,396,756.51
非流动资产合计	1,057,461,103.44	767,692,062.42
资产总计	1,921,212,158.66	1,709,189,918.61
流动负债：		
短期借款	190,415,318.71	130,104,093.60
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	302,483,408.66	258,576,147.42
应付账款	148,725,953.52	126,260,618.42

预收款项		93,064,490.00
合同负债	131,862,078.56	
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	8,751,778.41	11,509,758.25
应交税费	5,339,490.54	16,596,451.55
其他应付款	46,705,685.37	23,966,484.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	834,283,713.77	660,078,044.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,026,388.89	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	8,313,241.77	14,808,526.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,913,062.80	46,125,327.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,252,693.46	60,933,853.67
负债合计	910,536,407.23	721,011,897.77
所有者权益：		
股本	77,859,993.00	42,745,652.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	499,970,672.01	505,727,631.06
减：库存股	22,231,640.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,126,149.68	16,126,149.68
一般风险准备		
未分配利润	376,562,827.18	383,302,451.65
归属于母公司所有者权益合计	948,288,001.87	947,901,884.39
少数股东权益	62,387,749.56	40,276,136.45
所有者权益合计	1,010,675,751.43	988,178,020.84
负债和所有者权益总计	1,921,212,158.66	1,709,189,918.61

法定代表人：吉学文

主管会计工作负责人：唐文华

会计机构负责人：唐文华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	23,651,429.47	47,075,123.90
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	92,804,191.23	119,730,158.66
应收款项融资	123,662,725.47	63,587,240.11
预付款项	252,742,333.01	123,928,269.60
其他应收款	112,154,398.30	53,123,836.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	14,478,910.46	11,587,390.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	19,135,824.66	12,014,400.00
流动资产合计	638,629,812.60	431,046,418.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	418,279,182.32	378,303,566.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,634,974.97	11,219,994.43
在建工程	210,152.27	3,502,059.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,565,897.54	22,427,765.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,288,724.92	155,012.90
递延所得税资产	7,966,346.71	5,951,296.51
其他非流动资产	798,331.78	711,254.76
非流动资产合计	456,743,610.51	422,270,950.22
资产总计	1,095,373,423.11	853,317,369.10
流动负债：		
短期借款	90,120,208.34	104,768,212.46
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	9,696,231.20	10,715,945.80
预收款项		7,240.00
合同负债	36,690.00	
应付职工薪酬	1,950,884.59	3,229,405.46
应交税费	1,125,691.14	1,313,326.06
其他应付款	180,361,651.38	40,960,889.60

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	403,291,356.65	180,995,019.38
非流动负债：		
长期借款	20,026,388.89	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,574,150.79	7,708,288.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,600,539.68	7,708,288.32
负债合计	429,891,896.33	188,703,307.70
所有者权益：		
股本	77,859,993.00	42,745,652.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	499,428,814.43	504,894,867.50
减：库存股	22,231,640.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,126,149.68	16,126,149.68
未分配利润	94,298,209.67	100,847,392.22
所有者权益合计	665,481,526.78	664,614,061.40
负债和所有者权益总计	1,095,373,423.11	853,317,369.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	356,335,851.77	457,591,183.24
其中：营业收入	356,335,851.77	457,591,183.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	390,326,408.79	407,333,154.98
其中：营业成本	317,615,312.33	345,689,617.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,163,230.97	2,067,754.67
销售费用	6,314,095.44	10,526,019.65
管理费用	39,585,268.13	20,004,003.43
研发费用	19,899,982.27	23,166,693.96
财务费用	4,748,519.65	5,879,065.48
其中：利息费用	4,039,568.46	5,561,365.87
利息收入	262,932.67	686,563.54
加：其他收益	23,191,315.93	14,807,057.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,765,010.01	-7,248,993.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	103,656.88	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,432,590.27	-3,346,997.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	34,551.79	-9,097.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-12,097,109.04	54,459,997.55
加: 营业外收入	13,006.46	32,535.41
减: 营业外支出	1,281,603.24	1,720,172.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-13,365,705.82	52,772,360.27
减: 所得税费用	-4,446,788.48	5,855,067.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-8,918,917.34	46,917,292.92
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-8,918,917.34	46,917,292.92
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-6,739,624.47	46,917,292.92
2.少数股东损益	-2,179,292.87	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-8,918,917.34	46,917,292.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,739,624.47	46,917,292.92
归属于少数股东的综合收益总额	-2,179,292.87	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	1.32
（二）稀释每股收益	-0.09	1.32

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

法定代表人：吉学文

主管会计工作负责人：唐文华

会计机构负责人：唐文华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	79,589,851.87	104,617,890.13
减：营业成本	65,200,400.90	81,495,349.38
税金及附加	126,772.22	268,657.06
销售费用	5,827,983.11	4,917,744.56
管理费用	15,174,810.75	9,787,030.97
研发费用	4,997,659.76	6,218,087.64
财务费用	3,421,887.03	2,731,124.90
其中：利息费用	2,668,418.90	2,336,121.83
利息收入	38,770.23	139,330.65

加：其他收益	4,565,658.33	5,096,581.99
投资收益（损失以“-”号填列）	278,876.06	39,463,910.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	103,656.88	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,800,917.17	-1,914,012.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,097.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,514,210.34	41,837,278.42
加：营业外收入	0.08	3,000.00
减：营业外支出	50,022.49	9,085.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,564,232.75	41,831,192.71
减：所得税费用	-2,015,050.20	-520,900.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,549,182.55	42,352,093.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,549,182.55	42,352,093.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-6,549,182.55	42,352,093.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	1.19
（二）稀释每股收益	-0.08	1.19

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	387,607,267.31	450,041,061.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	67,254,750.91	15,539,194.94
经营活动现金流入小计	454,862,018.22	465,580,256.10
购买商品、接受劳务支付的现金	293,420,908.72	267,926,067.56
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	61,084,110.49	55,433,149.56
支付的各项税费	24,669,414.97	26,289,092.35
支付其他与经营活动有关的现金	42,599,348.09	20,578,333.77
经营活动现金流出小计	421,773,782.27	370,226,643.24
经营活动产生的现金流量净额	33,088,235.95	95,353,612.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	316,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,678,141.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-349,843.99	5,000.00
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	317,328,297.34	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	322,646,905.56	126,804,114.04
投资支付的现金	234,000,000.00	183,970,000.00
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	556,646,905.56	310,774,114.04
投资活动产生的现金流量净额	-239,318,608.22	-310,769,114.04

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	46,231,640.00	408,097,367.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,000,000.00	
取得借款收到的现金	144,063,750.01	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,295,390.01	468,097,367.00
偿还债务支付的现金	63,789,686.76	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,035,736.19	2,618,607.13
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	1,366,433.33	26,019,208.56
筹资活动现金流出小计	69,191,856.28	97,137,815.69
筹资活动产生的现金流量净额	121,103,533.73	370,959,551.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	144.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-85,126,694.31	155,544,050.13
加：期初现金及现金等价物余额	201,834,497.17	35,753,905.84
六、期末现金及现金等价物余额	116,707,802.86	191,297,955.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,791,510.88	84,566,230.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	204,002,131.77	3,200,130.65
经营活动现金流入小计	226,793,642.65	87,766,360.75
购买商品、接受劳务支付的现金	73,485,463.90	134,106,602.93
支付给职工以及为职工支付的现金	13,634,960.68	14,595,943.76
支付的各项税费	1,867,986.54	3,000,775.86
支付其他与经营活动有关的现金	125,946,655.24	280,125,191.68
经营活动现金流出小计	214,935,066.36	431,828,514.23

经营活动产生的现金流量净额	11,858,576.29	-344,062,153.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	141,994.52	41,508,918.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,074.17	5,000.00
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	19,360,068.69	41,513,918.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,560,307.93	3,285,313.12
投资支付的现金	62,000,000.00	46,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,560,307.93	49,285,313.12
投资活动产生的现金流量净额	-47,200,239.24	-7,771,394.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,231,640.00	408,097,367.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	82,231,640.00	468,097,367.00
偿还债务支付的现金	54,600,000.00	68,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,623,715.71	2,378,458.13
支付其他与筹资活动有关的现金	150,100.00	12,931,849.98
筹资活动现金流出小计	57,373,815.71	83,810,308.11
筹资活动产生的现金流量净额	24,857,824.29	384,287,058.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	144.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-10,483,694.43	32,453,510.99
加：期初现金及现金等价物余额	24,075,123.90	18,646,770.07
六、期末现金及现金等价物余额	13,591,429.47	51,100,281.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	42,74 5,652 .00				505,72 7,631. 06				16,126 ,149.6 8		383,30 2,451. 65		947,90 1,884. 39	40,276 ,136.4 5	988,17 8,020. 84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	42,74 5,652 .00				505,72 7,631. 06				16,126 ,149.6 8		383,30 2,451. 65		947,90 1,884. 39	40,276 ,136.4 5	988,17 8,020. 84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	35,11 4,341 .00				-5,756, 959.05	22,231 ,640.0 0					-6,739, 624.47		386,11 7.48	22,111, 613.11	22,497 ,730.5 9
（一）综合收益总额											-6,739, 624.47		-6,739, 624.47	-2,179, 292.87	-8,918, 917.34
（二）所有者投入和减少资本	509,9 00.00				28,847 ,481.9 5	22,231 ,640.0 0							7,125, 741.95	24,290 ,905.9 8	31,416 ,647.9 3
1. 所有者投入的普通股	509,9 00.00				21,721 ,740.0 0	22,231 ,640.0 0								24,000 ,000.0 0	24,000 ,000.0 0
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					7,125, 741.95								7,125, 741.95	290,90 5.98	7,416, 647.93

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	32,055,652.00				122,124,408.83				10,956,138.67		332,153,548.77		497,289,748.27		497,289,748.27
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	32,055,652.00				122,124,408.83				10,956,138.67		332,153,548.77		497,289,748.27		497,289,748.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,690,000.00				382,770,458.67						46,917,292.92		440,377,751.59		440,377,751.59
（一）综合收益总额											46,917,292.92		46,917,292.92		46,917,292.92
（二）所有者投入和减少资本	10,690,000.00				382,770,458.67								393,460,458.67		393,460,458.67
1. 所有者投入的普通股	10,690,000.00				382,770,458.67								393,460,458.67		393,460,458.67
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															

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,745,652.00				504,894,867.50				16,126,149.68	100,847,392.22		664,614,061.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,745,652.00				504,894,867.50				16,126,149.68	100,847,392.22		664,614,061.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,114,341.00				-5,466,053.07	22,231,640.00				-6,549,182.55		867,465.38
（一）综合收益总额										-6,549,182.55		-6,549,182.55
（二）所有者投入和减少资本	509,900.00				29,138,387.93	22,231,640.00						7,416,647.93
1. 所有者投入的普通股	509,900.00				21,721,740.00	22,231,640.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,416,647.93							7,416,647.93
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	34,604,441.00				-34,604,441.00							

1. 资本公积转增资本（或股本）	34,604,441.00				-34,604,441.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	77,859,993.00				499,428,814.43	22,231,640.00			16,126,149.68	94,298,209.67		665,481,526.78

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	32,055,652.00				122,124,408.83				10,956,138.67	97,062,945.06		262,199,144.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,055,652.00				122,124,408.83				10,956,138.67	97,062,945.06		262,199,144.56

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,690,000.00				382,770,458.67					42,352,093.05		435,812,551.72
(一)综合收益总额										42,352,093.05		42,352,093.05
(二)所有者投入和减少资本	10,690,000.00				382,770,458.67							393,460,458.67
1. 所有者投入的普通股	10,690,000.00				382,770,458.67							393,460,458.67
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	42,745,652.00				504,894,867.50				10,956,138.67	139,415,038.11		698,011,696.28

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司概况

深圳市德方纳米科技股份有限公司（以下简称“德方纳米”或“本公司”）是一家在广东省深圳市注册成立的股份有限公司，企业法人营业执照统一社会信用代码：91440300797999551E。公司注册资本为人民币77,859,993.00元，实收资本为人民币77,859,993.00元，法定代表人：吉学文。现总部位于深圳市南山区留仙大道3370号南山智园崇文园区1号楼10层。

本公司及各子公司主要业务为纳米磷酸铁锂材料和碳纳米管导电液的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
		直接	间接
山东德方纳米科技有限公司	山东德方	100.00	
佛山市德方纳米科技有限公司	佛山德方	100.00	
曲靖市麟铁科技有限公司	曲靖麟铁	60.00	
曲靖市德方纳米科技有限公司	曲靖德方	100.00	

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期内无新增及减少子公司情况。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利

作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（1）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收

益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处

理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A、应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 押金及保证金组合

其他应收款组合2 账龄组合

其他应收款组合3 关联方组合对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息

期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

入当期损益。

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、合同资产

自2020年1月1日起适用

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

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

互抵销。

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

13、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

（3）列报

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

15、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“14、持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期资产减值”。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“附注五、重要会计政策及会计估计”之“21、长期资产减值”。

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

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

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时

予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形

资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、合同负债

合同负债的确定方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“12、合同资产”。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服

务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

自2020年1月1日起适用

1) 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含承担运费的履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

1) 销售商品收入

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

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

28、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

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

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款

额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	第二届董事会第二十八次会议	该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日预收款项93,064,490.00元，合同负债93,064,490.00元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为0.00元。本公司母公司财务报表相应调整2020年1月1日预收款项7,240.00元，合同负债7,240.00元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为0.00元。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚

未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	300,231,769.31	300,231,769.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	230,431,550.78	230,431,550.78	
应收款项融资	169,623,557.43	169,623,557.43	
预付款项	4,029,747.81	4,029,747.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,844,915.54	11,844,915.54	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	99,040,659.37	99,040,659.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	126,295,655.95	126,295,655.95	

流动资产合计	941,497,856.19	941,497,856.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	18,750,000.00	18,750,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	875,321.01	875,321.01	
固定资产	325,469,167.11	325,469,167.11	
在建工程	131,801,648.41	131,801,648.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	124,078,158.67	124,078,158.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28,817,116.94	28,817,116.94	
递延所得税资产	16,503,893.77	16,503,893.77	
其他非流动资产	121,396,756.51	121,396,756.51	
非流动资产合计	767,692,062.42	767,692,062.42	
资产总计	1,709,189,918.61	1,709,189,918.61	
流动负债：			
短期借款	130,104,093.60	130,104,093.60	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	258,576,147.42	258,576,147.42	
应付账款	126,260,618.42	126,260,618.42	
预收款项	93,064,490.00		-93,064,490.00
合同负债		93,064,490.00	93,064,490.00
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	11,509,758.25	11,509,758.25	
应交税费	16,596,451.55	16,596,451.55	
其他应付款	23,966,484.86	23,966,484.86	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	660,078,044.10	660,078,044.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	14,808,526.00	14,808,526.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	46,125,327.67	46,125,327.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	60,933,853.67	60,933,853.67	
负债合计	721,011,897.77	721,011,897.77	
所有者权益：			
股本	42,745,652.00	42,745,652.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	505,727,631.06	505,727,631.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,126,149.68	16,126,149.68	
一般风险准备			
未分配利润	383,302,451.65	383,302,451.65	
归属于母公司所有者权益合计	947,901,884.39	947,901,884.39	
少数股东权益	40,276,136.45	40,276,136.45	
所有者权益合计	988,178,020.84	988,178,020.84	
负债和所有者权益总计	1,709,189,918.61	1,709,189,918.61	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，就首次执行该准则的重大影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，2019年的比较报表未重列。具体影响科目及调整金额见上述调整表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	47,075,123.90	47,075,123.90	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	119,730,158.66	119,730,158.66	
应收款项融资	63,587,240.11	63,587,240.11	
预付款项	123,928,269.60	123,928,269.60	
其他应收款	53,123,836.47	53,123,836.47	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	11,587,390.14	11,587,390.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	12,014,400.00	12,014,400.00	
流动资产合计	431,046,418.88	431,046,418.88	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	378,303,566.86	378,303,566.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,219,994.43	11,219,994.43	
在建工程	3,502,059.22	3,502,059.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,427,765.54	22,427,765.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	155,012.90	155,012.90	
递延所得税资产	5,951,296.51	5,951,296.51	
其他非流动资产	711,254.76	711,254.76	
非流动资产合计	422,270,950.22	422,270,950.22	
资产总计	853,317,369.10	853,317,369.10	
流动负债：			
短期借款	104,768,212.46	104,768,212.46	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	10,715,945.80	10,715,945.80	
预收款项	7,240.00		-7,240.00
合同负债		7,240.00	7,240.00
应付职工薪酬	3,229,405.46	3,229,405.46	
应交税费	1,313,326.06	1,313,326.06	

其他应付款	40,960,889.60	40,960,889.60	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	180,995,019.38	180,995,019.38	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,708,288.32	7,708,288.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,708,288.32	7,708,288.32	
负债合计	188,703,307.70	188,703,307.70	
所有者权益：			
股本	42,745,652.00	42,745,652.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	504,894,867.50	504,894,867.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,126,149.68	16,126,149.68	
未分配利润	100,847,392.22	100,847,392.22	
所有者权益合计	664,614,061.40	664,614,061.40	

负债和所有者权益总计	853,317,369.10	853,317,369.10	
------------	----------------	----------------	--

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，就首次执行该准则的重大影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，2019年的比较报表未重列。具体影响科目及调整金额见上述调整表。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。从 2019 年 4 月 1 日起原适用 16% 增值税率的调整为 13% 的税率。	16%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴。	15%、20%、25%
房产税	按照房产余值计算缴纳的，房产原值一次减除 30% 后的余值的 1.2% 计缴；按照房产租金收入计算缴纳的，房产租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%
土地使用税	按照实际占用的土地面积的人民币 1.5 元~13 元/平方米计缴。	1.5 元~13 元/平方米
教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佛山德方	15%
山东德方	20%
曲靖德方	25%

曲靖麟铁	25%
------	-----

2、税收优惠

本公司根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201744201036）。根据企业所得税法规的规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司佛山德方纳米经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同确认通过高新技术企业申请，于2018年11月28日取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR2018444002978，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司于2018年至2020年减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司山东德方公司符合小型微利企业所得税优惠政策，应纳税所得额减按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,784.42	36,720.91
银行存款	116,685,018.44	201,797,776.26
其他货币资金	62,833,392.73	98,397,272.14
合计	179,541,195.59	300,231,769.31

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,677,865.00	3.53%	6,677,865.00	100.00%		6,677,865.00	2.67%	6,677,865.00	100.00%	

其中:										
按单项计提坏账准备的应收账款	6,677,865.00	3.53%	6,677,865.00	100.00%		6,677,865.00	2.67%	6,677,865.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	182,583,582.39	96.47%	9,782,573.75	5.36%	172,801,008.64	243,335,697.35	97.33%	12,904,146.57	5.30%	230,431,550.78
其中:										
账龄组合	182,583,582.39	96.47%	9,782,573.75	5.36%	172,801,008.64	243,335,697.35	97.33%	12,904,146.57	5.30%	230,431,550.78
合计	189,261,447.39	100.00%	16,460,438.75	8.70%	172,801,008.64	250,013,562.35	100.00%	19,582,011.57	7.83%	230,431,550.78

按单项计提坏账准备: 6,677,865.00

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市迈科新能源有限公司	4,786,760.00	4,786,760.00	100.00%	预计无法收回
广东天劲新能源科技股份有限公司	1,891,105.00	1,891,105.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,677,865.00	6,677,865.00	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	181,439,463.39	9,071,976.10	5.00%
1-2年	17,059.00	5,970.65	35.00%
2-3年	768,060.00	345,627.00	45.00%
3-4年			
4-5年	359,000.00	359,000.00	100.00%
5年以上			
合计	182,583,582.39	9,782,573.75	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	181,439,463.39

1 至 2 年	85,059.00
2 至 3 年	5,486,820.00
3 年以上	2,250,105.00
3 至 4 年	83,305.00
4 至 5 年	2,166,800.00
合计	189,261,447.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,677,865.00					6,677,865.00
按组合计提坏账准备	12,904,146.57		3,121,572.82			9,782,573.75
合计	19,582,011.57		3,121,572.82			16,460,438.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款汇总	148,129,923.06	78.27%	7,406,496.15
合计	148,129,923.06	78.27%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	230,526,078.60	169,623,557.43
合计	230,526,078.60	169,623,557.43

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,629,921.38	99.88%	4,022,953.37	99.83%
1 至 2 年	1,825.64	0.05%	6,794.44	0.17%
2 至 3 年	2,518.80	0.07%		0.00%
合计	3,634,265.82	--	4,029,747.81	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名合计金额为2,258,559.02元，占预付款项期末余额合计数的62.15%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,934,383.81	11,844,915.54
合计	24,934,383.81	11,844,915.54

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	25,442,566.05	11,753,643.41
代垫社保及住房公积金	502,869.65	711,195.53
其他	686,576.69	388,722.63
合计	26,632,012.39	12,853,561.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	623,416.60		385,229.43	1,008,646.03
2020年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	688,982.55			688,982.55
2020年6月30日余额	1,312,399.15		385,229.43	1,697,628.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	23,652,477.86
1至2年	649,331.03
2至3年	142,460.00
3年以上	2,187,743.50
3至4年	27,793.50
4至5年	1,550,000.00
5年以上	609,950.00
合计	26,632,012.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账 准备	1,008,646.03	688,982.55				1,697,628.58
合计	1,008,646.03	688,982.55				1,697,628.58

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名其他应收款 汇总	押金及保证金	23,181,537.92	1年以内、5年以上	87.04%	1,159,076.90

合计	--	23,181,537.92	--	87.04%	1,159,076.90
----	----	---------------	----	--------	--------------

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	82,901,299.55		82,901,299.55	28,727,497.03		28,727,497.03
在产品	4,406,331.71		4,406,331.71	4,551,149.86		4,551,149.86
库存商品	99,014,850.85		99,014,850.85	52,640,539.00		52,640,539.00
半成品	8,361,220.28		8,361,220.28	6,572,792.63		6,572,792.63
发出商品	2,530,866.19		2,530,866.19	6,548,680.85		6,548,680.85
合计	197,214,568.58		197,214,568.58	99,040,659.37		99,040,659.37

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	41,135,824.66	123,759,947.91
增值税待抵扣进项税	12,081,743.03	2,517,070.72
预缴企业所得税	1,881,986.49	18,637.32
合计	55,099,554.18	126,295,655.95

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										

二、联营企业											
曲靖宝方工业气体有限公司	18,750,000.00			103,656.88						18,853,656.88	
小计	18,750,000.00			103,656.88						18,853,656.88	
合计	18,750,000.00			103,656.88						18,853,656.88	

其他说明

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,172,099.04			1,172,099.04
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,172,099.04			1,172,099.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	296,778.03			296,778.03
2.本期增加金额	18,558.24			18,558.24
(1) 计提或摊销	18,558.24			18,558.24
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	315,336.27			315,336.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	856,762.77			856,762.77
2.期初账面价值	875,321.01			875,321.01

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	308,930,127.05	325,469,167.11
合计	308,930,127.05	325,469,167.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	36,269,514.05	396,312,194.72	8,724,318.96	24,509,340.75	465,815,368.48
2.本期增加金额		6,504,552.82	446,796.46	2,154,246.40	9,105,595.68
(1) 购置		1,530,059.26	446,796.46	399,099.66	2,375,955.38

(2) 在建工程 转入		4,974,493.56		1,755,146.74	6,729,640.30
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		1,605,977.45	342,644.43	943,470.34	2,892,092.22
(1) 处置或报 废		1,605,977.45	342,644.43	943,470.34	2,892,092.22
4.期末余额	36,269,514.05	401,210,770.09	8,828,470.99	25,720,116.81	472,028,871.94
二、累计折旧					
1.期初余额	6,902,475.53	114,979,896.65	4,749,110.18	13,714,719.01	140,346,201.37
2.本期增加金额	708,339.66	22,285,710.74	770,393.93	1,699,415.16	25,463,859.49
(1) 计提	708,339.66	22,285,710.74	770,393.93	1,699,415.16	25,463,859.49
3.本期减少金额		1,508,416.17	325,512.20	877,387.60	2,711,315.97
(1) 处置或报 废		1,508,416.17	325,512.20	877,387.60	2,711,315.97
4.期末余额	7,610,815.19	135,757,191.22	5,193,991.91	14,536,746.57	163,098,744.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,658,698.86	265,453,578.87	3,634,479.08	11,183,370.24	308,930,127.05
2.期初账面价值	29,367,038.52	281,332,298.07	3,975,208.78	10,794,621.74	325,469,167.11

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	32,020,779.38	8,550,024.07		23,470,755.31

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	224,667,306.73	131,801,648.41
合计	224,667,306.73	131,801,648.41

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	96,301,270.34		96,301,270.34	79,721,821.27		79,721,821.27
其他工程	41,166,223.41		41,166,223.41	3,468,752.35		3,468,752.35
年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目土建工程	24,528,658.46		24,528,658.46	575,791.07		575,791.07
年产 2 万吨纳米磷酸铁锂项目土建工程	60,293,777.76		60,293,777.76	48,035,283.72		48,035,283.72
佛山锂动力研究院项目	2,377,376.76		2,377,376.76			
合计	224,667,306.73		224,667,306.73	131,801,648.41		131,801,648.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装	284,477,040.32	79,721,821.27	21,376,616.83	4,156,128.90	641,038.86	96,301,270.34	33.85%	34%	0.00	0.00	0.00%	其他

其他工程	139,219,300.00	3,468,752.35	45,316,516.11	2,573,511.40	5,045,533.65	41,166,223.41	29.57%	30%	0.00	0.00	0.00%	其他
年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目土建工程	69,248,488.00	575,791.07	23,952,867.39	0.00	0.00	24,528,658.46	35.42%	36%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
年产 2 万吨纳米磷酸铁锂项目土建工程	116,113,884.65	48,035,283.72	12,258,494.04	0.00	0.00	60,293,777.76	51.93%	52%	0.00	0.00	0.00%	其他
佛山锂动力研究院项目	85,811,800.00	0.00	2,377,376.76	0.00	0.00	2,377,376.76	2.77%	3%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	694,870,512.97	131,801,648.41	105,281,871.13	6,729,640.30	5,686,572.51	224,667,306.73	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	106,058,002.37	22,108,646.96		2,341,983.61	130,508,632.94
2.本期增加金额	21,289,038.70			815,529.92	22,104,568.62
(1) 购置	21,289,038.70			815,529.92	22,104,568.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	127,347,041.07	22,108,646.96		3,157,513.53	152,613,201.56
二、累计摊销					
1.期初余额	4,780,600.61	539,235.29		1,110,638.37	6,430,474.27
2.本期增加金额	1,247,277.41	3,235,411.74		272,946.78	4,755,635.93
(1) 计提	1,247,277.41	3,235,411.74		272,946.78	4,755,635.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,027,878.02	3,774,647.03		1,383,585.15	11,186,110.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	121,319,163.05	18,333,999.93		1,773,928.38	141,427,091.36
2.期初账面价值	101,277,401.76	21,569,411.67		1,231,345.24	124,078,158.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,809,726.26	5,219,224.55	909,584.84		10,119,365.97
石墨匣钵及设备零配件	9,244,417.58	362,215.64	2,458,669.53		7,147,963.69

消防、燃气、围墙及绿化等工程	7,973,859.03	89,835.29	122,877.62		7,940,816.70
设备维护保养费	5,751,356.47		4,459,042.66		1,292,313.81
其他	37,757.60	15,297.03	11,352.23		41,702.40
合计	28,817,116.94	5,686,572.51	7,961,526.88		26,542,162.57

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,158,067.33	2,832,357.27	20,590,657.60	3,129,019.37
内部交易未实现利润	2,292,039.60	335,109.85	1,345,411.91	205,518.59
可抵扣亏损	56,435,385.80	9,548,051.14	23,132,572.78	3,469,885.92
股份支付	7,416,647.93	1,295,477.05		
递延收益	47,913,062.80	10,393,959.42	46,125,327.67	9,699,469.89
合计	132,215,203.46	24,404,954.73	91,193,969.96	16,503,893.77

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程等款项	311,779,041.35		311,779,041.35	121,396,756.51		121,396,756.51
合计	311,779,041.35		311,779,041.35	121,396,756.51		121,396,756.51

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,301,756.99	25,301,756.99
抵押借款	45,853,368.80	

保证借款	124,063,750.01	104,600,000.00
短期借款应计利息	196,442.91	202,336.61
合计	190,415,318.71	130,104,093.60

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	232,483,408.66	258,576,147.42
信用证	70,000,000.00	
合计	302,483,408.66	258,576,147.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	111,228,594.74	85,206,157.59
设备及工程款	29,526,346.29	32,034,149.73
能源费及其他	7,971,012.49	9,020,311.10
合计	148,725,953.52	126,260,618.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,224,435.89	尾款作为质保金
合计	1,224,435.89	--

其他说明：

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	131,592,744.56	93,064,490.00

租金	269,334.00	
合计	131,862,078.56	93,064,490.00

单位：元

项目	变动金额	变动原因
货款	38,528,254.56	客户预付货款
合计	38,528,254.56	——

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,509,758.25	57,411,563.16	60,169,543.00	8,751,778.41
二、离职后福利-设定提存计划		806,733.93	806,733.93	
三、辞退福利		751,645.85	751,645.85	
合计	11,509,758.25	58,969,942.94	61,727,922.78	8,751,778.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,501,787.89	48,834,947.43	51,584,956.91	8,751,778.41
2、职工福利费		5,700,351.34	5,700,351.34	
3、社会保险费		1,299,848.87	1,299,848.87	
其中：医疗保险费		988,995.96	988,995.96	
工伤保险费		6,796.95	6,796.95	
生育保险费		304,055.96	304,055.96	
4、住房公积金	-	1,421,194.78	1,421,194.78	
5、工会经费和职工教育经费	7,970.36	155,220.74	163,191.10	
合计	11,509,758.25	57,411,563.16	60,169,543.00	8,751,778.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		796,316.80	796,316.80	
2、失业保险费		10,417.13	10,417.13	
合计		806,733.93	806,733.93	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	938,348.42	2,611,187.31
企业所得税	3,144,700.92	12,406,200.45
个人所得税	210,498.34	302,202.59
城市维护建设税	79,942.06	192,722.76
教育费附加	57,101.48	137,659.12
土地使用税	122,929.82	73,800.28
房产税	150,863.16	21,329.16
其他	635,106.34	851,349.88
合计	5,339,490.54	16,596,451.55

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	46,705,685.37	23,966,484.86
合计	46,705,685.37	23,966,484.86

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提运费及水电费等	13,964,282.23	12,354,801.53
押金、质保金	9,363,283.00	10,921,421.09
限制性股票回购义务	22,231,640.00	
其他	1,146,480.14	690,262.24
合计	46,705,685.37	23,966,484.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	26,933.00	厂房租赁押金
合计	26,933.00	--

其他说明

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,026,388.89	
合计	20,026,388.89	

24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,313,241.77	14,808,526.00
合计	8,313,241.77	14,808,526.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	8,313,241.77	14,808,526.00

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,125,327.67	7,620,000.00	5,832,264.87	47,913,062.80	与资产相关/与收益相关的支出未发生
合计	46,125,327.67	7,620,000.00	5,832,264.87	47,913,062.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
纳米磷酸铁锂增资扩产技术改造项目	174,163.29			58,000.02			116,163.27	与资产相关
年产 3000 吨高性能纳米磷酸铁锂正极规模制备技术及产业化	4,023,328.37			785,791.98			3,237,536.39	与资产相关
年产三千吨高性能纳米磷酸铁锂正极材料规模制备技术及产业化项目二期	5,199,999.97			400,000.02			4,799,999.95	与资产相关
磷酸铁锂增资扩产第三期技术改造项目	357,371.56			54,508.98			302,862.58	与资产相关
纳米磷酸铁锂用关键铁源原材料合成技术攻关及产业化工艺研究	167,268.76			20,318.94			146,949.82	与资产相关
高压实密度磷酸铁锂的设计开发	350,000.00						350,000.00	与资产相关
2018 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项奖金	338,200.00			22,800.00			315,400.00	与资产相关
深圳市纳米电极材料工程实验室(500 万)	773,978.39			202,233.06			571,745.33	与资产相关
动力电池用纳米磷酸铁锂正极材料千吨规模制备技术及其产业化研究(100 万)	3,785.61			841.20			2,944.41	与资产相关

高性能锂电电子动力电池磷酸铁锂正极材料关键技术研发（500 万）	928,270.58			172,995.78			755,274.80	与资产相关
锂离子电池用碳纳米管导电液的设计开发（100 万）	525,000.16			49,999.98			475,000.18	与资产相关
2014 年度高导电石墨烯的制备及产业化研究（200 万）	258,958.52			52,458.32			206,500.20	与收益相关
新能源汽车动力电池产业技术创新工程专项资金深圳沃特玛合作（480 万）	1,656,570.97			169,153.02			1,487,417.95	与资产相关
2016 年深圳市第二批技术攻关项目“动力电池用碳基复合导电浆关键技术研发”（400 万）	868,195.70			98,260.98			769,934.72	与资产相关
深圳科技创新委员会“广东特支计划资金”（80 万）	385,403.58			40,174.02			345,229.56	与资产相关
石墨烯复合磷酸铁锰锂离子电池正极材料的关键技术研发（200 万）	821,587.13			83,533.08			738,054.05	与资产相关
石墨烯复合磷酸铁锰锂离子电池正极材料的关键技术研发（200 万）	402,369.39			400,000.00			2,369.39	与收益相关
锂离子电池用高性能 NCA 正	803,591.60			80,566.45			723,025.15	与收益相关

极材料关键技术研发与产业化（360 万）								
锂离子电池用高性能 NCA 正极材料关键技术研发与产业化（360 万）	280,576.69			43,921.64			236,655.05	与资产相关
基于催化转化的锂硫电池关键材料及高性能器件		260,000.00					260,000.00	与收益相关
2 万吨磷酸铁锂项目基础设施及项目建设扶持资金	3,096,707.40			3,096,707.40				与收益相关
2 万吨磷酸铁锂项目基础设施及项目建设扶持资金	4,150,000.00						4,150,000.00	与资产相关
年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目扶持资金	20,560,000.00						20,560,000.00	与资产相关
导电液项目扶持资金		7,360,000.00					7,360,000.00	与资产相关

其他说明：

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,745,652.00	509,900.00		34,604,441.00		35,114,341.00	77,859,993.00

其他说明：

（1）2020年3月13日，公司召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司第一期限限制性股票激励计划拟授予的激励对象中有12名激励对象因个人原因自愿放弃参与本次激励计划。根据公司2020年第一次临时股东大会的授权，董事会对本次激励计划激励对象名单及授予数量进行了调整。经本次调整后，公司本次激励计划授予的激励对象由128人调整为116人，授予

的限制性股票数量由51.51万股调整为51.36万股；同时，确定2020年3月13日为本次激励计划的授予日，以43.60元/股的价格向116名激励对象授予51.36万股限制性股票。

2020年5月8日，公司完成第一期限限制性股票激励计划的授予登记工作，共计向106名激励对象授予509,900股限制性股票，公司总股本由42,745,652股增加值43,255,552股。

(2) 2020年4月21日，公司召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第十九次会议，会议分别审议通过了《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以截止2019年12月31日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，不派发现金股利，不送红股。公司利润分配及资本公积金转增股本方案公布后至实施前，公司总股本如发生变动，将按照“现金分红比例、转增股本比例固定不变”的原则相应调整。2020年5月14日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了上述利润分配方案。

公司2019年年度权益分派方案为：以公司总股本43,255,552股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。分红前本公司总股本为43,255,552股，分红后总股本增至77,859,993股。公司于2020年5月26日完成了2019年年度权益分派实施工作。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	494,153,713.62	21,721,740.00	34,604,441.00	481,271,012.62
其他资本公积	11,573,917.44	7,125,741.95		18,699,659.39
合计	505,727,631.06	28,847,481.95	34,604,441.00	499,970,672.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 报告期内，根据公司2020年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<第一期限限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司向106名激励对象发行509,900股限制性股票，授予价格43.60元/股，募集资金总额22,231,640.00元，其中509,900.00元计入新增注册资本，21,721,740.00元计入资本公积。

(2) 报告期内，公司完成了2019年年度权益分派工作，以总股本43,255,552股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增34,604,441股，对应减少资本公积34,604,441.00元。

(3) 本期其他资本公积金增加7,125,741.95元，系对本公司核心骨干人员实施的第一期限限制性股票激励计划中，认购价格低于公允价值的差额确认为费用，因授予的股权尚未达到第一期限限制性股票激励计划中规定的解除限售条件，故同时增加其他资本公积。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		22,231,640.00		22,231,640.00
合计		22,231,640.00		22,231,640.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系根据公司实施股权激励计划授予激励对象限制性股票而产生的回购义务确认的金额。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,126,149.68			16,126,149.68
合计	16,126,149.68			16,126,149.68

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	383,302,451.65	332,153,548.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,011,721.85
调整后期初未分配利润	383,302,451.65	331,141,826.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,739,624.48	46,917,292.92
期末未分配利润	376,562,827.18	378,059,119.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	356,181,175.17	317,590,343.82	457,539,882.28	345,683,431.71
其他业务	154,676.60	24,968.51	51,300.96	6,186.08
合计	356,335,851.77	317,615,312.33	457,591,183.24	345,689,617.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本报告期末，公司尚未履行的履约义务包括：（1）预收客户含税货款合计1.3亿元，按照约定后续发货；（2）预收客户租金27万元，按照约定，应在后续提供房屋租赁服务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为116,710,264.82元，其中，116,710,264.82元预计将于2020年度确认收入。

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	365,658.20	806,525.82
教育费附加	261,184.46	576,089.89
房产税	172,192.32	165,910.81
土地使用税	936,172.10	234,359.26
车船使用税	6,326.34	7,301.34
印花税	370,268.02	274,749.70
地方水利建设基金	50,025.57	1,413.89
环境保护税	1,403.96	1,403.96
合计	2,163,230.97	2,067,754.67

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输及保险费	30,668.96	7,139,557.71
薪酬	1,803,750.73	1,508,745.97
办公、差旅及招待费	735,974.49	1,621,995.48
样品费	138,477.72	169,190.06
折旧及摊销费	3,241,510.82	4,505.35
其他	363,712.72	82,025.08
合计	6,314,095.44	10,526,019.65

其他说明：

本期运费及保险费较去年同期大幅减少，主要原因是公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则，将与收入相关的运输费用作为合同履行成本计入营业成本。

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	19,723,726.45	12,471,268.36
办公、差旅及招待费	2,632,594.95	3,306,243.07
租赁及装修费	2,060,229.42	911,070.86
折旧及摊销费	3,643,789.29	1,519,725.57
咨询费	1,757,369.93	598,037.46
股份支付	7,416,647.93	
其他	2,350,910.16	1,197,658.11
合计	39,585,268.13	20,004,003.43

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	9,148,424.00	9,121,733.41
材料费	5,194,039.33	7,473,199.41
水电、租赁及装修费	1,776,731.10	2,599,775.38
折旧及摊销费	1,971,701.27	1,849,706.07
其他	1,809,086.57	2,122,279.69

合计	19,899,982.27	23,166,693.96
----	---------------	---------------

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,555,242.31	2,574,951.33
减：利息收入	262,932.67	686,563.54
汇兑损失	81,164.39	
融资租赁费	484,326.15	2,986,414.54
担保费	100,000.00	512,415.10
银行手续费及其他	790,719.47	491,848.05
合计	4,748,519.65	5,879,065.48

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	23,050,061.01	14,807,057.41
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	2,254,991.02	2,924,101.27
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	3,577,273.85	1,178,416.14
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	17,217,796.14	10,704,540.00
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	141,254.92	
其中：个税扣缴税款手续费	94,004.92	

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	103,656.88	
理财产品投资收益	1,054,018.08	
应收票据贴现利息	-4,922,684.97	-7,248,993.75
合计	-3,765,010.01	-7,248,993.75

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-688,982.55	-254,294.15
应收账款坏账损失	3,121,572.82	-3,092,703.13
合计	2,432,590.27	-3,346,997.28

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	34,551.79	-9,097.09

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	7,000.00		7,000.00
其他	6,006.46	32,535.41	6,006.46
合计	13,006.46	32,535.41	13,006.46

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,080,000.00	40,000.00	1,080,000.00
非流动资产毁损报废损失	163,915.94	1,674,172.69	163,915.94
其他	37,687.30	6,000.00	37,687.30
合计	1,281,603.24	1,720,172.69	1,281,603.24

43、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	3,454,272.48	6,093,813.76
递延所得税费用	-7,901,060.96	-238,746.41
合计	-4,446,788.48	5,855,067.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,365,705.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,004,855.87
子公司适用不同税率的影响	-362,702.51
调整以前期间所得税的影响	260,164.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,542.51
研发费用加计扣除及其他	-2,441,937.28
所得税费用	-4,446,788.48

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,979,051.06	11,160,540.00
利息收入	262,932.67	686,563.54
保函保证金退回	23,000,000.00	
房租收入		51,300.96
往来款及其他	19,012,767.18	3,640,790.44
合计	67,254,750.91	15,539,194.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	11,155,974.83	19,310,961.44
银行手续费	556,089.47	491,848.05
营业外支出	1,080,000.00	46,000.00

往来款及其他	29,807,283.79	729,524.28
合计	42,599,348.09	20,578,333.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款担保费		636,000.00
融资租赁费		13,087,358.58
IPO 申报中介费		12,295,849.98
信用证融资手续费	1,366,433.33	
合计	1,366,433.33	26,019,208.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-8,918,917.34	46,917,292.92
加：资产减值准备	-2,432,590.27	3,346,997.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,482,417.73	20,506,349.64
无形资产摊销	4,755,635.93	889,170.00
长期待摊费用摊销	7,961,526.88	8,074,075.81
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）	-34,551.79	12,182.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	163,915.94	1,671,086.98
财务费用（收益以“-”号填列）	4,139,568.46	6,073,780.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,157,674.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,901,060.96	-279,522.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		40,775.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-98,173,909.21	-56,749,281.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,438,469.92	82,317,451.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	306,642,345.46	-17,466,747.26
经营活动产生的现金流量净额	33,088,235.95	95,353,612.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	116,707,802.86	191,297,955.97
减：现金的期初余额	201,834,497.17	35,753,905.84
现金及现金等价物净增加额	-85,126,694.31	155,544,050.13

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,707,802.86	201,834,497.17
其中：库存现金	22,784.42	36,720.91
可随时用于支付的银行存款	116,685,018.44	201,797,776.26
三、期末现金及现金等价物余额	116,707,802.86	201,834,497.17

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,833,392.73	银行承兑汇票保证金
固定资产	49,658,473.95	银行借款抵押
无形资产	37,734,479.76	银行借款抵押
应收款项融资	5,000,000.00	开立应付票据质押
应收账款	45,675,843.00	质押借款
合计	200,902,189.44	--

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	14,410.12	7.08	102,016.44
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,127.16	7.08	7,979.73
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	700,000.00	7.08	4,955,650.00

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
纳米磷酸铁锂增资扩产技术改造项目	580,000.00	递延收益、其他收益	58,000.02
年产三千吨高性能纳米磷酸铁锂正极材料规模制备技术及产业化（共 1700 万，其中 1533.50 万与资产相关，其余与收益相关）	15,335,000.00	递延收益、其他收益	785,791.98
年产三千吨高性能纳米磷酸铁锂正极材料规模制备技术及产业化项目二期	8,000,000.00	递延收益、其他收益	400,000.02
磷酸铁锂增资扩产第三期技术改造项目	665,000.00	递延收益、其他收益	54,508.98
纳米磷酸铁锂用关键铁源原材料合成技术攻关及产业化工艺研究	203,189.64	递延收益、其他收益	20,318.94
高压实密度磷酸铁锂的设计开发	350,000.00	递延收益、其他收益	0.00
2018 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项奖金	456,000.00	递延收益、其他收益	22,800.00
深圳市纳米电极材料工程实验室(500 万)	5,000,000.00	递延收益、其他收益	202,233.06
动力电池用纳米磷酸铁锂正极材料千吨规模制备技术及其产业化研究（100 万）	1,000,000.00	递延收益、其他收益	841.20
高性能锂电子动力电池磷酸铁锂正极材料关键技术研发（共计 500 万，其中 350 万与资产相关，150 万与收益相关）	3,500,000.00	递延收益、其他收益	172,995.78
锂离子电池用碳纳米管导电液的设计开发（共计 100 万，其中 90 万与资产相关，10 万与收益相关）	900,000.00	递延收益、其他收益	49,999.98
新能源汽车动力电池产业技术创新工程专项资金深圳沃特玛合作（共计 480 万，其中	3,914,600.00	递延收益、其他收益	169,153.02

391.46 万与资产相关，88.54 万与收益相关)			
2016 年深圳市第二批技术攻关项目“动力电池用碳基复合导电浆关键技术研发”(共计 400 万，其中 200 万与资产相关，200 万与收益相关)	2,000,000.00	递延收益、其他收益	98,260.98
深圳科技创新委员会“广东特支计划资金”(共计 80 万，其中 55 万与资产相关，25 万与收益相关)	550,000.00	递延收益、其他收益	40,174.02
石墨烯复合磷酸铁锰锂离子电池正极材料的关键技术研发(共计 200 万，其中 100 万与资产相关，100 万与收益相关)	1,000,000.00	递延收益、其他收益	83,533.08
锂离子电池用高性能 NCA 正极材料关键技术研发与产业化(共计 360 万，其中 200 万与资产相关，160 万与收益相关)	2,000,000.00	递延收益、其他收益	43,921.64
基于催化转化的锂硫电池关键材料及高性能器件	260,000.00	递延收益、其他收益	0.00
2 万吨磷酸铁锂项目基础设施及项目建设扶持资金	4,150,000.00	递延收益、其他收益	0.00
年产 1.5 万吨纳米磷酸铁锂项目扶持资金	20,560,000.00	递延收益、其他收益	0.00
导电液项目扶持资金	7,360,000.00	递延收益、其他收益	0.00
2014 年度高导电石墨烯的制备及产业化研究(200 万)	2,000,000.00	递延收益	52,458.32
石墨烯复合磷酸铁锰锂离子电池正极材料的关键技术研发(200 万)	2,000,000.00	递延收益、其他收益	400,000.00
锂离子电池用高性能 NCA 正极材料关键技术研发与产业化(360 万)	1,600,000.00	递延收益、其他收益	80,566.45
2 万吨磷酸铁锂项目基础设施及项目建设扶持资金	7,900,000.00	递延收益	3,096,707.40
2019 年深圳市科技进步奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
佛山市 2018 年度受影响企业	1,936,431.57	其他收益	1,936,431.57

失业保险费返还			
佛山市 2020 年度稳岗补贴	7,318.08	其他收益	7,318.08
佛山市 2014 年度稳岗补贴	9,696.27	其他收益	9,696.27
佛山市 2015 年度稳岗补贴	27,453.15	其他收益	27,453.15
佛山市 2016 年度稳岗补贴	40,565.15	其他收益	40,565.15
佛山市 2017 年度稳岗补贴	46,103.61	其他收益	46,103.61
佛山市 2019 年度稳岗补贴	54,511.59	其他收益	54,511.59
2019 年进一步稳增长资助项目	400,000.00	其他收益	400,000.00
2019 年企业研发财政补助	13,500.00	其他收益	13,500.00
2018 年度佛山市专利资助	3,080.00	其他收益	3,080.00
2018 年深圳市第二批专利申请资助	32,000.00	其他收益	32,000.00
深圳市 2020 年度稳岗补贴款	3,712.72	其他收益	3,712.72
2019 年度南山区专利资助	20,500.00	其他收益	20,500.00
2019 年南山区标准化项目资助	228,000.00	其他收益	228,000.00
肥城市 2019 年稳岗补贴	8,700.00	其他收益	8,700.00
2020 年省级企业技术中心项目补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2019 年度深圳市科学技术奖（标准奖）奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
中小企业扶持资金	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
2019 年度企业研究开发资助	489,000.00	其他收益	489,000.00
2019 年度深圳标准领域专项资金资助奖励项目	1,097,224.00	其他收益	1,097,224.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
山东德方	山东肥城	山东肥城	纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品的研发、生产、销售；纳米磷酸铁锂生产、销售	100.00%		设立
佛山德方	广东佛山	广东佛山	纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品的研发、生产、销售；纳米磷酸铁锂生产、销售	100.00%		设立
曲靖德方	云南曲靖	云南曲靖	纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品（均不含限制项目）的研发、销售；纳米磷酸铁锂（不含危险化学品）生产、销售；纳米材料产品及技术进出口	100.00%		设立
曲靖麟铁	云南曲靖	云南曲靖	纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品（均不含限制项目）的研发、销售；纳米磷酸铁锂（不含危险化学品）生产、销售；纳米材料产品及技术进出口。	60.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
曲靖麟铁	40.00%	-2,179,292.87		62,387,749.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
曲靖麟铁	21,417,034.69	358,435,948.29	379,852,982.98	219,733,609.07	4,150,000.00	223,883,609.07	30,348,250.76	244,691,959.12	275,040,209.88	167,103,161.35	7,246,707.40	174,349,868.75

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
曲靖麟铁		-5,448,232.17		33,343,606.17		-1,906,848.91		89,425,564.75

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

经公司第二届董事会第二十八次会议及2019年年度股东大会审议通过，公司与宁德时代对合资公司曲靖麟铁进一步投资、新增产能项目、追加采购预付款及相应投资选择权设置等事项进一步协商，并签订了《合资经营协议之补充协议》，由宁德时代和公司向合资公司共同增资人民币1.2亿元，其中宁德时代以现金出资人民币4,800万元，公司以现金出资人民币7,200万元。增资后，双方股权比例不变。截止至2020年6月30日，双方已分别完成实际出资2,400万元及3,600万元。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
曲靖宝方工业气体有限公司	曲靖市	曲靖市	从事气体科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术	20.00%		权益法

			服务；环保设备设计；货物或技术进出口；环境污染治理工程总承包；机械设备租赁；清洁服务。			
--	--	--	---	--	--	--

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	81,602,136.88	93,750,000.00
非流动资产	13,119,596.96	
资产合计	94,721,733.84	93,750,000.00
流动负债	453,449.46	
非流动负债		
负债合计	453,449.46	
归属于母公司股东权益	94,268,284.38	93,750,000.00
按持股比例计算的净资产份额	18,853,656.88	18,750,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	18,853,656.88	18,750,000.00
净利润	518,284.38	
综合收益总额	518,284.38	

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风

险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的78.27%（比较期：86.05%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的87.04%（比较：75.24%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3.市场风险

（1）外汇风险

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

①截止2020年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险

敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020-6-30	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	14,410.12	102,016.44
应收账款	1,127.16	7,979.73
应付账款	700,000.00	4,955,650.00

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

②敏感性分析

于2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少484,565.38元。

（2）利率风险

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

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			230,526,078.60	230,526,078.60
持续以公允价值计量的			230,526,078.60	230,526,078.60

资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

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

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉学文	原董事长
孔令涌	董事长、总经理
齐红伟	股东吉学文的配偶
杨海燕	股东孔令涌的配偶

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉学文、孔令涌	40,000,000.00	2019年08月02日	2022年08月02日	否
吉学文、孔令涌、杨海燕	30,000,000.00	2019年02月26日	2023年02月26日	是
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	50,000,000.00	2019年02月26日	2020年02月26日	是
吉学文、孔令涌	100,000,000.00	2019年04月04日	2021年04月04日	否
吉学文、孔令涌	40,000,000.00	2019年09月19日	2022年12月31日	否
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	181,500,000.00	2019年12月10日	2022年12月10日	否
吉学文、孔令涌	200,000,000.00	2020年03月03日	2021年03月03日	否
吉学文、齐红伟、孔令涌、杨海燕	20,000,000.00	2020年04月23日	2026年04月22日	否
吉学文	69,000,000.00	2018年03月20日	2021年03月31日	是
吉学文、孔令涌	50,000,000.00	2018年04月02日	2019年04月02日	是
吉学文、孔令涌	57,830,000.00	2018年06月29日	2021年06月29日	是
吉学文、孔令涌	20,000,000.00	2018年08月23日	2019年03月26日	是
吉学文、孔令涌、杨海燕	125,000,000.00	2018年08月28日	2019年08月27日	是
吉学文	7,800,000.00	2018年11月15日	2020年11月15日	是
吉学文、孔令涌	260,000,000.00	2019年03月29日	2022年03月29日	否
吉学文	84,000,000.00	2019年05月27日	2022年05月27日	否
吉学文、孔令涌	160,000,000.00	2019年06月17日	2022年06月17日	否
吉学文、孔令涌、杨海燕	150,000,000.00	2019年12月06日	2022年12月05日	否
吉学文、孔令涌	50,000,000.00	2019年07月17日	2023年12月29日	否
吉学文、孔令涌	70,000,000.00	2020年02月28日	2023年02月27日	否
吉学文、孔令涌	53,000,000.00	2020年03月19日	2023年05月23日	否

关联担保情况说明

以上关联担保均为公司关联方为公司或子公司的金融机构授信等融资提供的担保，上述担保方不向公司或子公司收取担保费用，亦未要求公司或子公司提供反担保。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	319.16	258.42

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	33,507,176.51
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2020年5月，公司通过发行限制性股票授予的股权激励的行权初始价格为43.60元/股，除权后价格为24.22元/股，合同剩余期限不超过2023年5月。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S模型)计算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,125,741.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,416,647.93

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

由于曲靖麟铁和曲靖德方尚在筹建期，未正式投产。根据公司的经营情况，同时根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为本公司、山东德方以及佛山德方。这些报告分部是以公司生产及销售的产品类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为碳纳米管导电液、碳纳米管、纳米磷酸铁锂。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	德方纳米	山东德方	佛山德方	分部间抵销	合计
营业收入	79,589,851.87	9,109,493.90	331,243,093.94	-63,606,587.94	356,335,851.77
营业成本	65,200,400.90	6,816,659.20	308,257,580.46	-62,659,328.23	317,615,312.33
资产总额	1,873,708,567.51	17,974,988.92	961,144,881.62	-931,616,279.39	1,921,212,158.66
负债总额	802,805,841.98	536,636.30	637,427,753.15	-530,233,824.20	910,536,407.23

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,807,800.00	1.81%	1,807,800.00	100.00%		1,807,800.00	1.41%	1,807,800.00	100.00%	
其中：										

按单项计提坏账准备的应收账款	1,807,800.00	1.81%	1,807,800.00	100.00%		1,807,800.00	1.41%	1,807,800.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	97,963,207.07	98.19%	5,159,015.84	5.27%	92,804,191.23	126,681,735.12	98.59%	6,951,576.46	5.49%	119,730,158.66
其中：										
账龄组合	92,509,864.25	92.72%	5,159,015.84	5.58%	87,350,848.41	126,681,735.12	98.59%	6,951,576.46	5.49%	119,730,158.66
关联方组合	5,453,342.82	5.47%		0.00%	5,453,342.82		0.00%			
合计	99,771,070.07	100.00%	6,966,815.84	6.98%	92,804,191.23	128,489,535.12	100.00%	8,759,376.46	6.82%	119,730,158.66

按单项计提坏账准备： 1,807,800.00

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东天劲新能源科技股份有限公司	1,807,800.00	1,807,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,807,800.00	1,807,800.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 5,159,015.84

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	91,665,425.25	4,583,274.19	5.00%
1-2年	17,059.00	5,970.65	35.00%
2-3年	468,380.00	210,771.00	45.00%
3-4年			
4-5年	359,000.00	359,000.00	100.00%
5年以上			
合计	92,509,864.25	5,159,015.84	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 0

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
对合并范围内关联方的应收账款	5,453,342.82		0.00%
合计	5,453,342.82		--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	97,118,768.07
1 至 2 年	17,059.00
2 至 3 年	468,380.00
3 年以上	2,166,800.00
4 至 5 年	2,166,800.00
合计	99,771,007.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,807,800.00					1,807,800.00
按组合计提坏账准备	6,951,576.46		1,792,560.62			5,159,015.84
合计	8,759,376.46		1,792,560.62			6,966,815.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

前五名应收账款汇总	93,962,174.38	94.18%	4,427,936.61
合计	93,962,174.38	94.18%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,154,398.30	53,123,836.47
合计	112,154,398.30	53,123,836.47

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	110,886,795.88	51,697,459.54
押金及保证金	1,128,644.08	1,342,648.08
代垫社保及住房公积金	143,149.26	155,308.12
其他	62,525.00	3,493.20
合计	112,221,114.22	53,198,908.94

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	75,072.47			75,072.47
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	8,356.55			8,356.55
2020 年 6 月 30 日余额	66,715.92			66,715.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	111,829,499.12
1 至 2 年	261,161.60
2 至 3 年	28,710.00
3 年以上	101,743.50
3 至 4 年	27,793.50
4 至 5 年	70,000.00
5 年以上	3,950.00
合计	112,221,114.22

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	75,072.47		8,356.55			66,715.92
合计	75,072.47		8,356.55			66,715.92

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名其他应收款汇总	内部往来款、押金及保证金	111,789,495.40	1 年以内（含 1 年）、1-2 年	99.61%	45,134.98
合计	--	111,789,495.40	--	99.61%	45,134.98

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	399,425,525.44		399,425,525.44	359,553,566.86		359,553,566.86
对联营、合营企业投资	18,853,656.88		18,853,656.88	18,750,000.00		18,750,000.00
合计	418,279,182.32		418,279,182.32	378,303,566.86		378,303,566.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东德方纳米科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
佛山市德方纳米科技有限公司	50,000,000.00				2,042,159.97	52,042,159.97	
曲靖市德方纳米科技有限公司	239,553,566.86				1,102,533.66	240,656,100.52	
曲靖市麟铁科技有限公司	60,000,000.00	36,000,000.00			727,264.95	96,727,264.95	
合计	359,553,566.86	36,000,000.00			3,871,958.58	399,425,525.44	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
曲靖宝方工业气体有限公司	18,750,000.00			103,656.88						18,853,656.88	
小计	18,750,000.00			103,656.88						18,853,656.88	
合计	18,750,000.00			103,656.88						18,853,656.88	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,589,851.87	65,200,400.90	104,617,890.13	81,495,349.38
合计	79,589,851.87	65,200,400.90	104,617,890.13	81,495,349.38

与履约义务相关的信息：

截止至2020年6月30日，公司尚未履行的履约义务为预收客户含税货款合计3.7万元，按照约定后续发货。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为32,469.03元，其中，32,469.03元预计将于2020年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	103,656.88	
理财产品投资收益	263,419.18	41,508,918.70
应收票据贴现利息	-88,200.00	-2,045,008.30
合计	278,876.06	39,463,910.40

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-129,364.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,191,315.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	1,054,018.08	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,104,680.84	
减：所得税影响额	4,824,187.07	
少数股东权益影响额	929,012.22	
合计	17,258,089.73	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.71%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.52%	-0.31	-0.31

3、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。