Dynanonic

深圳市德方纳米科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

本报告如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述了可能面临的主要风险及应对措施，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **42,745,652** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **10** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 6

第三节 公司业务概要 9

第四节 经营情况讨论与分析 13

第五节 重要事项 26

第六节 股份变动及股东情况 34

第七节 优先股相关情况 38

第八节 董事、监事、高级管理人员情况 39

第九节 公司债相关情况 40

第十节 财务报告 41

第十一节 备查文件目录 145

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，公司的子公司
山东德方	指	山东德方纳米科技有限公司，公司的子公司
曲靖麟铁	指	曲靖市麟铁科技有限公司，公司的子公司
曲靖德方	指	曲靖市德方纳米科技有限公司，公司的子公司
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）
湖北金泉	指	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）的控股子公司
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或主要依靠新型能源驱动的汽车，主要包括纯电动汽车、插电式混合动力汽车及燃料电池汽车
商用车	指	在设计和技术特性上用于运送人员和货物的汽车，并且可以牵引挂车，包括客车、物流车（半挂牵引车、货车）等
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源，主要包括铅酸电池、镍氢电池、锂离子电池等
锂离子电池	指	以含锂的化合物制成的可充电电池，主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作，在其充放电的过程中只有锂离子，而没有金属锂的存在
锂离子动力电池/锂动力电池	指	通过串、并联后在较高电压和较大电流的条件下使用的锂离子电池，广泛应用于电动工具、电动自行车和电动汽车等领域
储能电池	指	用于在通信基站、电网电站等领域储存电量的锂离子电池
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	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大楼 223-224	深圳市南山区创盛路 1 号康和盛大楼 223-224
电话	0755-26918296	0755-26918296
传真	0755-86526585	0755-86526585
电子信箱	ir@dynanonic.com	ir@dynanonic.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

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

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	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	2015 年 10 月 23 日	深圳市南山区	91440300797999551E	91440300797999551E	91440300797999551E
报告期末注册	2019 年 06 月 28 日	深圳市南山区	91440300797999551E	91440300797999551E	91440300797999551E
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 06 月 28 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2019 年 6 月 28 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-031）				

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
营业总收入（元）	457,591,183.24	515,769,594.31	-11.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,917,292.92	31,872,231.05	47.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	35,773,518.64	26,171,084.27	36.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,353,612.86	39,944,734.37	138.71%
基本每股收益（元/股）	1.32	0.99	33.33%
稀释每股收益（元/股）	1.32	0.99	33.33%
加权平均净资产收益率	7.20%	7.68%	-0.48%
	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）	1,404,045,360.00	1,018,368,139.27	37.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	937,667,499.86	497,289,748.27	88.56%

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：人民币元

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）	-1,683,269.78	
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）	14,807,057.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,464.59	
减：所得税影响额	1,966,548.76	
合计	11,143,774.28	--

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务、主要产品及用途

（1）主营业务概述

公司的主营业务为纳米磷酸铁锂、碳纳米管导电液的研发、生产和销售。纳米磷酸铁锂具有安全性能好、循环寿命长、生产成本低等特点，被广泛用作客车、专用车等新能源商用车锂离子动力电池以及锂离子储能电池的正极材料。此外，纳米磷酸铁锂在新能源乘用车锂离子动力电池和其他领域上也有一定的应用。碳纳米管导电液是由碳纳米管深度加工而成，具有优异的导热导电性能，可添加至锂离子电池正极或负极材料中，有效提高锂离子电池的导电性。

（2）主要产品情况

a）纳米磷酸铁锂

公司采用“自热蒸发液相合成法”生产纳米磷酸铁锂，技术具有独创性和先进性，于2011年被国家纳米科学中心组织的专家组（以国家最高科学技术奖获得者、素有“中国材料学之父”之称的两院院士师昌绪先生为组长）鉴定为国际领先水平。

随着下游锂离子动力电池市场份额日趋集中，磷酸铁锂正极材料集中度亦有所提升。2016年-2018年，公司纳米磷酸铁锂销量分别为0.59万吨、1.13万吨和1.68万吨，市场占有率分别为10.54%、19.44%和28.77%，呈现明显上升趋势。根据中国化学与物理电源行业协会的统计，2018年公司磷酸铁锂产量排名第一，为业内龙头企业。

b）碳纳米管导电液

公司的碳纳米管导电液在原来铁系、镍系的基础上逐步新开发了钴系产品。其中，铁系主要应用于3C电池领域，镍系和钴系主要应用于锂离子动力电池领域。2016年-2018年，公司碳纳米管导电液销量分别为1,633.28吨、2,967.54吨和1,281.59吨。

2、经营模式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，原材料采购和生产更有计划性。销售方面，公司采取直销模式，由公司销售部主导，技术服务部配合实施。

3、主要的业绩驱动因素

（1）产业政策推动

新能源汽车行业作为国家的战略性新兴行业，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。由于磷酸铁锂具有安全性好、循环寿命长、成本较低等特点，在公交车等客车、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，虽然目前行业竞争较为激烈，但行业中长期的发展前景依然广阔。

（2）主要原材料价格下降

2019年上半年，锂源的价格较去年同期大幅下降，使得公司纳米磷酸铁锂的毛利率有所提升，为公司贡献了业绩。

（3）储能市场潜力巨大

磷酸铁锂良好的安全性、循环性能和低成本，使其在储能市场上具有明显的竞争优势，是目前锂离子储能电池主要的技术方向。未来，受益于存量通信基站更新换代、5G基站大规模普及以及电力储能在发电侧、电网侧、用户侧的商业化，储能市场有望成为磷酸铁锂新的利润增长点。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产	期末余额较年初增加 6.24%，主要是因为在建工程转固，固定资产增加
无形资产	期末余额较年初增加 56.59%，主要是因为本期新增土地使用权
在建工程	期末余额较年初减少 46.64%，主要是因为在建工程转固，在建工程减少
货币资金	期末余额较年初增加 172.17%，主要是因为本期收到募集资金
应收票据	期末余额较年初减少 41.09%，主要是公司应收票据背书增加
应收账款	期末余额较年初增加 45.62%，主要是因为客户结构变化，部分账期较长客户收入增长比较快
应收款项融资	期末余额较年初减少 70.96%，主要是公司在期初根据新金融工具准则，将应收票据分类至应收款项融资科目，营业收入下降，票据贴现增加，期末应收票据余额减少
预付款项	期末余额较年初增加 362.16%，主要是因为预付原材料货款增加
其他应收款	期末余额较年初增加 46.42%，主要是因为押金保证金增加
存货	期末余额较年初增加 63.73%，主要是因为备货库存商品增加
其他流动资产	期末余额较年初增加 267,054.46%，主要是因为使用暂时闲置的募集资金购买理财产品
其他非流动资产	期末余额较年初增加 336.61%，主要是因为预付设备及工程款增加

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下四个方面：

1、产品性能优势

公司生产的纳米磷酸铁锂导电性较好、内阻较低，具备了良好的电化学性能和纳米材料性能，应用于电池后，显著提高了电池的充放电倍率性能和高低温充放电性能，降低了发热和极化的可能性，提高了安全性，增加了循环使用寿命，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”。

2、规模优势

公司在广东佛山、深圳坪山、山东泰安、云南曲靖均拥有生产基地或正在建设生产基地，产能不断扩

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大，生产规模和供货能力处于行业前列。规模化生产使得公司拥有服务下游大客户的实力，提高生产经营活动的稳定性，降低生产成本。同时，大量的采购能够提高公司对上游供应商的议价能力，降低采购成本，提高公司竞争力，更好地服务客户。

3、成本优势

公司生产纳米磷酸铁锂所采用的“自热蒸发液相合成法”，不同于同行业其他企业的技术路线，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，具有性能好、成本低的优势。同时，公司持续优化生产工艺，实现自制铁源、提高对锂源等原材料的包容性等，并不断改善生产管理，进一步降低了生产成本。公司生产碳纳米管导电液所用碳纳米管均为自主生产，在产业链一体化上具有一定的优势，使得公司碳纳米管导电液的生产成本较低。

4、客户优势

公司凭借优异的产品性能和及时、全面、细致的客户服务，以及持续的研发创新在行业内具备一定的知名度，积累了优质客户资源。公司的主要客户宁德时代、湖北金泉（亿纬锂能的子公司）等均是动力电池领域的领先企业。成功进入优秀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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

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，并经深圳证券交易所《关于深圳市德方纳米科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2019〕203号）同意，公司首次公开发行的10,690,000股人民币普通股（A股）股票于2019年4月15日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

报告期内，公司实现营业收入45,759.12万元，较去年同期下降11.28%；实现归属于上市公司股东的净利润4,691.73万元，较去年同期增长47.20%。公司营业收入下降，主要是因为纳米磷酸铁锂价格同比出现较大幅度下降，因此在销量同比增长的情况下，营业收入仍然下降；公司净利润同比增长，主要是因为：（1）公司上游某些原材料价格出现较大幅度下降，产品毛利率有所提升；（2）报告期内政府补助有所增加。

报告期内，公司重点完成了以下工作：

1、持续研发投入，创新驱动发展

报告期内，公司继续较高强度的研发投入，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，有针对性地、及时地研发适合市场和客户需求的新产品和储备产品，将技术和工艺上创新的成果，落实在产品的性能和成本控制上，积极为客户创造价值。同时，公司着力规范研发过程管理，提升研发质量和效率，推动新技术、新产品储备的应用转化，促进公司可持续发展。

报告期内，公司投入研发费用2,316.67万元，占营业收入的5.06%。公司及子公司新增专利申请7项，全部为发明专利，新获授权发明专利3项。截至报告期末，公司及子公司合计申请专利90项，其中发明专利89项，实用新型1项，目前已获授权26项，其中发明专利25项，实用新型1项。

2、审慎扩大产能，深化长期合作

受新能源汽车财政补贴退坡的影响，上半年新能源汽车行业虽然保持增长，但增速有所放缓。公司管理层认为，磷酸铁锂行业虽然面临竞争加剧、盈利能力下降等挑战，但是长期来看，新能源汽车发展趋势不可阻挡，锂离子电池储能行业亦潜力巨大，因此要把握好扩大产能和审慎经营之间的关系，实现公司持续稳健发展。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019年5月11日，公司与宁德时代签署《合资经营协议》，拟引入宁德时代作为子公司曲靖麟铁的股东，进一步深化长期合作。项目首期规划年产磷酸铁锂1万吨，首期建设完成后，双方将进一步协商新增产能。目前，曲靖麟铁前期的基建工作正在稳步推进中，引入宁德时代作为股东的事项正在办理前期相关的手续。

3、聚焦优质客户，提升服务品质

报告期内，公司继续实施大客户战略，深耕行业龙头企业和领先客户，加大战略合作力度，产品销量有所提升。此外，公司在其他市场开发与拓展方面也取得较好进展。

报告期内，公司逐步优化客户服务体系，提高内部管理效率和对外服务水平，完善快速响应的客户服务机制，利用公司在锂离子电池材料开发方面的综合优势，为客户提供前沿的技术支持与全面、优质的服务保障。

4、借力资本市场，打造事业平台

报告期内，公司完成了首次公开发行股票并在创业板上市工作，募集资金的到位，为公司加强与下游大客户的合作，提高市场竞争力，引进人才队伍和完善公司管理机制等提供了更广阔的事业平台，有助于巩固并提升公司在磷酸铁锂行业的市场地位。

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	457,591,183.24	515,769,594.31	-11.28%	无重大变化
营业成本	345,689,617.79	431,387,767.84	-19.87%	无重大变化
销售费用	10,526,019.65	8,513,965.12	23.63%	无重大变化
管理费用	20,004,003.43	14,205,715.15	40.82%	薪酬、咨询费、上市相关费用的增加
财务费用	13,128,059.23	13,557,516.90	-3.17%	无重大变化
所得税费用	5,855,067.35	3,871,047.76	51.25%	利润总额高于去年同期，所得税费用增加
研发投入	23,166,693.96	21,385,615.70	8.33%	无重大变化
经营活动产生的现金流	95,353,612.86	39,944,734.37	138.71%	销售商品、提供劳务收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

量净额				到的现金增加；收到的政府补助增加
投资活动产生的现金流量净额	-310,769,114.04	-28,627,732.99	985.55%	曲靖麟铁投资支出及闲置募集资金购买理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	370,959,551.31	243,910.93	151,988.12%	收到 IPO 募集资金
现金及现金等价物净增加额	155,544,050.13	11,560,912.31	1,245.43%	收到 IPO 募集资金
其他收益	14,807,057.41	7,163,235.70	106.71%	本期收到的政府补助增加
营业外支出	1,720,172.69	618,354.96	178.19%	主要是非流动资产报废损失增加

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：人民币元

	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	434,985,194.96	328,036,488.75	24.59%	-12.55%	-21.15%	8.23%

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：人民币元

	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	278,356,674.26	19.83%	59,024,251.02	6.18%	13.65%	IPO 募集资金
应收账款	169,756,504.04	12.09%	195,917,058.25	20.53%	-8.44%	营业收入下降，应收账款减少

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货	145,801,040.46	10.38%	89,604,503.75	9.39%	0.99%	无重大变动
投资性房地产	893,879.25	0.06%	930,995.73	0.10%	-0.04%	无重大变动
固定资产	299,702,788.31	21.35%	262,100,853.92	27.46%	-6.11%	在建工程转固，固定资产增加
在建工程	23,362,174.76	1.66%	20,542,509.94	2.15%	-0.49%	无重大变动
短期借款	84,000,000.00	5.98%	165,800,000.00	17.37%	-11.39%	银行短期借款减少
应收票据	27,090,529.74	1.93%	208,743,447.89	21.87%	-19.94%	公司根据新金融工具准则，将应收票据分类至应收款项融资科目所致
应收款项融资	69,490,026.82	4.95%			4.95%	公司根据新金融工具准则，将应收票据分类至应收款项融资科目所致
其他流动资产	185,670,050.08	13.22%	446,563.85	0.05%	13.17%	闲置募集资金购买理财
其他非流动资产	87,927,208.85	6.26%	24,981,140.65	2.62%	3.64%	预付设备及工程款增加
应付票据	206,864,192.39	14.73%	188,737,599.55	19.77%	-5.04%	无重大变化
长期应付款	47,096,805.63	3.35%	69,096,518.81	7.24%	-3.89%	融资租赁应付款减少
资本公积	504,894,867.50	35.96%	122,124,408.83	12.79%	23.17%	发行新股的股本溢价

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	期末数
金融资产							
理财产品					183,970,000.00		183,970,000.00
应收款项融资	239,276,229.39				471,249,006.92	641,035,209.49	69,490,026.82
上述合计	239,276,229.39				655,219,006.92	641,035,209.49	253,460,026.82
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,058,718.29	银行承兑汇票保证金
应收票据	27,090,529.74	开立应付票据质押
应收账款	29,274,927.09	银行借款质押
固定资产	90,257,573.44	银行借款抵押及售后回租
无形资产	38,459,946.10	银行借款抵押
合计	272,141,694.66	

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	183,970,000.00			183,970,000.00			183,970,000.00	闲置募集资金
其他	69,490,026.82						69,490,026.82	不适用
合计	253,460,026.82			183,970,000.00			253,460,026.82	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

募集资金总额	39,346.05
报告期投入募集资金总额	6,971.82
已累计投入募集资金总额	6,971.82
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 2019 年 6 月 18 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的情况下，使用不超过 30,000 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 2019 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 19,997.00 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，公司累计投入募集资金总额 6,971.82 万元，其中补充流动资金项目投入 6,971.82 万元，其余募投项目尚未有相关投入。

（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	否	23,797.3	23,797.3	0	0	0.00%	2021 年	0	0	不适用	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

酸铁锂项目		3	3				04 月 10 日				
锂动力研究院项目	否	5,931.17	5,931.17	0	0	0.00%	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	0	0	0.00%	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	6,971.82	6,971.82	88.18%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,346.05	39,346.05	6,971.82	6,971.82	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	39,346.05	39,346.05	6,971.82	6,971.82	--	--	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	不适用										
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	截止 2019 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中的 199,970,000.00 元购买理财产品，剩余 123,947,622.46										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金用途及去向	元存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	19,997	19,997	0
合计		19,997	19,997	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

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
兴业银行股份有限公司深圳南新支行	银行	保本浮动收益型	2,900	闲置募集资金	2019 年 06 月 21 日	2019 年 09 月 19 日	结构性存款	到期收回本息	3.80%	27.17	0	0		是	是	
宁波银行股份	银行	保本浮动收益型	5,797	闲置募集资金	2019 年 06 月 24	2019 年 08 月 26	结构性存款	到期收回本息	3.00%	30.02	0	0		是	是	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有限公司深圳分行					日	日									
平安银行深圳分行营业部	银行	保本浮动收益型	8,000	闲置募集资金	2019 年 06 月 24 日	2019 年 08 月 26 日	结构性存款	到期收回本息	3.80%	52.47	0	0		是	是	
中国农业银行股份有限公司深圳横岗新区支行	银行	保本固定收益型	1,600	闲置募集资金	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 26 日	定期存款	到期收回本息	2.25%	36	0	0		是	是	
中国民生银行股份有限公司深圳宝安支行	银行	保本浮动收益型	1,700	闲置募集资金	2019 年 06 月 28 日	2019 年 09 月 27 日	结构性存款	到期收回本息	3.75%	15.89	0	0		是	是	
合计			19,997	--	--	--	--	--	--	161.55	0	--	0	--	--	--

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市德方纳米科技有限公司	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	50,000,000.00	1,019,437,995.96	285,792,271.71	413,267,815.67	53,524,144.49	45,721,350.87
山东德方纳米科技有限公司	子公司	纳米粉体材料的研发、生产、销售	10,000,000.00	20,567,367.34	15,660,768.81	4,483,311.91	-483,001.18	-289,656.73
曲靖市麟铁科技有限公司	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	50,000,000.00	99,595,039.68	7,971,700.44	0.00	-1,908,650.59	-1,906,848.91

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
曲靖市德方纳米科技有限公司	设立取得	2019 年 5 月 20 日设立，注册资本暂未实缴，对公司整体经营成果暂无重大影响

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策变化的风险

公司产品纳米磷酸铁锂主要应用于制造锂离子动力电池和锂离子储能电池。

自2009年以来，在我国优先发展新能源客车的政策推动下，新能源汽车在公共交通领域，尤其是城市公交领域得到了快速发展，推动了公司业务规模的快速增长。随着新能源汽车产业由“政策驱动”向“政策和市场双驱动”转变，行业逐步进入成长期，新能源汽车补贴对应的技术要求不断提高，补贴对应的金额不断退坡。产业政策的变化，对市场发展前景、产业结构变化、行业竞争格局以及投资者的预期均会产生一定的影响。未来，若新能源汽车，尤其是新能源客车相关的产业政策发生重大不利变化，将会对公司经营业绩产生重大不利影响。

在锂离子储能电池领域，磷酸铁锂电池具有安全性能高、循环性能好、生产成本低的优势，在电网、通信等领域的应用前景广阔。锂离子储能电池市场是一个潜在的、巨大的市场，但若产业政策未能有效、及时推动行业的发展，或者下游需求增长不及预期，可能会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将进一步优化公司治理结构和激励机制，打造优秀人才团队，提高战略规划、重大决策和关键项目的执行水平，在新能源汽车行业的热潮中，保持理性思考、踏实敬业，以判断行业中长期发展趋势为依据，审慎控制经营、管理和财务风险，业务开展既不延滞也不冒进，为公司的长远、健康发展创造条件。

2、市场竞争加剧的风险

新能源汽车行业是一个快速发展的行业，作为新能源汽车行业的细分领域，公司所处的磷酸铁锂行业发展也非常迅速，同时竞争也日益激烈。新能源汽车财政补贴的退坡，加大了全行业的成本压力，并将对业内企业的产供销产生实质性、深刻的影响。业内企业需要同时做好技术研发、产品性能的提高和成本控制的工作，企业内外经营、管理面临的挑战显著提高。

磷酸铁锂行业集中度较高，业内企业正处于分化的进程中，一些拥有核心竞争力、规模较大、成本控制较好的企业具有较好的持续经营能力。但若公司不能在研发、生产、成本控制和客户服务上保持竞争优势，日益激烈的市场竞争会对公司的经营、管理和财务业绩产生不利影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应对措施：公司将聚焦主营业务，努力提升研发实力和技术水平，加强与客户的沟通协作，不断增强自身的核心竞争力。同时，公司将审慎扩大产能，利用规模优势，不断降低成本，进一步提高产品的市场占有率。

3、客户集中的风险

2019年上半年，公司前十大客户收入占比合计超过90%，其中第一大客户宁德时代收入占比超过60%。公司已经与宁德时代建立了长期稳定的合作关系，进行全方位的合作，致力于提高锂离子电池的产品性能，降低其生产成本，进一步扩大其销量。此外，公司还开发了湖北金泉（亿纬锂能的子公司）等业内具有影响力的客户，并建立了稳固的合作关系，技术交流不断丰富，产销合作不断增长。针对锂离子动力电池行业集中度较高的现状，公司审慎研判市场发展前景和产业竞争格局的变化，有针对性地开拓新客户、服务好新客户，促成商业上的长期合作和互利共赢。

由于锂离子动力电池行业集中度较高的现状短时间内难以改变，若公司与主要客户的合作关系发生不利变化，或者主要客户的经营、财务状况出现不利变化，或者公司未能及时、有效发展新的客户，将对公司未来生产经营和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司将变革内部管理组织，进一步强化客户服务意识和市场开拓意识，通过建章立制，激励到位，快速响应客户需求，不断提升客户服务水平，进一步稳定与主要客户的合作关系。同时，公司将加大市场开拓力度，逐步开发和培育有潜力的新客户。

4、成本控制风险

公司成本控制的压力主要来自新能源汽车财政补贴退坡的传导、原材料价格的波动以及生产的精益管理水平。作为业内规模较大的企业，在消化新能源汽车财政补贴退坡影响上具有一定的分担能力，但若补贴退坡导致行业出现较大幅度波动，或者原材料价格因为供需关系或环保等原因出现大幅上涨，或公司管理未能跟上经营规模的扩张，将会对成本控制产生不利的影响。

应对措施：公司将综合“技术降本”和“精益管理”，进一步优化生产工艺，降低产品的生产成本，强化供应链管理，加强供应商合作，利用规模优势，提高议价能力，降低采购成本，提高生产管理水平，落实班组责任，继续推行全面预算管理，加强成本分析与管控，提高成本管控水平。

5、管理风险

随着公司规模的扩大、人员的增加，公司主要生产基地在广东佛山、山东泰安、云南曲靖等多处布局，经营管理的复杂度不断提高，公司的战略规划、重大决策、研究开发、市场营销、生产管理、人力资源、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务管理、规范运营等方面将面临更大的挑战。如果公司不能持续有效地提升管理能力，致使公司管理体系不能很好地适应业务规模的扩张，将对公司的经营和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将加大对“爱 真诚 顺势有为”的核心价值观的宣导和践行，提高中高层管理人员的领导力，夯实管理基础。同时，公司将积极培养和储备中高端人才，建立考核与激励并重的绩效机制，提升公司管理层的管理水平，降低管理风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 01 月 14 日		
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 03 月 20 日		
2018 年年度股东大会	年度股东大会	68.47%	2019 年 06 月 18 日	2019 年 06 月 18 日	巨潮资讯网：《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-030）

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	42,745,652
现金分红金额（元）（含税）	42,745,652.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	42,745,652.00
可分配利润（元）	139,415,038.11
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2019 年半年度利润分配预案为：以公司 2019 年 6 月 30 日总股本 42,745,652 股为基数，向全体股东每 10 股派发	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金股利 10 元（含税），共计派发现金股利 42,745,652 元（含税），不送红股，不进行公积金转增股本。本次利润分配预案符合《公司法》、《企业会计准则》、证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》的有关规定，符合公司的利润分配政策、股东回报规划，有利于公司的持续健康稳定发展，兼顾了投资者的即期利益和长远利益，与公司的经营业绩和未来发展相匹配。该利润分配预案已经公司第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见。具体内容详见刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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	2019.02.21-2020.11.13	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	2018.11.14-2020.11.13	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	2016.04.01-2031.03.31	深圳市龙岗大工业区3#厂房的1楼、2楼部分厂房
4	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）
5	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
6	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产业技术创新园区的厂房及配套设施
7	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
8	张湛源	佛山德方	厂房、宿舍、办公楼共12,677.5 m^2；留用地6,297 m^2	2016.01.01-2030.12.31	佛山市高明区沧江工业园明富路边高田村返还地的高明区明城镇新能源新材料高新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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 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（协议签署日）	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（协议签署日）	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		2,000	2018 年 08 月 23 日	2,000	连带责任保证	7 个月	是	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
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		84,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		67,363		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		115,463		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		65,363		
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（协议签署日）	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
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		5,783		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		55,783		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		5,783		
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）		84,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		78,929		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		115,463		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		76,929		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				82.04%				
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）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

- **上述担保额合计数的计算说明**

因公司 2019 年第一次临时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 5 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。

- **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。

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。

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、王允实为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

4、佛山德方于2018年8月向广发银行股份有限公司佛山分行申请2000万的流动资金借款，公司、吉学文、孔令涌、王允实为佛山德方的该笔贷款提供连带责任担保。该笔贷款已于2019年3月还清。

5、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。

6、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，公司、吉学文为佛山德方该笔借款提供连带责任担保。

7、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26,000万的综合授信，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。

8、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。

（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、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	2019 年 5 月 13 日在巨潮资讯网（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）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	100.00%						32,055,652	74.99%
2、国有法人持股	520,500	1.62%						520,500	1.22%
3、其他内资持股	31,535,152	98.38%						31,535,152	73.77%
其中：境内法人持股	4,799,812	14.97%						4,799,812	14.97%
境内自然人持股	19,879,437	62.02%						19,879,437	46.50%
二、无限售条件股份			10,690,000				10,690,000	10,690,000	25.01%
1、人民币普通股			10,690,000				10,690,000	10,690,000	25.01%
三、股份总数	32,055,652	100.00%	10,690,000				10,690,000	42,745,652	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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，并经深圳证券交易所《关于深圳市德方纳米科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2019〕203号）同意，公司首次公开发行的10,690,000股人民币普通股（A股）股票于2019年4月15日起在深圳证券交易所创业板上市交易。具体内容详见公司2019年4月2日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年5月26日，公司召开第一届董事会第十六次会议（年度会议），审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市的议案》。

2016年6月26日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市的议案》。

2018年5月30日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于延长公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市方案之有效期的议案》。

2018年6月15日，公司召开2018年第二次股东大会（临时会议），审议通过了《关于延长公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市方案之有效期的议案》。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019年3月29日，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，公司公开发行10,690,000股普通股（A股）。

2019年4月11日，经深圳证券交易所《关于深圳市德方纳米科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2019〕203号）同意，公司首次公开发行的10,690,000股人民币普通股（A股）股票于2019年4月15日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票10,690,000股，总股本合计42,745,652股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

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，公司首次公开发行人民币普通股（A股）10,690,000股股份后，总股本由32,055,652股增加至42,745,652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

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2019 年 04 月 03 日	41.78	10,690,000	2019 年 04 月 15 日	10,690,000		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2019 年 04 月 12 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

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，并经深圳证券交易所《关于深圳市德方纳米科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证上〔2019〕203号）同意，公司首次公开发行的10,690,000股人民币普通股（A股）股票于2019年4月15日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

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		12,858	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	20.28%	8,670,180	0	8,670,180	0		
孔令涌	境内自然人	16.15%	6,901,800	0	6,901,800	0		
王允实	境内自然人	7.56%	3,229,628	0	3,229,628	0		
深圳市松禾创业投资有限公司	境内非国有法人	7.31%	3,122,940	0	3,122,940	0		
博汇源创业投资有限合伙企业	其他	4.26%	1,819,530	0	1,819,530	0		
深圳远致富海五号投资企业（有限合伙）	其他	3.05%	1,304,348	0	1,304,348	0		
深圳拓邦股份有限公司	境内非国有法人	3.04%	1,301,220	0	1,301,220	0		
北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	其他	2.69%	1,148,700	0	1,148,700	0		
深圳市润得益投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	2.11%	900,000	0	900,000	0		
海宁水平投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.11%	900,000	0	900,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		吉学文、孔令涌、王允实为一致行动人；孔令涌为深圳市润得益投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有其 15.54%的财产份额。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
刘金燕	100,000	人民币普通股	100,000
刘雪军	57,300	人民币普通股	57,300
朱光金	52,300	人民币普通股	52,300
胡美芳	51,100	人民币普通股	51,100
余宽宏	50,000	人民币普通股	50,000
张加珍	46,800	人民币普通股	46,800
浙江汇宇家具家饰市场有限公司	35,000	人民币普通股	35,000
黄丰	31,800	人民币普通股	31,800
吴素玲	30,600	人民币普通股	30,600
王玉英	30,000	人民币普通股	30,000
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	公司未知上述股东之间以及上述股东与前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 公司债相关情况

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市德方纳米科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	278,356,674.26	102,273,240.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,090,529.74	285,263,812.72
应收账款	169,756,504.04	116,572,422.03
应收款项融资	69,490,026.82	
预付款项	16,476,693.31	3,565,176.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,140,618.06	2,144,948.81
其中：应收利息		
应收股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

买入返售金融资产		
存货	145,801,040.46	89,051,759.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	185,670,050.08	69,499.14
流动资产合计	895,782,136.77	598,940,858.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	893,879.25	912,437.49
固定资产	299,702,788.31	282,109,644.96
在建工程	23,362,174.76	43,780,488.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,339,308.64	43,004,682.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,373,281.64	20,096,290.10
递延所得税资产	9,664,581.78	9,385,059.61
其他非流动资产	87,927,208.85	20,138,677.64
非流动资产合计	508,263,223.23	419,427,280.52
资产总计	1,404,045,360.00	1,018,368,139.27
流动负债：		
短期借款	84,000,000.00	92,500,000.00
向中央银行借款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	206,864,192.39	217,589,414.40
应付账款	81,730,996.19	96,576,154.48
预收款项	606,009.01	28,575.00
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	6,958,569.15	11,529,974.65
应交税费	3,961,518.54	10,385,044.55
其他应付款	14,747,697.99	10,013,135.36
其中：应付利息	134,067.08	177,722.88
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	398,868,983.27	438,622,298.44
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	47,096,805.63	58,438,279.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延收益	20,371,295.48	24,017,812.89
递延所得税负债	40,775.76	
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,508,876.87	82,456,092.56
负债合计	466,377,860.14	521,078,391.00
所有者权益：		
股本	42,745,652.00	32,055,652.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	504,894,867.50	122,124,408.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,956,138.67	10,956,138.67
一般风险准备		
未分配利润	379,070,841.69	332,153,548.77
归属于母公司所有者权益合计	937,667,499.86	497,289,748.27
少数股东权益		
所有者权益合计	937,667,499.86	497,289,748.27
负债和所有者权益总计	1,404,045,360.00	1,018,368,139.27

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	51,100,281.06	18,646,770.07
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		93,565,000.00
应收账款	104,550,438.59	75,150,688.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收款项融资	33,209,526.17	
预付款项	100,883,373.28	3,084,247.70
其他应收款	352,622,139.09	80,695,912.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,800,259.33	12,304,332.52
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	47,535,220.73	61,000.63
流动资产合计	697,701,238.25	283,507,951.83
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,150,680.45	10,024,023.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,048,675.91	1,238,997.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	293,517.31	585,720.77
递延所得税资产	6,981,934.92	6,461,034.58
其他非流动资产	334,700.00	4,997,424.46
非流动资产合计	89,809,508.59	93,307,201.10
资产总计	787,510,746.84	376,815,152.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债：		
短期借款	76,200,000.00	84,700,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	773,004.92	13,412,540.88
预收款项	61,675.00	19,875.00
合同负债		
应付职工薪酬	1,674,750.93	3,722,842.26
应交税费	172,513.75	869,782.08
其他应付款	1,906,665.26	1,141,745.46
其中：应付利息	120,872.08	163,208.38
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	80,788,609.86	103,866,785.68
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	8,710,440.70	10,749,222.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,710,440.70	10,749,222.69
负债合计	89,499,050.56	114,616,008.37
所有者权益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本	42,745,652.00	32,055,652.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	504,894,867.50	122,124,408.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,956,138.67	10,956,138.67
未分配利润	139,415,038.11	97,062,945.06
所有者权益合计	698,011,696.28	262,199,144.56
负债和所有者权益总计	787,510,746.84	376,815,152.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	457,591,183.24	515,769,594.31
其中：营业收入	457,591,183.24	515,769,594.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	414,582,148.73	491,482,236.33
其中：营业成本	345,689,617.79	431,387,767.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,067,754.67	2,431,655.62
销售费用	10,526,019.65	8,513,965.12
管理费用	20,004,003.43	14,205,715.15
研发费用	23,166,693.96	21,385,615.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务费用	13,128,059.23	13,557,516.90
其中：利息费用	12,810,359.62	12,998,773.37
利息收入	686,563.54	113,228.60
加：其他收益	14,807,057.41	7,163,235.70
投资收益（损失以“一”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,346,997.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,748,689.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,097.09	14,960.24
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	54,459,997.55	36,214,243.24
加：营业外收入	32,535.41	147,390.53
减：营业外支出	1,720,172.69	618,354.96
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	52,772,360.27	35,743,278.81
减：所得税费用	5,855,067.35	3,871,047.76
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	46,917,292.92	31,872,231.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	46,917,292.92	31,872,231.05
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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	46,917,292.92	31,872,231.05
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	46,917,292.92	31,872,231.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,917,292.92	31,872,231.05
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.32	0.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）稀释每股收益	1.32	0.99

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	104,617,890.13	85,153,775.26
减：营业成本	81,495,349.38	70,094,463.96
税金及附加	268,657.06	188,957.84
销售费用	4,917,744.56	3,977,064.24
管理费用	9,787,030.97	6,686,138.53
研发费用	6,218,087.64	5,377,121.46
财务费用	4,776,133.20	4,215,711.41
其中：利息费用	4,381,130.13	3,985,755.93
利息收入	139,330.65	16,454.10
加：其他收益	5,096,581.99	3,523,892.75
投资收益（损失以“—”号填列）	41,508,918.70	40,893,351.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,914,012.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,854,978.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,097.09	14,960.24
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	41,837,278.42	35,191,543.66
加：营业外收入	3,000.00	3,125.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：营业外支出	9,085.71	43,446.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,831,192.71	35,151,222.58
减：所得税费用	-520,900.34	-1,129,143.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,352,093.05	36,280,365.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	42,352,093.05	36,280,365.78
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、综合收益总额	42,352,093.05	36,280,365.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.19	1.13
（二）稀释每股收益	1.19	1.13

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	450,041,061.16	297,874,600.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,539,194.94	5,888,734.73
经营活动现金流入小计	465,580,256.10	303,763,335.24
购买商品、接受劳务支付的现金	267,926,067.56	173,986,114.82
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付给职工以及为职工支付的现金	55,433,149.56	46,841,037.00
支付的各项税费	26,289,092.35	23,661,528.63
支付其他与经营活动有关的现金	20,578,333.77	19,329,920.42
经营活动现金流出小计	370,226,643.24	263,818,600.87
经营活动产生的现金流量净额	95,353,612.86	39,944,734.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	20,000.00
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	5,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,804,114.04	28,647,732.99
投资支付的现金	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	310,774,114.04	28,647,732.99
投资活动产生的现金流量净额	-310,769,114.04	-28,627,732.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	408,097,367.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	468,097,367.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	68,500,000.00	82,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,618,607.13	4,913,514.27
其中：子公司支付给少数股东的		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	26,019,208.56	2,742,574.80
筹资活动现金流出小计	97,137,815.69	89,756,089.07
筹资活动产生的现金流量净额	370,959,551.31	243,910.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	155,544,050.13	11,560,912.31
加：期初现金及现金等价物余额	35,753,905.84	8,201,898.11
六、期末现金及现金等价物余额	191,297,955.97	19,762,810.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	84,566,230.10	27,070,746.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,200,130.65	17,610,770.85
经营活动现金流入小计	87,766,360.75	44,681,517.44
购买商品、接受劳务支付的现金	134,106,602.93	79,125,378.28
支付给职工以及为职工支付的现金	14,595,943.76	12,155,996.31
支付的各项税费	3,000,775.86	1,495,547.66
支付其他与经营活动有关的现金	280,125,191.68	5,877,578.50
经营活动现金流出小计	431,828,514.23	98,654,500.75
经营活动产生的现金流量净额	-344,062,153.48	-53,972,983.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	41,508,918.70	40,893,351.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	20,000.00
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	41,513,918.70	40,913,351.70
购建固定资产、无形资产和其他	3,285,313.12	1,866,836.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	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	49,285,313.12	1,866,836.23
投资活动产生的现金流量净额	-7,771,394.42	39,046,515.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	408,097,367.00	
取得借款收到的现金	60,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	468,097,367.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	68,500,000.00	19,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,378,458.13	3,669,669.63
支付其他与筹资活动有关的现金	12,931,849.98	1,600,800.00
筹资活动现金流出小计	83,810,308.11	24,570,469.63
筹资活动产生的现金流量净额	384,287,058.89	25,429,530.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	32,453,510.99	10,503,062.53
加：期初现金及现金等价物余额	18,646,770.07	3,738,514.07
六、期末现金及现金等价物余额	51,100,281.06	14,241,576.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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、上年期末余额	32,055,652.00				122,124,408.83				10,956,138.67		332,153,548.77		497,289,748.27		497,289,748.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		379,070,841.69		937,667,499.86		937,667,499.86

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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、上年期末余额	32,055,652.00				122,124,408.83				7,306,543.05		237,686,944.34		399,173,548.22		399,173,548.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	32,055,652.00				122,124,408.83				7,306,543.05		237,686,944.34		399,173,548.22		399,173,548.22
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											31,872,231.05		31,872,231.05		31,872,231.05
（一）综合收益总额											31,872,231.05		31,872,231.05		31,872,231.05
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	32,055,652.00				122,124,408.83				7,306,543.05		269,559,175.39		431,045,779.27		431,045,779.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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、上年期末余额	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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、上年期末余额	32,055,652.00				122,124,408.83				7,306,543.05	64,216,584.52		225,703,188.40
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				7,306,543.05	64,216,584.52		225,703,188.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										36,280,365.78		36,280,365.78
（一）综合收益总额										36,280,365.78		36,280,365.78
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	32,055,652.00				122,124,408.83				7,306,543.05	100,496,950.30		261,983,554.18

三、公司基本情况

深圳市德方纳米科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由深圳市德方纳米科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司注册地在广东省深圳市，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42,745,652.00元，实收资本为人民币42,745,652.00元，法定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

代表人：吉学文。现公司总部位于广东省深圳市南山区创盛路1号康和盛大楼223-224。

公司及子公司主要从事锂离子电池材料的研发、生产和销售。

本财务报告业经本公司董事会于2019年8月21日决议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共4家，具体情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本报表以持续经营假设为基础列报。

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：

本公司及各子公司从事锂离子电池材料的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

本报告期是指2019年1月1日至6月30日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）合并成本

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

（2）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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。本集团合营安排为合营企业。

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

项　目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合3（关联方组合）	合并范围内关联方

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项　目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2 （信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10“金融工具”各项描述。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10“金融工具”各项描述。

13、应收款项融资

包括资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10“金融工具”各项描述。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、产成品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用按一次摊销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、合同资产

不涉及。

17、合同成本

不涉及。

18、持有待售资产

不涉及。

19、债权投资

不涉及。

20、其他债权投资

不涉及。

21、长期应收款

不涉及。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

留存收益。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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

成本法核算的长期股权投资：采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

23、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31“长期资产减值”。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不涉及。

28、油气资产

不涉及。

29、使用权资产

不涉及。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期待摊费用主要包括租赁仓库、厂房的改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

不涉及。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

不涉及。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。 ②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不涉及。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）商品销售收入

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

公司根据与客户签订的销售合同或订单约定将货物发给客户，在客户验收后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

已确认的政府补助需要退回时，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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

在合同约定保底收费额的情况下，本公司根据该保底收费额是否足以保证出租人收回绝大部分租赁资产的投资额，判断租赁资产所有权上的主要风险和报酬是否已转移。若保底收费额可以确保出租人收回租赁资产的投资成本，则租赁资产所有权上的主要风险和报酬已转移给承租人，则该租赁业务认定为融资租赁，否则为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，采用同期银行贷款利率作为折现率。

最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额在长期应付款列示。

未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊。公司采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。本公司融资租赁资产为机器设备-空压机，其在租赁资产使用寿命内计提折旧。融资租赁资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

融资租赁资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 3 月，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”），并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告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起实施；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施。根据文件要求，公司对原采用的相关会计准则进行了相应调整。	第二届董事会第十七次会议（年度会议）审议通过	根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司无需重述前期可比数据，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无需调整，本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据通知的有关要求，公司对财务报表格式及部分科目列报进行了相应调整。	第二届董事会第二十次会议审议通过	本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不会对公司的财务状况、经营成果及现金流量产生影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行了修订。根据文件要求，公司对原采用的相关会计准则进行了相应调整。	第二届董事会第二十次会议审议通过	公司目前暂不涉及该类业务。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号--债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。根据文件要求，公司对原采用的相关会计准则进行了相应调整。	第二届董事会第二十次会议审议通过	公司目前暂不涉及该类业务。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,273,240.76	102,273,240.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	285,263,812.72	45,987,583.33	-239,276,229.39
应收账款	116,572,422.03	116,572,422.03	
应收款项融资		239,276,229.39	239,276,229.39
预付款项	3,565,176.22	3,565,176.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,144,948.81	2,144,948.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	89,051,759.07	89,051,759.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,499.14	69,499.14	
流动资产合计	598,940,858.75	598,940,858.75	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	912,437.49	912,437.49	
固定资产	282,109,644.96	282,109,644.96	
在建工程	43,780,488.08	43,780,488.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,004,682.64	43,004,682.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,096,290.10	20,096,290.10	
递延所得税资产	9,385,059.61	9,385,059.61	
其他非流动资产	20,138,677.64	20,138,677.64	
非流动资产合计	419,427,280.52	419,427,280.52	
资产总计	1,018,368,139.27	1,018,368,139.27	
流动负债：			
短期借款	92,500,000.00	92,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	217,589,414.40	217,589,414.40	
应付账款	96,576,154.48	96,576,154.48	
预收款项	28,575.00	28,575.00	
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	11,529,974.65	11,529,974.65	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应交税费	10,385,044.55	10,385,044.55	
其他应付款	10,013,135.36	10,013,135.36	
其中：应付利息	177,722.88	177,722.88	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	438,622,298.44	438,622,298.44	
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	58,438,279.67	58,438,279.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,017,812.89	24,017,812.89	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	82,456,092.56	82,456,092.56	
负债合计	521,078,391.00	521,078,391.00	
所有者权益：			
股本	32,055,652.00	32,055,652.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	122,124,408.83	122,124,408.83	
减：库存股			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,956,138.67	10,956,138.67	
一般风险准备			
未分配利润	332,153,548.77	332,153,548.77	
归属于母公司所有者权益合计	497,289,748.27	497,289,748.27	
少数股东权益			
所有者权益合计	497,289,748.27	497,289,748.27	
负债和所有者权益总计	1,018,368,139.27	1,018,368,139.27	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,646,770.07	18,646,770.07	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	93,565,000.00		-93,565,000.00
应收账款	75,150,688.37	75,150,688.37	
应收款项融资		93,565,000.00	93,565,000.00
预付款项	3,084,247.70	3,084,247.70	
其他应收款	80,695,912.54	80,695,912.54	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	12,304,332.52	12,304,332.52	
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	61,000.63	61,000.63	
流动资产合计	283,507,951.83	283,507,951.83	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,024,023.34	10,024,023.34	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,238,997.95	1,238,997.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	585,720.77	585,720.77	
递延所得税资产	6,461,034.58	6,461,034.58	
其他非流动资产	4,997,424.46	4,997,424.46	
非流动资产合计	93,307,201.10	93,307,201.10	
资产总计	376,815,152.93	376,815,152.93	
流动负债：			
短期借款	84,700,000.00	84,700,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,412,540.88	13,412,540.88	
预收款项	19,875.00	19,875.00	
合同负债			
应付职工薪酬	3,722,842.26	3,722,842.26	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应交税费	869,782.08	869,782.08	
其他应付款	1,141,745.46	1,141,745.46	
其中：应付利息	163,208.38	163,208.38	
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	103,866,785.68	103,866,785.68	
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	10,749,222.69	10,749,222.69	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,749,222.69	10,749,222.69	
负债合计	114,616,008.37	114,616,008.37	
所有者权益：			
股本	32,055,652.00	32,055,652.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	122,124,408.83	122,124,408.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,956,138.67	10,956,138.67	
未分配利润	97,062,945.06	97,062,945.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益合计	262,199,144.56	262,199,144.56	
负债和所有者权益总计	376,815,152.93	376,815,152.93	

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

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%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	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%计缴。	15%、20%
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
深圳市德方纳米科技股份有限公司	15%
佛山市德方纳米科技有限公司	15%
山东德方纳米科技有限公司	20%
曲靖市麟铁科技有限公司	20%
曲靖市德方纳米科技有限公司	20%

2、税收优惠

本公司经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、深圳市地方税务局共同确认通过高新技术企业申请，于2017年8月17日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201744201036），有效期三年。根据企业所得税法规的规定，连续三年适用15%的企业所得税税率，公司于2017年至2019年减

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司佛山德方经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省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（证书编号：GR201844002978），有效期三年。根据企业所得税法规的规定，连续三年适用15%的企业所得税税率，佛山德方于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2019年1-6月符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司曲靖麟铁2019年1-6月符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	170,443.03	93,554.81
银行存款	191,127,512.94	35,660,351.03
其他货币资金	87,058,718.29	66,519,334.92
合计	278,356,674.26	102,273,240.76

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,090,529.74	45,987,583.33
合计	27,090,529.74	45,987,583.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（3）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	27,090,529.74
合计	27,090,529.74

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	655,600.00	0.36%	655,600.00	100.00%		655,600.00	0.53%	655,600.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	180,011,970.69	99.64%	10,255,466.65	5.70%	169,756,504.04	123,735,185.55	99.47%	7,162,763.52	5.79%	116,572,422.03
其中：										
合计	180,667,570.69	100.00%	10,911,066.65	6.04%	169,756,504.04	124,390,785.55	100.00%	7,818,363.52	6.29%	116,572,422.03

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
四川禧丹佛锂电有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	历史欠款
宜城市新新能源科技有限公司	268,900.00	268,900.00	100.00%	历史欠款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

襄阳锦翔光电科技股份有限公司	66,700.00	66,700.00	100.00%	历史欠款
深圳市泰利晶科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	历史欠款
合计	655,600.00	655,600.00	--	--

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
账龄组合	180,011,970.69	10,255,466.65	5.70%
合计	180,011,970.69	10,255,466.65	--

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）	170,673,840.69
1 年以内	170,673,840.69
1 至 2 年	6,583,499.00
2 至 3 年	911,104.00
3 年以上	2,499,127.00
3 至 4 年	1,843,527.00
5 年以上	655,600.00
合计	180,667,570.69

（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	
账龄组合	7,818,363.52	3,092,703.14			10,911,066.65
合计	7,818,363.52	3,092,703.14			10,911,066.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为147,764,728.23元，占应收账款期末余额合计数的比例为81.79 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为7,388,236.41元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,490,026.82	239,276,229.39
合计	69,490,026.82	239,276,229.39

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

截止2019年6月30日，期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据期末终止确认金额为533,663,652.70元。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,041,763.88	97.36%	3,175,469.29	89.07%
1 至 2 年	49,700.00	0.30%		
2 至 3 年	385,229.43	2.34%	389,706.93	10.93%
合计	16,476,693.31	--	3,565,176.22	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为13,484,045.69元，占预付款项期末余额合计数的比例为81.84%。

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,140,618.06	2,144,948.81
合计	3,140,618.06	2,144,948.81

（1）应收利息

（2）应收股利

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,291,779.10	2,756,384.54
备用金及员工借款	72,000.00	
代垫社保及住房公积金	628,444.33	584,643.77
其他	648,768.28	50,000.00
合计	4,640,991.71	3,391,028.31

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,246,079.50		1,246,079.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		254,294.15		254,294.15
2019 年 6 月 30 日余额		1,500,373.65		1,500,373.65

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,996,184.21
1 年以内	1,996,184.21
1 至 2 年	151,460.00
2 至 3 年	54,713.50
3 年以上	2,438,634.00
3 至 4 年	1,828,284.00
4 至 5 年	604,000.00
5 年以上	6,350.00
合计	4,640,991.71

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	
账龄组合	1,246,079.50	254,294.15		1,500,373.65
合计	1,246,079.50	254,294.15		1,500,373.65

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	780,000.00	3 至 4 年	16.81%	390,000.00
第二名	押金及保证金	600,000.00	4 至 5 年	12.93%	480,000.00
第三名	押金及保证金	500,000.00	3 至 4 年	10.77%	250,000.00
第四名	押金及保证金	335,104.00	2 至 3 年、3 至 4 年	7.22%	164,168.00
第五名	押金及保证金	274,161.60	1 年以内	5.91%	13,708.08
合计	--	2,489,265.60	--	53.64%	1,297,876.08

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,863,020.29		25,863,020.29	29,421,586.47		29,421,586.47
在产品	6,002,305.23		6,002,305.23	6,866,842.72		6,866,842.72
库存商品	104,240,425.97		104,240,425.97	40,786,324.98		40,786,324.98
发出商品	1,850,224.58		1,850,224.58	1,457,567.95		1,457,567.95
半成品	7,845,064.39		7,845,064.39	10,519,436.95		10,519,436.95
合计	145,801,040.46		145,801,040.46	89,051,759.07		89,051,759.07

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,639,049.45	8,498.51
预缴企业所得税	61,000.63	61,000.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
理财产品	183,970,000.00	
合计	185,670,050.08	69,499.14

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	259,661.55			259,661.55
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	278,219.79			278,219.79
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	893,879.25			893,879.25
2.期初账面价值	912,437.49			912,437.49

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	299,702,788.31	282,109,644.96
合计	299,702,788.31	282,109,644.96

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				备	
一、账面原值：					
1.期初余额	35,723,157.45	316,841,625.96	6,569,253.07	22,137,232.46	381,271,268.94
2.本期增加金额		37,574,669.37	1,546,728.41	647,709.66	39,769,107.44
（1）购置		2,250,512.04	1,546,728.41	444,316.23	4,241,556.68
（2）在建工程转入		35,324,157.33		203,393.43	35,527,550.76
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		2,275,057.61	280,000.00	64,642.78	2,619,700.39
（1）处置或报废		2,275,057.61	280,000.00	64,642.78	2,619,700.39
4.期末余额	35,723,157.45	352,141,237.72	7,835,981.48	22,720,299.34	418,420,675.99
二、累计折旧					
1.期初余额	5,479,221.44	79,043,559.92	3,731,667.44	10,907,175.18	99,161,623.98
2.本期增加金额	709,759.92	17,743,481.49	558,073.54	1,476,476.45	20,487,791.40
（1）计提	709,759.92	17,743,481.49	558,073.54	1,476,476.45	20,487,791.40
3.本期减少金额		608,394.90	266,000.00	57,132.80	931,527.70
（1）处置或报废		608,394.90	266,000.00	57,132.80	931,527.70
4.期末余额	6,188,981.36	96,178,646.51	4,023,740.98	12,326,518.83	118,717,887.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,534,176.09	255,962,591.21	3,812,240.50	10,393,780.51	299,702,788.31
2.期初账面价值	30,243,936.01	237,798,066.04	2,837,585.63	11,230,057.28	282,109,644.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）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-融资租赁	30,846,042.99	7,182,590.40		23,663,452.59
机器设备-售后回租	45,987,314.60	10,896,456.75		35,090,857.85

（4）通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

（6）固定资产清理

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,362,174.76	43,780,488.08
合计	23,362,174.76	43,780,488.08

（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
发料间	7,817,654.03		7,817,654.03	2,214,402.18		2,214,402.18
尾气系统改造工程	2,216,487.80		2,216,487.80	1,934,141.07		1,934,141.07
前驱体车间扩产	1,147,053.71		1,147,053.71			
配电房增容工程				5,210,407.51		5,210,407.51
三期扩产-增加气流磨及其输送线安装工程	982,332.79		982,332.79	679,310.35		679,310.35
其他工程	11,198,646.43		11,198,646.43	33,742,226.97		33,742,226.97
合计	23,362,174.76		23,362,174.76	43,780,488.08		43,780,488.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
发料间	11,000,000.00	2,214,402.18	5,603,251.85			7,817,654.03	71.07%	80.00%				其他
尾气系统改造工程	4,500,000.00	1,934,141.07	282,346.73			2,216,487.80	49.26%	55.00%				其他
前驱体车间扩产	7,217,400.00		1,147,053.71			1,147,053.71	15.89%	22.00%				其他
配电房增容工程	7,200,000.00	5,210,407.51	2,507,697.69	7,034,201.99	683,903.21		100.00%	100.00%				其他
三期扩产-增加气流磨及其输送线安装工程	3,600,000.00	679,310.35	303,022.44			982,332.79	30.00%	35.00%				其他
其他工程		33,742,226.97	9,316,699.94	28,493,348.77	3,366,931.71	11,198,646.43		-				其他
合计	33,517,400.00	43,780,488.08	19,160,072.36	35,527,550.76	4,050,834.92	23,362,174.76	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

（4）工程物资

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,617,286.29			2,209,216.25	46,826,502.54
2.本期增加金额	25,223,796.00				25,223,796.00
（1）购置	25,223,796.00				25,223,796.00
（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	69,841,082.29			2,209,216.25	72,050,298.54
二、累计摊销					
1.期初余额	3,165,794.99			656,024.91	3,821,819.90
2.本期增加金额	665,659.92			223,510.08	889,170.00
（1）计提	665,659.92			223,510.08	889,170.00
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	3,831,454.91			879,534.99	4,710,989.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	66,009,627.38			1,329,681.26	67,339,308.64
2.期初账面价值	41,451,491.30			1,553,191.34	43,004,682.64

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%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

（1）商誉账面原值

（2）商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,129,032.33	1,602,009.35	2,352,214.45		3,378,827.23
石墨匣钵及设备零配件	10,572,663.12	4,579,817.68	3,882,549.27		11,269,931.53
消防、燃气、围墙及绿化等工程	1,343,146.09	545,743.45	342,046.23		1,546,843.31
设备维护保养费	3,994,812.20	623,496.87	1,497,265.86		3,121,043.21
其他	56,636.36				56,636.36
合计	20,096,290.10	7,351,067.35	8,074,075.81		19,373,281.64

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	12,411,440.30	1,862,748.68	9,064,443.02	1,359,890.65
内部交易未实现利润			2,727,306.73	409,096.01
可抵扣亏损	31,125,933.15	4,746,138.77	26,756,006.78	4,013,401.02
递延收益	20,371,295.48	3,055,694.33	24,017,812.89	3,602,671.93
合计	63,908,668.93	9,664,581.78	62,565,569.42	9,385,059.61

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	271,838.38	40,775.76		
合计	271,838.38	40,775.76		

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,664,581.78		9,385,059.61
递延所得税负债		40,775.76		

（4）未确认递延所得税资产明细

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	82,753,027.12	10,016,571.45
IPO 中介费		4,947,924.46
长期履约保证金	5,174,181.73	5,174,181.73
合计	87,927,208.85	20,138,677.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		39,500,000.00
保证借款	84,000,000.00	53,000,000.00
合计	84,000,000.00	92,500,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	206,864,192.39	217,589,414.40
合计	206,864,192.39	217,589,414.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	68,934,841.43	81,571,031.78
设备及工程款	12,552,418.90	13,054,755.44
能源费及其他	243,735.86	1,950,367.26
合计	81,730,996.19	96,576,154.48

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	336,675.01	28,575.00
房租	269,334.00	
合计	606,009.01	28,575.00

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,529,974.65	48,294,646.82	52,866,052.32	6,958,569.15
二、离职后福利-设定提存计划		2,570,282.81	2,570,282.81	
三、辞退福利		93,004.03	93,004.03	
合计	11,529,974.65	50,957,933.66	55,529,339.16	6,958,569.15

（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	11,529,974.65	40,585,538.56	45,164,914.42	6,950,598.79
2、职工福利费		4,796,370.80	4,796,370.80	
3、社会保险费		1,425,820.06	1,425,820.06	
其中：医疗保险费		1,156,280.46	1,156,280.46	
工伤保险费		47,279.84	47,279.84	
生育保险费		222,259.76	222,259.76	
4、住房公积金		1,149,653.42	1,149,653.42	
5、工会经费和职工教育		337,263.98	329,293.62	7,970.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经费				
合计	11,529,974.65	48,294,646.82	52,866,052.32	6,958,569.15

（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		2,513,755.92	2,513,755.92	
2、失业保险费		56,526.89	56,526.89	
合计		2,570,282.81	2,570,282.81	

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,233,537.59	3,722,288.24
企业所得税	1,998,880.54	5,485,604.00
个人所得税	240,447.66	144,258.06
城市维护建设税	87,856.52	264,505.36
教育费附加	62,754.66	188,932.41
土地使用税	156,483.26	254,559.56
房产税	149,292.72	275,686.13
其他	32,265.59	49,210.79
合计	3,961,518.54	10,385,044.55

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	134,067.08	177,722.88
其他应付款	14,613,630.91	9,835,412.48
合计	14,747,697.99	10,013,135.36

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	134,067.08	177,722.88
合计	134,067.08	177,722.88

（2）应付股利

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
计提运费及电费	9,834,140.39	9,104,616.11
押金、质保金	864,383.00	70,644.00
其他	3,915,107.52	660,152.37
合计	14,613,630.91	9,835,412.48

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、长期借款

（1）长期借款分类

46、应付债券

（1）应付债券

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,096,805.63	58,438,279.67
合计	47,096,805.63	58,438,279.67

（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	9,115,324.33	15,051,789.38
售后回租应付款	37,981,481.30	43,386,490.29
合计	47,096,805.63	58,438,279.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）专项应付款

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

（2）设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,017,812.89		3,646,517.41	20,371,295.48	
合计	24,017,812.89		3,646,517.41	20,371,295.48	--

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
高性能动力电池磷酸铁锂正极材料关键技术研发	24,268.23			16,021.94			8,246.29	与资产相关
高性能锂电子动力电池磷酸铁锂正极材料关键技术研发	1,274,261.98			172,995.66			1,101,266.32	与资产相关
锂离子电池用碳纳米管导电液的设计开发	625,000.14			49,999.98			575,000.16	与资产相关
2014 年度高导电石墨烯的制备及产业化研究	387,458.48			64,249.98			323,208.50	与收益相关
新能源汽车动力电池产	1,994,877.01			169,153.02			1,825,723.99	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
业技术创新工程专项资金								
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	5,468.01			841.20			4,626.81	与资产相关
深圳纳米电极材料工程实验室项目	1,178,444.51			202,233.06			976,211.45	与资产相关
动力电池用碳基复合导电浆关键技术研发	1,830,680.06			864,223.38			966,456.68	与资产相关
深圳科技创新委员会"广东特支计划资金"	465,751.62			40,174.02			425,577.60	与资产相关
石墨烯复合磷酸铁锰锂锂离子电池正极材料的关键技术	1,763,012.67			457,389.75			1,305,622.92	与资产相关
锂离子电池用高性能 NCA 正极材料关键技术研发与产业化	1,200,000.00			1,500.00			1,198,500.00	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	5,644,505.67			811,385.33			4,833,120.34	与资产相关
高性能电池关键正极材	200,806.65			200,806.65				与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
料纳米磷酸铁锂制备技术及产业化								
碳纳米管导电液合成技术研究	116,725.02			83,034.42			33,690.60	与资产相关
纳米磷酸铁锂增资扩产技术改造项目	290,163.33			58,000.02			232,163.31	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	6,000,000.00			400,000.02			5,599,999.98	与资产相关
磷酸铁锂增资扩产第三期技术改造项目	466,389.51			54,508.98			411,880.53	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	200,000.00						200,000.00	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

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份总数	32,055,652.00	10,690,000.00				10,690,000.00	42,745,652.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	110,550,491.39	382,770,458.67		493,320,950.06
其他资本公积	11,573,917.44			11,573,917.44
合计	122,124,408.83	382,770,458.67		504,894,867.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，公司于 2019 年 4 月向公众投资者公开发行人民币普通股（A 股）共计 1,069.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 41.78 元，募集资金总额为 446,628,200.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为 393,460,458.67 元，其中新增注册资本 10,690,000.00 元，余额 382,770,458.67 元转入资本公积。

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,956,138.67			10,956,138.67
合计	10,956,138.67			10,956,138.67

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	332,153,548.77	237,686,944.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	332,153,548.77	237,686,944.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,917,292.92	98,116,200.05
减：提取法定盈余公积		3,649,595.62
期末未分配利润	379,070,841.69	332,153,548.77

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。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,539,882.28	345,683,431.71	515,676,530.50	431,378,513.65
其他业务	51,300.96	6,186.08	93,063.81	9,254.19
合计	457,591,183.24	345,689,617.79	515,769,594.31	431,387,767.84

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	806,525.82	1,016,061.99
教育费附加	576,089.89	725,758.55
房产税	165,910.81	166,406.96
土地使用税	234,359.26	251,188.99
车船使用税	7,301.34	5,842.68
印花税	274,749.70	264,980.30
地方水利建设基金	1,413.89	16.19
环境保护税	1,403.96	1,399.96
合计	2,067,754.67	2,431,655.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

63、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	7,139,557.71	5,565,510.88
薪酬	1,508,745.97	1,689,163.40
办公、差旅及招待费	1,621,995.48	1,080,109.85
样品费	169,190.06	162,685.58
折旧费	4,505.35	4,805.85
其他	82,025.08	11,689.56
合计	10,526,019.65	8,513,965.12

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	12,471,268.36	9,150,482.30
办公、差旅及招待费	3,306,243.07	2,491,849.03
折旧及摊销费	1,519,725.57	1,378,953.16
租赁及装修费	911,070.86	896,704.86
咨询费	598,037.46	85,575.65
宣传费	1,180,139.43	
其他	17,518.68	202,150.15
合计	20,004,003.43	14,205,715.15

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	9,121,733.41	6,651,012.52
材料费	7,473,199.41	9,405,700.23
水电、租赁及装修费	2,599,775.38	2,479,824.47
折旧及摊销费	1,849,706.07	1,581,214.45
其他	2,122,279.69	1,267,864.03
合计	23,166,693.96	21,385,615.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,574,951.33	5,764,206.82
减：利息收入	686,563.54	113,228.60
银行承兑汇票贴现利息	7,248,993.75	5,648,819.77
现金折扣		56,235.52
融资租赁费	2,986,414.54	1,585,746.78
担保费	512,415.10	166,000.00
银行手续费及其他	491,848.05	449,736.61
合计	13,128,059.23	13,557,516.90

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入其他收益	3,646,517.41	2,671,584.70
当期收到的计入其他收益的政府补助	11,160,540.00	4,491,651.00
合计	14,807,057.41	7,163,235.70

68、投资收益

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-254,294.15	
应收账款坏账损失	-3,092,703.13	
合计	-3,346,997.28	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		4,748,689.32
合计		4,748,689.32

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-9,097.09	14,960.24

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,535.41	147,390.53	32,535.41
合计	32,535.41	147,390.53	32,535.41

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00	74,000.00	40,000.00
非流动资产处置损失	1,674,172.69	178,045.96	1,674,172.69
其他	6,000.00	366,309.00	6,000.00
合计	1,720,172.69	618,354.96	1,720,172.69

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,093,813.76	3,819,755.81
递延所得税费用	-238,746.41	51,291.95
合计	5,855,067.35	3,871,047.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	52,772,360.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,915,854.04
子公司适用不同税率的影响	-239,164.87
调整以前期间所得税的影响	-27,035.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,164.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	475,360.97
其他	-2,401,112.26
所得税费用	5,855,067.35

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,160,540.00	4,491,651.00
利息收入	686,563.54	113,228.60
房租收入	51,300.96	64,761.93
往来款及其他	3,640,790.44	1,219,093.20
合计	15,539,194.94	5,888,734.73

（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	19,310,961.44	17,831,752.76
银行手续费	491,848.05	433,697.12
营业外支出	46,000.00	31,000.00
往来及其他	729,524.28	1,033,470.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
合计	20,578,333.77	19,329,920.42

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

（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
售后回租融资款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

（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	516,000.00
融资租赁费	13,087,358.58	1,141,774.80
IPO 申报中介费	12,295,849.98	1,084,800.00
合计	26,019,208.56	2,742,574.80

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	46,917,292.92	31,872,231.05
加：资产减值准备	3,346,997.28	-4,748,689.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,506,349.64	17,145,284.06
无形资产摊销	889,170.00	655,386.78
长期待摊费用摊销	8,074,075.81	7,364,727.64
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）	12,182.80	-14,960.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,671,086.98	178,045.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	6,073,780.97	7,515,953.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-279,522.17	51,291.95
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）	-56,749,281.39	-13,369,069.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	82,317,451.52	-88,061,009.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,466,747.26	81,355,542.54
经营活动产生的现金流量净额	95,353,612.86	39,944,734.37
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产		7,703,229.83
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	191,297,955.97	19,762,810.42
减：现金的期初余额	35,753,905.84	8,201,898.11
现金及现金等价物净增加额	155,544,050.13	11,560,912.31

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	191,297,955.97	35,753,905.84
其中：库存现金	170,443.03	93,554.81
可随时用于支付的银行存款	191,127,512.94	35,660,351.03
三、期末现金及现金等价物余额	191,297,955.97	35,753,905.84

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,058,718.29	银行承兑汇票保证金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	27,090,529.74	开立应付票据质押
固定资产	90,257,573.44	银行借款抵押及售后回租
无形资产	38,459,946.10	银行借款抵押
应收账款	29,274,927.09	银行借款质押
合计	272,141,694.66	--

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度深圳市打造深圳标准专项资金资助项目	600,000.00	其他收益	600,000.00
2018 年度深圳市打造深圳标准专项资金资助项目	360,000.00	其他收益	360,000.00
2018 年度深圳市打造深圳标准专项资金资助项目	180,000.00	其他收益	180,000.00
2018 年度深圳市打造深圳标准专项资金资助项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年提升企业竞争力国内专利年费资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018 年企业研发投入支持计划	229,800.00	其他收益	229,800.00
2018 年企业研究开发资助	786,000.00	其他收益	786,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金--经济发展分项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
深圳市南山区工业和信息局	200,000.00	其他收益	200,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款			
佛山市高明区财政局：2018 年工业企业技术改造事后奖补（省级）资金	5,072,400.00	其他收益	5,072,400.00
佛山市高明区财政局：2018 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项奖金	456,000.00	其他收益	456,000.00
佛山市高明区财政局：2018 年佛山市标杆高新技术企业 50 强补助经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
佛山市高明区财政局：2016、2017 年企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	294,100.00	其他收益	294,100.00
佛山市高明区财政局：2017 年下半年降低企业用气成本补贴奖金	75,240.00	其他收益	75,240.00
佛山市高明区财政局：2017 年下半年降低企业用电成本补贴奖金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
佛山市高明区财政局：佛山市工业产品质量提升扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
佛山市高明区财政局：2017 年度佛山市科技（专利）资助资金	5,000.00	其他收益	5,000.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

（2）合并成本及商誉

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司于2019年5月20日投资设立了全资子公司曲靖市德方纳米科技有限公司，自2019年5月起曲靖德方纳入合并报表范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市德方纳米科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	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
山东德方纳米科技有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	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
曲靖市麟铁科技有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	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
曲靖市德方纳米科技有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	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;纳米磷酸铁锂及副产品(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要的非全资子公司

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款和长期借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的81.79%（2018年：78.42%）；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53.64%（2018年：69.73%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为33.22%（2018年12月31日：51.17%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	--	--	--	--
理财产品		183,970,000.00		183,970,000.00
其他		69,490,026.82		69,490,026.82
持续以公允价值计量的资产总额		253,460,026.82		253,460,026.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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、王允实。

其他说明：

吉学文、孔令涌、王允实为一致行动人，是公司的最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、本企业合营和联营企业情况

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	董事长
孔令涌	董事、总经理
张东、岳志华、李意能	监事
王允实、厉伟、李汉生、徐浙、汤皎宁、石柱华、张力	董事
任诚、唐文华、王正航、任望保	高级管理人员
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）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

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、齐红伟、杨海燕	70,000,000.00	2017 年 06 月 08 日	2020 年 06 月 08 日	否
吉学文	69,000,000.00	2018 年 03 月 20 日	2021 年 03 月 20 日	否
吉学文、孔令涌	50,000,000.00	2018 年 04 月 02 日	2021 年 04 月 02 日	否
吉学文、孔令涌	40,000,000.00	2018 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 21 日	是
吉学文、孔令涌、杨海燕、王允实	30,000,000.00	2018 年 05 月 15 日	2019 年 01 月 31 日	是
吉学文、孔令涌、王允实	57,830,000.00	2018 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 30 日	否
吉学文、孔令涌	20,000,000.00	2018 年 07 月 11 日	2019 年 01 月 31 日	是
吉学文、孔令涌、杨海燕	30,000,000.00	2018 年 08 月 21 日	2019 年 08 月 20 日	否
吉学文、孔令涌、王允	20,000,000.00	2018 年 08 月 23 日	2019 年 03 月 26 日	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

实				
吉学文、孔令涌、杨海燕	125,000,000.00	2018 年 08 月 28 日	2021 年 08 月 28 日	否
吉学文	7,800,000.00	2018 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 15 日	否
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	否
吉学文、孔令涌	260,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2023 年 03 月 29 日	否
吉学文、孔令涌	50,000,000.00	2019 年 04 月 04 日	2020 年 04 月 04 日	否
吉学文	84,000,000.00	2019 年 05 月 27 日	2024 年 05 月 27 日	否

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,584,214.13	2,151,170.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

（2）应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺：截止2019年6月30日，本公司对外签订的尚未执行完毕的长期经营租赁合同的情况如下：

出租方	租赁地址	租赁用途	建筑面积	租金	租赁期限
深圳市康和盛实业有限公司	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	办公	1,260 m^2	三年期租金分别：69.3元/平方米/月；72.77元/平方米/月；76.4元/平方米/月	2019.02.21至2020.11.13
深圳市康和盛实业有限公司	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	办公	332 m^2	两年期租金分别：85元/平方米/月；89.25元/平方米/月	2018.11.14至2020.11.13
深圳市物博创客空间系统有限公司	深圳市龙岗大工业区3#厂房的1楼、2楼部分厂房	生产	8,100m^2	第一年不含税租金为14.5元/平方米/月，第三年起不含税租金在上一年每平米租金基础上增加1元，第五年起不含税租金在上一年每平米租金基础上增加1元，第七年起租金价格由双方再行约定	2016.04.01至2031.03.31
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	生产	33.44亩	首年租金为4,730元/亩；以后每五年	2016.01.01至

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出租方	租赁地址	租赁用途	建筑面积	租金	租赁期限
	号，吉品家具公司西侧，天度路东侧			租金按10%递增	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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	42,745,652.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、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、曲靖德方暂未经营，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	德方纳米	山东德方	佛山德方	分部间抵销	合计
分部收入	104,617,890.13	4,483,311.91	413,267,815.67	-64,777,834.47	457,591,183.24

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	655,600.00	0.59%	655,600.00	100.00%		655,600.00	0.81%	655,600.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	111,151,502.64	99.41%	6,601,064.05	5.94%	104,550,438.59	79,910,856.15	99.19%	4,760,167.78	5.96%	75,150,688.37
其中：										
合计	111,807,102.64	100.00%	7,256,664.05	6.49%	104,550,438.59	80,566,456.15	100.00%	5,415,767.78	6.72%	75,150,688.37

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
账龄组合	655,600.00	655,600.00	100.00%	历史欠款
合计	655,600.00	655,600.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	111,151,502.64	6,601,064.05	5.94%
合计	111,151,502.64	6,601,064.05	--

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）	107,075,116.64
1 年以内	107,075,116.64
1 至 2 年	1,565,059.00
2 至 3 年	667,800.00
3 年以上	2,499,127.00
3 至 4 年	1,843,527.00
5 年以上	655,600.00
合计	111,807,102.64

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为105,596,701.14元，占应收账款期末余额合计数的比例为94.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,861,160.06元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	352,622,139.09	80,695,912.54
合计	352,622,139.09	80,695,912.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）应收利息

（2）应收股利

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	736,619.10	555,763.16
备用金	35,000.00	
代垫社保住房公积金	124,837.70	127,456.79
内部往来款	351,941,365.11	80,165,259.18
其他	10,000.00	
合计	352,847,821.91	80,848,479.13

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		152,566.59		152,566.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		73,116.23		73,116.23
2019 年 6 月 30 日余额		225,682.82		225,682.82

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）	352,403,764.41
1 年以内	352,403,764.41
1 至 2 年	30,710.00
2 至 3 年	54,713.50
3 年以上	358,634.00
3 至 4 年	348,284.00
4 至 5 年	4,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额
5 年以上	6,350.00
合计	352,847,821.91

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	261,159,905.05	1 年以内	74.01%	
第二名	内部往来款	90,544,282.57	1 年以内	25.66%	
第三名	押金	335,104.00	2 至 3 年、3 至 4 年	0.09%	164,168.00
第四名	押金	274,161.60	1 年以内	0.08%	13,708.08
第五名	内部往来款	237,177.49	1 年以内	0.07%	
合计	--	352,550,630.71	--	99.92%	177,876.08

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
合计	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

（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		
佛山市德方纳米科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
山东德方纳米科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

曲靖市麟铁科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	70,000,000.00					70,000,000.00	

（2）对联营、合营企业投资

（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	104,617,890.13	81,495,349.38	85,125,473.38	70,094,463.96
其他业务			28,301.88	
合计	104,617,890.13	81,495,349.38	85,153,775.26	70,094,463.96

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司股利	41,508,918.70	40,893,351.70
合计	41,508,918.70	40,893,351.70

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,683,269.78	
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）	14,807,057.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,464.59	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
减：所得税影响额	1,966,548.76	
合计	11,143,774.28	--

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	7.20%	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	1.00	1.00

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 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。

深圳市德方纳米科技股份有限公司

法定代表人：_____

吉学文

2019年8月21日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn