

证券代码：836410

证券简称：凯纳股份

主办券商：兴业证券



NEEQ 836410

凯纳股份

2017 半年度报告

厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司
XIAMEN KNANO GRAPHENE TECHNOLOGY CO.,LTD.

公司半年度大事

2017年6月18日，公司参加第十五届中国·海峡项目成果交易会，本届“6·18”以“创新驱动、转型升级”为主题，呈现诸多亮点。作为福建省石墨烯产业重点龙头企业之一，公司亮相“石墨烯产业馆”，展示了公司重大技术突破和应用成果等。展现了公司的综合竞争实力，技术的持续领先性和对应用产品布局的前瞻性，获得了与会省市领导和各界嘉宾的认同。

公司以“年产1500吨锂电池专用石墨烯浆料产业化项目”向福建省发展和改革委员会申报“2017年石墨烯技术研发和产业发展专项”，于2017年5月26日通过。

2017年1月，公司以“石墨烯重防腐涂料关键技术研发及应用”与“七二五所研究所厦门材料研究院、厦门大学共同向厦门市科学技术局申报“2017年厦门市科技计划重大专项—石墨烯重大专项”，于2017年5月8日通过。

为了拓宽公司石墨烯产品的应用领域，有效整合资源，将公司的科技成果商品化并面向市场实现产业化。公司参股子公司厦门中远新材石墨烯科技有限公司设立，主要从事石墨烯在涂料领域的开发和销售。

2017年5月，公司实施2016年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增40股，公司股本由630万股增加至3150万股，本次权益分派已于2017年5月25日派送完毕。

报告期内，公司取得授权国家发明专利4项，新取得授权国家发明专利的授权日及专利名称如下：

- 2017年2月1日，ZL201610001216.9，《一种聚乙烯吡咯烷酮/石墨烯导电浆料、制备方法及用途》；
- 2017年2月22日，ZL201410745546.X，《一种氯乙烯聚合专用的改性石墨烯》；
- 2017年3月8日，ZL201510423274.6，《氮化石墨烯锂离子动力电池浆料的制备方法》；
- 2017年6月6日，ZL201510474930.5，《原位悬浮聚合制备聚氯乙烯与石墨烯复合材料的方法》。

截至2017年6月30日，公司已获得国家专利授权23项，新增4项国家发明专利授权，正在申请的专利共有14项（含受理）。

目录

【声明与提示】	2
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	25

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

（3）豁免披露事项及理由

豁免披露事项:公司于 2017 年 8 月 2 日向全国股份转让系统公司提交了《关于 2017 年半年度报告部分事项豁免披露的申请》，申请豁免披露主要客户及主要供应商名称。

豁免披露理由:(1)公司目前主要设备及主要材料供应商的相关信息涉及公司石墨烯制备工艺技术、石墨烯生产技术等核心技术秘密以及公司技术革新方向,过早向公众及竞争对手披露可能因此影响公司石墨烯产品开发及技术研发,因此,公司需要对主要供应商信息进行保密处理。(2)下游应用开发客户名称及客户经营范围等信息可能会涉及公司石墨烯产品的下游应用开发方向及开发进度,过早向公众及竞争对手披露可能会影响公司下游应用市场的开发,因此,公司需要对主要客户进行保密处理。(3)《2017 年半年度报告内容与格式模板》要求主要客户及主要供应商中如果存在关联关系则必须披露,公司与主要客户及主要供应商中不存在关联关系,符合豁免披露要求。

为积极配合全国股份转让系统公司及相关部门监管要求,做好投资者利益的保护工作,公司在披露主要客户及主要供应商时以序号替代,而相关财务数据按要求如实披露。

【备查文件目录】

文件存放地点:	公司档案室
备查文件:	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Knano Graphene Technology Co., Ltd.
证券简称	凯纳股份
证券代码	836410
法定代表人	赵立平
注册地址	厦门市海沧区东孚镇东孚大道 2881 号 16#厂房 2 层南侧
办公地址	厦门市海沧区东孚镇东孚大道 2881 号 16#厂房 2 层南侧
主办券商	兴业证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	方崇卿
电话	0592-2056609
传真	0592-2056612
电子邮箱	knano@knano.com.cn
公司网址	www.knano.com.cn
联系地址及邮政编码	厦门市海沧区东孚镇东孚大道 2881 号 16#厂房 2 层南侧 361027

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	石墨烯及相关应用产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,500,000
控股股东	赵立平、赵小文
实际控制人	赵立平、赵小文
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的“发明专利”数量	21

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	501,863.20	372,605.79	34.69%
毛利率	41.44%	-2.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,129,330.29	-2,319,244.71	-34.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,480,330.29	-2,542,392.71	-36.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.10%	-21.07%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.00%	-23.10%	-
基本每股收益	-0.10	-0.46	78.26%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,699,216.71	40,283,032.57	-1.45%
负债总计	2,612,167.74	66,653.31	3819.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,087,048.97	40,216,379.26	-7.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	6.38	-81.50%
资产负债率	6.58%	0.17%	-
流动比率	9.38	479.66	-
利息保障倍数	-55.42	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,316,622.86	-2,160,785.57	-
应收账款周转率	9.85	30.28	-
存货周转率	0.28	0.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.45%	-19.79%	-
营业收入增长率	34.69%	389.16%	-
净利润增长率	34.93%	54.11%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》和《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属细分行业分别为“据全国中小石墨及碳素制品制造”和“碳素制品制造前沿新材料”。

公司主营石墨烯粉体、石墨烯浆料、石墨烯粒子等石墨烯产品系列以及石墨烯在锂电池、塑胶、涂料等领域应用的系列产品，是集石墨烯及相关应用产品的研发、生产和销售为一体的高新技术企业。

公司以领先的物理法石墨烯粉体生产技术为核心原点，充分利用技术和产业化优势，有效整合资源配置，将优势转化为持续运营能力、市场占有率和盈利能力，取得最大的经济效益及社会效益。

公司坚持以技术创新为核心，以市场需求为导向，抓住行业发展时机提前布局。

以石墨烯粉体生产技术核心为基础，坚持自主创新与技术（共建）合作相结合的方式。不断壮大研发力量进行持续自主创新的同时，继续深化与高校、研究所的合作，建立以公司为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，引导和支持创新要素向公司聚集。从而不断改造升级石墨烯粉体生产工艺，持续提供低成本、高性能的石墨烯，保有公司核心技术的行业持续领先性，提升市场份额和企业影响力。并在此基础上，以市场为导向，发展“石墨烯+墨应用，根据市场的需求开发、生产和销售石墨烯应用产品，特别是在锂电池、塑胶和涂料领域的石墨烯应用产品。公司坚持走“需求中创新、应用中成熟”的开发模式，加快科技成果的转化，新产品开发坚持走小试、中试并在得到市场（客户）认可后再规模量产的发展方式，不断开发满足市场需求的应用产品，稳步提升公司的竞争力。

对内，严格履行公司采购等内控制度，进一步提高运营效率降低成本，借助标准化的生产工艺确保产品的稳定性和高品质，同时降低生产成本。对外，紧跟市场形势，对市场、客户的反馈做出及时反应，从而反向协调促进公司各方面的发展。从而形成良性的循环渠道，提升公司持续经营能力。

公司收入来源主要来自于石墨烯及其应用产品的销售。

报告期内，公司的主营业务及商业模式等较上年度未发生变化。

二、经营情况

2017 年 1 至 6 月，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划开展日常经营工作。

1、经营业绩情况

公司在技术创新、内控水平、产品质量、生产实力、市场推广与销售水平等各方面在原基础上得到了进一步提升。报告期内公司营业收入 501,863.20 元，较上年同期增加 34.69%，表明公司主营业务销售规模持续上升，虽然公司的石墨烯产品仍处于产业化快速发展阶段，未能实现石墨烯粉体及相关应用产品的规模化销售，但是，随着公司石墨烯粉体的生产技术持续提升，在锂电池、塑胶和涂料领域的石墨烯应用产品上市销售，并获得客户的初步认可，拉动了主营业务收入的增长。报告期内公司净利润 -3,129,330.29 元，较上年同期下降 34.93%。主要因为公司处于快速发展期间，在产线建设、研发支出等处于进一步加大投入阶段，导致公司仍旧处于亏损状态。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 39,699,216.71 元，净资产为 37,087,048.97 元。

2、技术研发情况

报告期内，公司持续加大对石墨烯粉体和应用产品的研发投入，在石墨烯生产及应用工业化技术方

面取得较大突破，现有的产品体系包含少层石墨烯粉体、石墨烯浆料和石墨烯粒子。公司始终坚持自主创新与技术（共建）合作相结合的方式。自主研发团队架构不断完善，责任到位，分工明确，吸收新鲜血液，公司和华侨大学合作共建的“福建省石墨烯粉体及复合材料工程技术研究中心”于 2016 年被评为省级（企业）工程技术研究中心，进一步增强了我司基础研发实力。

报告期内，公司以“年产 1500 吨锂电池专用石墨烯浆料产业化项目”向福建省发展和改革委员会申报“福建省发年石墨烯技术研发和产业发展专项”，获得通过。2017 年 1 月，公司与中国船舶重工集团公司第七二五所研究所厦门材料研究院、厦门大学共同向厦门市科学技术局申报 2017 年厦门市科技计划重大专项“石墨烯应用技术专项”获得通过。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司已获得国家专利授权 23 项，新增 4 项国家发明专利授权，正在申请的专利共有 14 项（含受理），公司知识产权体系进一步得到完善。

3、业务发展情况

报告期内，公司继续以石墨烯及石墨烯应用产品的生产、研发和市场开发工作为重心，通过不断加大石墨烯和应用产品的研发投入，持续优化升级现有产品配方与工艺，根据客户的需求反馈，不断完善石墨烯及系列产品体系，向市场推出客户需求的成熟产品和性能领先的创新应用产品。公司在持续开发产品的同时，不断提升生产能力，将最新石墨烯技术研发成果导入生产环节，通过对现有生产环境和装置的技术改造和升级，公司的生产装置及生产线已基本实现自动化生产，产品质量与稳定性显著提高。

报告期内，公司在锂电池、塑胶和涂料领域石墨烯应用产品的开发、生产和销售能力进一步提升。年产 2,200 吨石墨烯产品的生产线已基本建设完成。在锂电池、塑胶和涂料领域的石墨烯应用系列产品已上市销售。特别是锂电池专用石墨烯浆料产品，已被客户特别是锂电行业龙头企业的逐步认可。同时，进一步加大销售队伍，以厦门为中心，布局全国。

三、风险与价值

1、石墨烯产业化风险

石墨烯具有高强度、高导电导热等特性，在涂料、复合材料、锂电池等领域极具应用潜力。目前，除小部分石墨烯产品有一定的实际应用外，其他更多的石墨烯产品还未实现大批量的应用，下游石墨烯应用技术的成熟影响石墨烯的产业化发展。虽然公司的石墨烯产品在锂电池、塑胶、涂料领域的石墨烯产品制备技术已经逐步成熟，但由于下游企业的石墨烯产品应用技术还待进一步成熟，公司目前的营业收入仍较低且尚还未盈利，公司的经营风险相对较大。

应对措施：（1）继续巩固公司在石墨烯制备和应用技术方面的优势，深化、细化公司现有的低成本、环保、高效的石墨烯生产工艺，进一步降低产品的生产成本的同时，提高产品的性价比。（2）继续扩大和优化公司的各产品线，扩大产品产能，提高产品质量，从而提高公司的创收能力和盈利能力。（3）通过销售、研发、生产与管理等多种措施，全方位提高公司的竞争力，使面市产品尽快产生明显的效益。

（4）进一步扩充营销队伍，加强营销团队布局与建设，加快石墨烯应用市场的拓展进程。同时，进一步完善客户服务体系，建立与客户多层面的密切联系。

2、核心技术人员流失及技术失密风险

公司作为专业从事石墨烯产品的研发、生产和销售的高新技术企业，掌握了主要生产工艺的核心技术，并培养了一批技术人才。石墨烯行业属于技术密集型行业，对石墨烯制备和商业化应用的研发能力和技术水平要求较高。公司所处的石墨烯行业公司目前的制备技术及应用技术中包含了多项专利技术和专有技术，生产工艺的技术开发难度相对较大，技术优势也较为明显。公司核心技术人员的稳定性是公司保持竞争优势的重要条件。能否保持公司核心技术骨干的稳定性，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否持续健康发展。人才的流失会影响企业的工作效率和连续性、增加了竞争对手的竞争力、增加企业的经营成本。因此，公司必须对技术的保密以及核心技术人员的稳定性保持高度的关注。一旦

技术失密或核心技术人员流失将对公司产生较大的影响。

应对措施：（1）建立完善的知识产权管理制度。公司将科研与技术保护并重，设有专人负责专利和商标权等知识产权相关的申请及后续管理。（2）完善对研发人员的激励机制。在建立科学的评估机制和体系的基础上，将物质激励和精神激励有效地结合起来对技术人员进行有效激励，在公司层面提供较好的福利体系，并为其提供岗位晋升、培训等机会，激发技术人员的工作热情，最大限度地调动技术人员的创新积极性。（3）与相关技术知情人员签署保密协议。公司与全体技术人员签署了保密协议，对诚信义务尤其是对知识产权和商业秘密方面的义务进行了严格的规定。同时，公司与重要客户和供应商也签订了保密协议或者保密条款，有效地保护彼此的技术秘密和技术信息。（4）吸引优秀的人才加入公司，不断壮大核心员工团队，通过股权、期权激励等方式引进和留住人才。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为赵立平、赵小文，赵小文为赵立平之女。公司实际控制人对公司股东大会、董事会决议具有实质影响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到主要作用。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司建立了合理的法人治理结构：《公司章程》、三会议事规则和《总经理工作细则》以及关联交易、对外担保、投资者关系等管理制度。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行相关规章制度不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

4、财务管理风险

公司 2017 年上半年净利润-3,129,330.29 元，经营活动产生的现金流量净额为-6,316,622.86 元。报告期内公司持续亏损且未能通过经营活动给公司带来稳定的、正常的现金净流入，主要是因为报告期内，公司所处的石墨烯行业仍处于产业化发展的初期，公司虽然已经具备较为成熟的锂电池导电浆料、塑胶、涂料专用石墨烯制备技术并在锂电池专用石墨烯制备技术方面实现了重大突破，但仍未能完全打开下游应用市场。如果未来较长时间内，公司仍不能实现规模化生产和商业应用或者进行相关行业的资本运作，公司的营运资金将趋于紧张，面临的财务管理风险可能会增加。

应对措施：公司除了采取应对产业化风险中所列出的措施外，仍注重不断提高公司现有的资金管理能力和资本运营能力。

5、经营场所租赁风险

公司目前无自有房产，生产经营场所是公司向厦门海沧生物科技发展有限公司经营租赁方式取得，租赁协议将于 2020 年 1 月 31 日到期。如果出租方的出租计划有所改变，或公司所在工业园区对租赁土地的政策有所调整，将会影响公司的生产经营。

应对措施：（1）按照租赁协议的约定，凯纳股份可以提前三个月向出租方提出续租申请，并在同等条件下具有优先承租的权利。因此，经营场所租赁到期后，公司可以视情况决定是否继续承租。（2）根据公司发展规划筹划寻觅新址，以租赁或购买土地等方式，以满足发展壮大后的需要。

6、专利申请被驳回及开发支出资本化导致的风险

截至 2016 年 6 月 30 日，公司正在申请的专利共有 14 项（含受理），上述专利申请过程中可能存在被驳回的风险。报告期内，公司按照《企业会计准则》的规定，对开发阶段符合资本化条件的相关研发支出进行了资本化处理，并在其达到预定可使用状态后，将相关开发支出转入无形资产。若开发支出不再满足资本化条件，相应的开发支出将停止资本化并转入当期损益，这将相应减少公司净利润。

应对措施：对于专利的被驳回，公司将进一步采取签订保密协议等措施加强对该部分专利的保护，并加快产业化进展步伐和相关技术的配套开发，尽量减小技术泄露对于公司的影响。

7、公司内部控制风险

公司设立初期，内部控制制度较为简单，部分控制程序设计不到位、未能完全有效地执行，但是随

着公司的财务规范工作的开展和 ISO9001：2008 质量管理制度的运行，公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》及《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，并针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内控制度。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

应对措施：公司管理层严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

8、人力资源风险

报告期内，由于仍处于产业化发展初期，公司目前的客户与收入规模较小，因此，虽然员工数量较少，但是能基本满足公司目前的经营和发展。但是随着石墨烯应用技术的发展，下游市场随时可能出现爆发式增长，届时会对公司的研发、生产以及销售人员的数量以及公司管理人员的经营管理水平提出更高的要求。如果公司的管理人员、组织结构等未能适时进行调整，可能会对公司持续、稳定、健康的发展产生不利的影响。

应对措施：公司一方面注重对于现有员工的专业和管理能力培训，提高其应对市场变化的能力，另一方面搭建创新激励平台，为优秀的员工提供广阔的发展空间，不断提升团队的凝聚力和团队创新协作能力，同时吸引优秀的人才加入公司，不断壮大核心员工团队。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节 二(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节 二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 25 日	-	-	40.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

结合公司当前实际经营、股本状况和资本公积金的实际情况，考虑到公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，根据法律法规及《公司章程》中的相关规定，由董事会提议召集，经公司第一届董事会第九次会议、第一届监事会第五次会议及 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。公司以现有总股本 6,300,000 股为基数，以资本公积向权益登记日 2017 年 5 月 24 日收市后登记在册的全体股东每 10 股转增 40 股，共计转增 25,200,000 股。本次所转股于 2017 年 5 月 25 日直接记入股东证券账户。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

为了拓宽公司石墨烯产品的应用领域，有效整合资源，推出适应市场需求的具有高性价比和市场竞争力的专用产品，将公司的科技成果商品化并面向市场实现产业化，取得最大的

经济效益及社会效益。公司与厦门中远联合涂料有限公司、厦门中远联合金融技术服务有限公司、厦门立嘉投资合伙企业(有限合伙)共同出资设立参股公司厦门中凯新材石墨烯科技有限公司，注册地为厦门创新创业园，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,750,000.00 元，占注册资本的 35.00%，厦门中远联合涂料有限公司出资人民币 1,800,000.00 元，占注册资本的 36%；厦门中远联合金融技术服务有限公司出资人民币 800,000.00 元，占注册资本的 16%；厦门立嘉投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 650,000.00 元，占注册资本的 13%。本次对外投资不构成关联交易及重大资产重组。经董事会提议，于 2017 年 4 月 16 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于对外投资参股石墨烯涂料公司的议案》。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》的相关规定，本次投资在董事会审批权限内，无需提交公司股东大会审议。

2017 年 5 月 18 日，厦门中凯新材石墨烯科技有限公司完成工商局注册登记。

2017 年 6 月，公司完成对厦门中凯新材石墨烯科技有限公司的实缴注资。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司全体董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，该承诺截至本报告签署日仍有效。报告期内，全体董事、监事、高级管理人员及公司控股股东、实际控制人本人及本人控制或投资的企业等主体均未从事或参与和凯纳股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，不存在违背承诺事项的情况。

2、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及实际控制人签署了《避免或减少关联交易的承诺函》，该承诺截至本报告签署日仍有效。报告期内，关联方厦门凯昇贸易有限公司向公司提供短期资金拆借系为了补充公司流动资金，不存在损害公司及股东利益的情况，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人不存在违背承诺事项的情况。

3、关于公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，在报告期内均严格履行了承诺，未有违背承诺事项。

4、关于公司石墨烯产品应用研发基地项目环评事项，公司承诺“关于公司在建设项目环保竣工验收前，严格遵守环评批复要求的‘三同时’制度，切实落实环保措施，保证污染物达标排放并按规定处理，不开展石墨烯产品的正式生产工作。在报告期内均严格履行，未有违背承诺事项”；同时公司控股股东、实际控制人赵立平、赵小文作出说明及承诺：“自 2010 年 5 月 13 日至今，公司未因未编制环境影响报告表及环境影响报告书并报环境保护主管部门批复事项受到行政处罚，也未收到环境保护主管部门责令限期补办手续的通知，若公司未来因未办理完备环境影响批复手续而被相关部门处罚的，本人将承担该处罚给公司带来的经济损失”。报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在违背承诺事项的情况。截至本报告日，公司已经取得主管机关的项目竣工环境验收合格意见。

5、公司为深圳证券交易所上市公司新疆中泰化学股份有限公司的参股公司，对此，公司在挂牌过程中承诺“本次挂牌前所属上市公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务；公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。”

6、公司于完成 2016 年第一次股票发行工作，自方案形成至申报、备案过程中。发起人股东 7 人签订放弃优先认购权承诺；本次股票发行的发行对象承诺“本次股份均系以自有货币出资，本次股票发行认购人保证本次认购公司股票的行为不涉及股权代持，不存在任何潜在的权属争议或者未披露的情形。”公司高级管理人员及财务部员工签署《关于厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司在取得新增股份备案登记函之前不使用募集资金的承诺函》，承诺“1、

公司在取得股份登记函之前，不以任何名义将本次募集资金转出募集资金专户。2、公司在取得股份登记函之前，不以任何名义使用本次股票发行募集的资金，也不会使用募集资金进行现金管理等。3、本公司放弃股份优先认购权的决定是无条件和不可撤销的。4、公司高级管理人员及财务人员等已经知悉上述承诺，并将严格履行该承诺。”

在报告期内均严格履行了承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	1,135,000	18.02%	20,723,330	21,858,330	69.39%
	其中：控股股东、实际控制人	540,000	8.57%	4,435,000	4,975,000	15.79%
	董事、监事、高管	35,000	0.56%	415,000	450,000	1.43%
	核心员工	0	0.00%	50,000	50,000	0.16%
有限售股份	有限售股份总数	5,165,000	81.98%	4,476,670	9,641,670	30.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,690,000	26.83%	4,485,000	6,175,000	19.60%
	董事、监事、高管	365,000	5.79%	985,000	1,350,000	4.29%
	核心员工	60,000	0.95%	390,000	450,000	1.43%
总股本		6,300,000	-	25,200,000	31,500,000	-
普通股股东人数		15				

注：期初，因洪江彬既是职工监事，又是核心员工，其股份归入“董事、监事、高管”，6月5日洪江彬提出职工监事辞呈，公司于6月25日经过职工大会选举钱文枝为职工监事，会后生效，因此洪江彬在6月30日的身份为核心员工，期末其股份归入核心员工计算。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新疆中泰化学股份有限公司	1,400,000	5,600,000	7,000,000	22.22%	0	7,000,000
2	赵立平	1,300,000	5,200,000	6,500,000	20.63%	4,875,000	1,625,000
3	赵小文	930,000	3,720,000	4,650,000	14.76%	1,300,000	3,350,000
4	潘光明	560,000	2,240,000	2,800,000	8.89%	0	2,800,000
5	厦门凯纳投资咨询合伙企业(有限合伙)	500,000	2,000,000	2,500,000	7.94%	1,666,670	833,330
6	厦门西堤壹号投资合伙企业(有限合伙)	500,000	2,000,000	2,500,000	7.94%	0	2,500,000
7	卢玉美	390,000	1,560,000	1,950,000	6.19%	0	1,950,000
8	郭晓华	260,000	1,040,000	1,300,000	4.13%	0	1,300,000
9	徐晓明	260,000	1,040,000	1,300,000	4.13%	975,000	325,000
10	方崇卿	40,000	160,000	200,000	0.63%	150,000	50,000

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
10	张磊	40,000	160,000	200,000	0.63%	150,000	50,000
10	洪江彬	40,000	160,000	200,000	0.63%	150,000	50,000
10	毛记方	40,000	160,000	200,000	0.63%	200,000	0
	合计	6,260,000	25,040,000	31,300,000	99.35%	9,466,670	21,833,330

前十名股东间相互关系说明：

股东赵小文为股东赵立平之女；股东赵立平为股东凯纳咨询的执行事务合伙人，其认购份额为 1.00%；方崇卿在厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）中的认购份额为 28.00%；洪江彬在厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）中的认购份额为 26.00%。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

赵立平直接持有公司 20.6349 % 的股份，赵小文直接持有公司 14.7619 % 的股份，赵小文为赵立平之女，两人为公司的控股股东和实际控制人。

2015 年 7 月 31 日，股东赵立平、赵小文、卢玉美、郭晓华、凯纳咨询签订《一致行动人协议》，协议规定：五位股东对外决策保持一致；当五位股东内部出现分歧，应依照协议各方各自持有的公司股份数额占其合计持股数的比例投票表决，并以占合计持股数二分之一以上（不含本数）的股份表决通过的意见为准在公司股东大会上统一对相关议案进行表决；协议有效期内（2015 年 7 月 31 日至 2019 年 7 月 31 日）协议各方不得与本协议各方之外的其他股东签订一致行动人协议。

赵立平，男，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾获国家科技进步二等奖（2006 年），厦门“双百计划”领军型创业人才（“石墨烯的低成本工业化生产技术开发及产业化”项目）等荣誉。1984 年 10 月至 1989 年 4 月，在厦门第二制药厂质检科工作；1989 年 4 月至 1991 年 8 月，自由职业；1991 年 8 月至 1996 年 4 月，任厦门奇力树脂有限公司销售副总经理；1996 年 4 月至 2003 年 2 月，任厦门市凯立贸易有限公司董事长、总经理；1999 年 1 月至 2005 年 12 月，任厦门市凯泽进出口贸易有限公司董事长；2003 年 11 月至 2007 年 5 月，任厦门凯昇贸易有限公司副总经理；2007 年 5 月至 2009 年 9 月，任福建凯立生物制品有限公司副董事长、总经理；2008 年 6 月至 2015 年 6 月，任福建凯立特种石墨有限公司副董事长、总经理；2009 年 9 月至 2015 年 10 月，任福建凯立生物制品有限公司总经理；2009 年 9 月至今，任福建凯立生物制品有限公司董事长；2015 年 7 月至 2015 年 9 月，任厦门凯昇贸易有限公司总经理；2015 年 7 月至今，任厦门凯昇贸易有限公司董事长；2010 年 12 月至 2015 年 9 月，任厦门凯纳石墨烯技术有限公司董事长；2012 年 3 月至 2015 年 9 月，任厦门凯纳石墨烯技术有限公司总经理；2015 年 9 月至今，任厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

赵小文，女，1992 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 6 月毕业于伦敦艺术大学圣马丁学院（英文名：Central Saint Martin college, university of the arts London）建筑专业。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，请参照上述控股股东情况内容。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵立平	董事长、总经理	男	54	本科	2015.9.14-2018.9.13	是
陈国华	董事	男	53	博士	2015.9.14-2018.9.13	否
高世威	董事	男	47	博士	2015.9.14-2018.9.13	否
冯斌	董事	男	50	本科	2016.5.4-2018.9.13	否
张霞	监事会主席	女	52	大专	2015.9.14-2018.9.13	否
方崇卿	副总经理、董事会秘书	男	40	硕士	2015.9.14-2018.9.13	是
张磊	财务负责人	男	35	本科	2015.9.14-2018.9.13	是
钱文枝	监事	男	29	本科	2017.6.15-2018.9.13	是
王世刚	董事	男	40	硕士	2017.7.13-2018.9.13	否
方崇卿	董事	男	40	硕士	2017.7.13-2018.9.13	是
洪江彬	董事	男	30	硕士	2017.7.13-2018.9.13	是
毛记方	监事	男	49	本科	2017.7.13-2018.9.13	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵立平	董事长、总经理	1,300,000	5,200,000	6,500,000	20.63%	-
陈国华	董事	20,000	80,000	100,000	0.32%	-
方崇卿	副总经理、董事会秘书	40,000	160,000	200,000	0.63%	-
张磊	财务负责人	40,000	160,000	200,000	0.63%	-
徐晓明	监事	260,000	1,040,000	1,300,000	4.13%	-
合计	-	1,660,000	-	8,300,000	26.34%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
潘玉英	董事	离任	无	工作调整提出辞呈
徐晓明	监事	离任	无	个人原因提出辞呈
洪江彬	监事	离任	董事	工作调整提出辞呈
钱文枝	无	新任	监事	原职工监事辞职,造成监事会人数低于法定最低人数,因此通过职工大会选举产生

2017 年 6 月 30 日之后至本报告批准报出日董监高变动情况:

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
方崇卿	副总经理、董事会秘书	新任	副总经理、董事、董事会秘书	董事会推荐
洪江彬	监事	新任	董事	董事会推荐
王世刚	无	新任	董事	董事会推荐
毛记方	无	新任	监事	原股东监事辞职,造成监事会人数低于法定最低人数,因此通过监事会及股东大会选举产生

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	3
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	40	45

核心员工变动情况:

报告期内,公司核心技术团队或关键技术人员相对稳定,未发生重大变化;
报告期内,公司核心员工未发生重大变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	17,471,652.65	28,871,731.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收账款	6.2	59,400.00	42,500.00
预付款项	6.3	4,013,424.60	1,435,670.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	6.4	166,960.80	89,554.10
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	1,139,151.77	952,036.44
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	1,649,078.73	579,523.92
流动资产合计		24,499,668.55	31,971,015.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	6.7	1,750,000.00	-

投资性房地产		-	-
固定资产	6.8	2,363,637.10	2,128,501.77
在建工程	6.9	3,525,978.82	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.10	3,733,271.31	3,420,774.44
开发支出	6.11	3,826,660.93	2,747,023.16
商誉		-	-
长期待摊费用	6.12	-	15,717.53
递延所得税资产	6.13	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,199,548.16	8,312,016.90
资产总计		39,699,216.71	40,283,032.57
流动负债：			
短期借款	6.14	2,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	6.15	568,973.99	23,996.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.16	43,193.75	42,657.31
应交税费	6.17	-	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,612,167.74	66,653.31
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,612,167.74	66,653.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	31,500,000.00	6,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.19	14,882,272.88	40,082,272.88
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	6.20	-9,295,223.91	-6,165,893.62
归属于母公司所有者权益合计		37,087,048.97	40,216,379.26
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		37,087,048.97	40,216,379.26
负债和所有者权益总计		39,699,216.71	40,283,032.57

法定代表人：赵立平

主管会计工作负责人：张磊

会计机构负责人：张磊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		501,863.20	372,605.79
其中：营业收入	6.21	501,863.20	372,605.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,982,193.49	2,914,998.50
其中：营业成本	6.21	293,902.88	380,174.13
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	6.22	5,702.40	0.00
销售费用	6.23	464,255.07	136,977.93
管理费用	6.24	3,198,815.15	2,398,254.81
财务费用	6.25	19,517.99	-408.37
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“兑收号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,480,330.29	-2,542,392.71
加：营业外收入	6.26	351,000.00	223,148.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,129,330.29	-2,319,244.71
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,129,330.29	-2,319,244.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-3,129,330.29	-2,319,244.71
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.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		-3,129,330.29	-2,319,244.71

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.10	-0.46
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.46

法定代表人：赵立平

主管会计工作负责人：张磊

会计机构负责人：张磊

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		570,680.00	421,489.63
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.27.1	405,101.76	226,084.42
经营活动现金流入小计		975,781.76	647,574.05
购买商品、接受劳务支付的现金		562,649.47	37,856.77
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,285,818.77	2,050,898.91
支付的各项税费		5,654.00	1,026.85
支付其他与经营活动有关的现金	6.27.2	3,438,282.38	718,577.09
经营活动现金流出小计		7,292,404.62	2,808,359.62
经营活动产生的现金流量净额		-6,316,622.86	-2,160,785.57
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,277,993.20	1,862,720.59
投资支付的现金		1,750,000.00	-
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		7,027,993.20	1,862,720.59
投资活动产生的现金流量净额		-7,027,993.20	-1,862,720.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
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		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,462.50	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		55,462.50	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,944,537.50	-
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		-11,400,078.56	-4,023,506.16
加：期初现金及现金等价物余额		28,871,731.21	5,223,606.35
六、期末现金及现金等价物余额		17,471,652.65	1,200,100.19

法定代表人：赵立平

主管会计工作负责人：张磊

会计机构负责人：张磊

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

重大的研究和开发支出情况如下：

报告期内公司研发支出总金额 2,394,263.97 元，其中，仍在研究阶段的项目费用当期发生额为 894,022.30 元，本期新增支出金额 1,500,241.67 元，以上项目研发进展顺利，具体内容详见“二、报表项目注释（九）开发支出”和“二、报表项目注释（二十）管理费用”。

二、报表项目注释

厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司

2017 年 1 月至 6 月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

1、公司基本情况

1.1 公司登记情况

厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 05 月 13 日在厦门市市场监督管理局注册成立，现总部位于厦门市海沧区东孚镇东孚大道 2881 号 16# 厂房 2 层南侧。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 08 月 07 日决议批准报出。

本公司及主要从事石墨及碳素制品制造(石墨烯及制品的生产制造)；工程和技术研究和试验发展(石墨烯及制品的研发)；新材料技术推广服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；信息技术咨询服务；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）；互联网销售。

1.2 历史沿革

公司于 2010 年 5 月 13 日成立，取得厦门市思明区工商行政管理局颁发的注册号为 350203200211273 的企业法人营业执照，由厦门凯昇贸易有限公司、陈国华、李建共同投资组建，注册资本 100.00 万元人民币，其中厦门凯昇贸易有限公司货币出资 73.00 万元人民币、陈国华货币出资 15.00 万元人民币、李建货币出资 12.00 万元人民币，该出资已经厦门永大会计师事务所有限公司审验，并出具了厦门永大所验字（2010）第 AY1195 号验资报告。

2010 年 10 月 18 日，经本公司股东会决议，同意将公司名称变更为厦门凯纳石墨烯技术有限公司。

2015 年 8 月 28 日，公司召开股东会，全体股东一致同意凯纳有限整体变更为厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司；一致同意以公司截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 13,882,272.88 元折成股份 500 万股，各股东持股比例保持不变，按原持股比例享有股份公司对应的股份数，

其余部分计入公司资本公积。该变更事项已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所审验，并出具中审亚太陕验字（2015）第 013 号验资报告，本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	出资方式	股份数量（股）	持股比例（%）
1	新疆中泰化学股份有限公司	股份有限公司	净资产折股	1,400,000	28.00
2	赵立平	自然人	净资产折股	1,300,000	26.00
3	厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	净资产折股	500,000	10.00
4	厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	净资产折股	500,000	10.00
5	赵小文	自然人	净资产折股	390,000	7.80
6	卢玉美	自然人	净资产折股	390,000	7.80
7	郭晓华	自然人	净资产折股	260,000	5.20
8	徐晓明	自然人	净资产折股	260,000	5.20
合 计				5,000,000.00	100.00

2015 年 9 月 14 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了设立股份公司的议案，并选举产生了股份公司第一届董事会董事和第一届监事会股东监事。

2015 年 10 月 15 日，股份公司取得厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9135020069994416XX 的《营业执照》。

厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司股票于 2016 年 4 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：凯纳股份，证券代码：836410。

2016 年 8 月 11 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意增发新股 130 万股，募集资金 3,250.00 万元，本次发行对象认购股份数量、金额如下：

序号	姓名	认购股数（股）	认购金额（元）	认购方式
1	赵小文	540,000.00	13,500,000.00	现金
2	厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	360,000.00	9,000,000.00	现金
3	厦门西堤汇资产管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	5,000,000.00	现金
4	方崇卿	40,000.00	1,000,000.00	现金
5	洪江彬	40,000.00	1,000,000.00	现金
6	张磊	40,000.00	1,000,000.00	现金
7	毛记方	40,000.00	1,000,000.00	现金
8	陈国华	20,000.00	500,000.00	现金
9	谢东星	20,000.00	500,000.00	现金
合计		1,300,000.00	32,500,000.00	

本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2016）第

350ZB0064 号验资报告，本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	股份数量（股）	持股比例（%）
1	新疆中泰化学股份有限公司	股份有限公司	1,400,000	22.2222
2	赵立平	自然人	1,300,000	20.6349
3	赵小文	自然人	930,000	14.7619
4	厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	500,000	7.9365
5	厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	500,000	7.9365
6	卢玉美	自然人	390,000	6.1905
7	厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	360,000	5.7143
8	郭晓华	自然人	260,000	4.127
9	徐晓明	自然人	260,000	4.127
10	厦门西堤汇资产管理合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	200,000	3.1746
11	张磊	自然人	40,000	0.6349
12	洪江彬	自然人	40,000	0.6349
13	方崇卿	自然人	40,000	0.6349
14	毛记方	自然人	40,000	0.6349
15	陈国华	自然人	20,000	0.3175
16	谢东星	自然人	20,000	0.3175
合 计			6,300,000.00	100.0000

厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）、厦门西堤汇资产管理合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让公司股份后，截止 2016 年 12 月 31 日公司股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	股份数量（股）	持股比例（%）
1	新疆中泰化学股份有限公司	股份有限公司	1,400,000	22.2222
2	赵立平	自然人	1,300,000	20.6349
3	赵小文	自然人	930,000	14.7619
4	潘光明	自然人	560,000	8.8889
5	厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	500,000	7.9365
6	厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	500,000	7.9365
7	卢玉美	自然人	390,000	6.1905
8	郭晓华	自然人	260,000	4.1270
9	徐晓明	自然人	260,000	4.1270
10	张磊	自然人	40,000	0.6349
11	洪江彬	自然人	40,000	0.6349
12	方崇卿	自然人	40,000	0.6349
13	毛记方	自然人	40,000	0.6349
14	陈国华	自然人	20,000	0.3175
15	谢东星	自然人	20,000	0.3175

合 计		6,300,000.00	100.0000
-----	--	--------------	----------

经公司第一届董事会第九次会议、第一届监事会第五次会议及 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。公司以总股本 6,300,000 股为基数，以资本公积向权益登记日 2017 年 5 月 24 日收市后登记在册的全体股东每 10 股转增 40 股，共计转增 25,200,000 股。本次所转股于 2017 年 5 月 25 日直接记入股东证券账户。本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	股份数量（股）	持股比例（%）
1	新疆中泰化学股份有限公司	股份有限公司	7,000,000.00	22.2222
2	赵立平	自然人	6,500,000.00	20.6349
3	赵小文	自然人	4,650,000.00	14.7619
4	潘光明	自然人	2,800,000.00	8.8889
5	厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	2,500,000.00	7.9365
6	厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	2,500,000.00	7.9365
7	卢玉美	自然人	1,950,000.00	6.1905
8	郭晓华	自然人	1,300,000.00	4.1270
9	徐晓明	自然人	1,300,000.00	4.1270
10	张磊	自然人	200,000.00	0.6349
11	洪江彬	自然人	200,000.00	0.6349
12	方崇卿	自然人	200,000.00	0.6349
13	毛记方	自然人	200,000.00	0.6349
14	陈国华	自然人	100,000.00	0.3175
15	谢东星	自然人	100,000.00	0.3175
	合 计		31,500,000.00	100.0000

2、财务报表的编制基础

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 41 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。

3、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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月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。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.4 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.5.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.5.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除押金、备用金、保证金、关联方以外的应收款项进行账龄分析
押金、备用金、保证金组合	本组合为性质为押金、备用金、保证金的应收款项。
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金、备用金、保证金组合	单项金额不重大但单项计提
关联方组合	单项金额不重大但单项计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金、备用金、保证金组合	0	0

关联方组合

0

0

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如押金、备用金、保证金款项；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；等等。

4.5.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

4.6.2 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。领用和发出时按加权平均法计价。

4.6.3 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。

4.6.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.6.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.7 固定资产

4.7.1 固定资产确认条件

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。

4.7.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、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	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.7.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.7.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

4.7.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

4.8 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.9 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。

4.10 无形资产

4.10.1 无形资产

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，对其原值减去已计提的减值准备累计金额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。

期末，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。

4.10.2 研究与开发支出

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；

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。

4.10.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.11 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。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.12 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。

4.13 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

4.14 收入

4.14.1 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。

4.14.2 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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

4.14.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.14.4 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

4.14.5 本公司收入类别以及确认方法

公司目前销售的产品主要是石墨烯、石墨烯微片等石墨烯制品，收入的确认以权责发生制为原则，在所提供的产品达到合同约定交货、结算条款时，确认销售收入。

4.15 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。但对于期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。

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。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.16 递延所得税资产/递延所得税负债

4.16.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.16.2 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。

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。

4.16.3 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。

4.16.4 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，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。

4.17 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.17.1 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。

4.17.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。

4.17.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.17.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.18 重要会计政策、会计估计的变更

4.18.1 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

4.18.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

4.18.3 前期差错更正

本公司报告期内无前期差错更正。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,835.70	6,752.09

银行存款	17,462,816.95	28,864,979.12
合 计	17,471,652.65	28,871,731.21

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,400.00	100.00			59,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	59,400.00	100.00			59,400.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,500.00	100.00			42,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	42,500.00	100.00			42,500.00

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	59,400.00		
合 计	59,400.00		

6.2.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	账面金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	货款	57,950.00	1 年以内	97.56	
客户 2	货款	1,200.00	1 年以内	2.02	
客户 3	货款	250.00	1 年以内	0.42	
合 计		59,400.00		100.00	

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	4,013,424.60	100.00	1,435,670.00	100.00
合 计	4,013,424.60	100.00	1,435,670.00	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
供应商 1	1,684,315.00	41.97	1 年以内	未到结算期
供应商 2	1,000,000.00	24.92	1 年以内	未到结算期
供应商 3	479,000.00	11.93	1 年以内	未到结算期
供应商 4	293,761.60	7.32	1 年以内	未到结算期
供应商 5	144,000.00	3.59	1 年以内	未到结算期
合 计	3,601,076.60	89.73		

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	166,960.80	100.00			166,960.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	166,960.80	100.00			166,960.80

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,554.10	100.00			89,554.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	89,554.10	100.00			89,554.10

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,607.96		
合 计	44,607.96		

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金、保证金组合	122,352.84		
合计	122,352.84		

6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	122,352.84	45,988.29
代扣代缴员工社保公积金等	44,607.96	43,565.81
合计	166,960.80	89,554.10

6.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
代扣代缴员工社保、公积金等	社保公积金	44,607.96	1 年以内	26.72	
厦门海沧科技发展有限公司	押金	40,000.00	2-3 年	23.96	
泉舜集团（厦门）房地产股份有限公司	押金	40,000.00	1 年以内	23.96	
厦门泉舜纸塑容器股份有限公司	押金	23,000.00	1 年以内	13.78	
厦门海投物业有限公司	押金	19,352.84	1 年以内	11.59	
合计		166,960.80		100.00	

6.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	349,217.53		349,217.53
库存商品	789,934.24		789,934.24
合计	1,139,151.77		1,139,151.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	317,488.24		317,488.24
库存商品	624,079.94		624,079.94
在产品	10,468.26		10,468.26
合计	952,036.44		952,036.44

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
汽车费用	8,424.48	16,826.85

厂房租金	337,189.31	29,074.81
法律顾问费	22,641.48	
增值税未抵扣进项税	1,280,823.46	533,622.26
合 计	1,649,078.73	579,523.92

6.7 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业：					
厦门中凯新材石墨烯科技有限公司		1,750,000.00			1,750,000.00
合 计		1,750,000.00			1,750,000.00

注：公司与厦门中远联合涂料有限公司、厦门中远联合金融技术服务有限公司、厦门立嘉投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立厦门中凯新材石墨烯科技有限公司，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,750,000.00 元，占注册资本的 35.00%，厦门中远联合涂料有限公司出资人民币 1,800,000.00 元，占注册资本的 36%；厦门中远联合金融技术服务有限公司出资人民币 800,000.00 元，占注册资本的 16%；厦门立嘉投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 650,000.00 元，占注册资本的 13%。

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项 目	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	219,684.57	1,736,145.76	766,480.84	289,629.44	3,011,940.61
2、本期增加金额	31,797.45	422,478.62			454,276.07
（1）购置	31,797.45	422,478.62			454,276.07
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	251,482.02	2,158,624.38	766,480.84	289,629.44	3,466,216.68
二、累计折旧					
1、期初余额	107,653.39	416,547.19	233,248.85	125,989.41	883,438.84
2、本期增加金额	15,853.83	86,714.85	91,019.58	25,552.48	219,140.74
（1）计提	15,853.83	86,714.85	91,019.58	25,552.48	219,140.74
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	123,507.22	503,262.04	324,268.43	151,541.89	1,102,579.58
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	127,974.80	1,655,362.34	442,212.41	138,087.55	2,363,637.10
2、期初账面价值	112,031.18	1,319,598.57	533,231.99	163,640.03	2,128,501.77

6.9 在建工程

重要在建工程项目本年变动情况

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
锂电池浆料中试项目	4,500,000.00		3,749,055.74	223,076.92		3,525,978.82
合计	4,500,000.00		3,749,055.74	223,076.92		3,525,978.82

(续)

工程名称	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
锂电池浆料中试项目	83.31	95%				自有资金
合计						

6.10 无形资产

项目	商标权	共同控制资产-专利技术	财务软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	21,100.00	3,906,034.68	5,367.52	3,932,502.20
2、本期增加金额		420,603.90		420,603.90
(1) 购置				
(2) 内部研发		420,603.90		420,603.90
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	21,100.00	4,326,638.58	5,367.52	4,353,106.10
二、累计摊销				
1、期初余额	11,077.48	499,308.40	1,341.88	511,727.76
2、本期增加金额	1,054.94	106,515.31	536.78	108,107.03
(1) 计提	1,054.94	106,515.31	536.78	108,107.03
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	12,132.42	605,823.71	1,878.66	619,834.79
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				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,967.58	3,720,814.87	3,488.86	3,733,271.31
2、期初账面价值	10,022.52	3,406,726.28	4,025.64	3,420,774.44

6.11 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
一种聚合物-石墨烯混合物的制备方法	305,509.01			305,509.01
一种制备小片径石墨烯的方法	540,409.97			540,409.97
RD-A004	187,625.94	250,507.02		438,132.96
RD-A002	239,209.08	235,901.39		475,110.47
RD-B004	197,821.94	220,630.21	149,422.40	269,029.75
RD-C001	231,222.38	229,479.54		460,701.92
RD-A005	424,847.89	346,297.78	271,181.50	499,964.17
RD-A001	122,582.95	217,425.73		340,008.68
一种边缘改性非氧化石墨烯制备亲水性磺化石墨烯的方法	256,217.50			256,217.50
一种快速制备高质量石墨烯的方法	241,576.50			241,576.50
合 计	2,747,023.16	1,500,241.67	420,603.90	3,826,660.93

6.12 长期待摊费用

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
厂房装修费	15,717.53		15,717.53		
合 计	15,717.53		15,717.53		

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-17,479,831.44	-14,350,501.15
合 计	-17,479,831.44	-14,350,501.15

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

6.13.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017 年	1,367,221.65	1,367,221.65	

2018 年	1,875,319.53	1,875,319.53
2019 年	2,886,981.21	2,886,981.21
2020 年	3,872,449.37	3,872,449.37
2021 年	4,348,529.39	4,348,529.39
2022 年	3,129,330.29	
合 计	17,479,831.44	14,350,501.15

6.14 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

6.15 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	568,973.99	23,996.00
合 计	568,973.99	23,996.00

6.16 应付职工薪酬

6.16.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,657.31	3,137,504.64	3,136,968.20	43,193.75
二、离职后福利-设定提存计划		117,929.60	117,929.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	42,657.31	3,255,434.24	3,254,897.80	43,193.75

6.16.2 短期薪酬列示

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		2,747,253.35	2,747,253.35	
2、职工福利费		72,844.65	72,844.65	
3、社会保险费		70,327.99	70,327.99	
其中：医疗保险费		56,013.60	56,013.60	
工伤保险费		6,815.87	6,815.87	
生育保险费		7,498.52	7,498.52	
4、住房公积金		204,519.20	204,519.20	
5、工会经费和职工教育经费	42,657.31	42,559.45	42,023.01	43,193.75
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	42,657.31	3,137,504.64	3,136,968.20	43,193.75

6.16.3 设定提存计划列示

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		109,345.20	109,345.20	
2、失业保险费		8,584.40	8,584.40	
3、企业年金缴费				
合 计		117,929.60	117,929.60	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 12%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.17 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税		5,702.40	5,702.40	
个人所得税		183,619.10	183,619.10	
合计		189,321.50	189,321.50	

6.18 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,300,000.00			25,200,000.00			31,500,000.00

注：本年股本变动详见 1.2 历史沿革。

6.19 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	40,082,272.88		25,200,000.00	14,882,272.88
其他资本公积				
合 计	40,082,272.88		25,200,000.00	14,882,272.88

注：本期以资本公积向权益登记日当日收市后登记在册的全体股东每 10 股转增 40 股，共计转增 25,200,000 股，每股 1.00 元，本期资本公积减少 25,200,000.00 元。

6.20 未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上期末未分配利润	-6,165,893.62	-1,714,516.66
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-6,165,893.62	-1,714,516.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,129,330.29	-4,451,376.96
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-9,295,223.91	-6,165,893.62

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入、成本明细项目

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,863.20	293,902.88	372,605.79	380,174.13
合 计	501,863.20	293,902.88	372,605.79	380,174.13

6.21.2 主营业务按产品分部列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石墨烯产品	501,863.20	293,902.88	372,605.79	380,174.13
合 计	501,863.20	293,902.88	372,605.79	380,174.13

6.21.3 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例%
客户 4	239,316.24	47.69
客户 5	128,205.13	25.55
客户 6	49,529.91	9.87
客户 7	8,547.01	1.70
客户 8	5,683.76	1.13
合计	431,282.05	85.94

6.21.4 主营业务按主要结构列式如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
石墨烯粉体	157,905.96	23,277.29	32,904.97	4,602.78
石墨烯微片粉体	40,452.98	14,812.98	139,188.04	162,764.48
塑胶专用石墨烯粒子	273,418.81	242,100.14	171,794.85	208,999.10
涂料专用石墨烯浆料	10,299.14	5,323.90	6,837.60	3,200.76
锂电池专用石墨烯浆料	15,085.46	8,170.91		
其他石墨烯产品	4,700.85	217.66	21,880.33	607.01
合 计	501,863.20	293,902.88	372,605.79	380,174.13

6.22 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,702.40	
合 计	5,702.40	

6.23 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
样品费用	14,605.19	24,747.02
差旅费用	82,938.11	5,464.10
薪酬费用	289,703.84	90,308.07
运费	19,474.28	15,888.74
租赁费用	17,303.23	
折旧、摊销费用	357.12	
办公费用	22,290.50	
业务招待费	2,270.00	
其他费用	15,312.80	570.00
合 计	464,255.07	136,977.93

6.24 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费用	155,160.70	103,636.26
差旅费用	37,119.48	90,681.08
薪酬费用	1,085,120.68	1,006,540.16
研发费用	894,022.30	522,835.73
中介费用	223,789.66	202,981.13
汽车费用	166,797.88	88,841.57
无形资产摊销	1,591.73	1,591.74
折旧费用	124,229.34	69,261.27
装修费用	91,785.89	94,304.64
租赁费用	176,559.47	31,751.88
业务招待费	128,765.28	41,238.36
其他费用	113,872.74	144,590.99
合 计	3,198,815.15	2,398,254.81

6.25 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,462.50	
减：利息收入	39,549.42	2,936.42
减：汇兑损益		

手续费及其他		3,604.91	2,528.05
合 计		19,517.99	-408.37

6.26 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	351,000.00	223,148.00	351,000.00
合 计	351,000.00	223,148.00	351,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利申请费补助	51,000.00	6,600.00	与收益相关
小微企业专精特新产品（技术）补助资金		100,000.00	与收益相关
引才补贴资金		108,000.00	与收益相关
厦门市商务局补贴款		5,000.00	与收益相关
科创红包		3,548.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	300,000.00		与收益相关
合 计	351,000.00	223,148.00	与收益相关

6.27 现金流量表项目

6.27.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,549.95	2,936.42
营业外收入-政府补助	351,000.00	223,148.00
往来款等	14,551.81	
合 计	405,101.76	226,084.42

6.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	174,194.11	96,342.17
付现管理费用	1,358,572.27	614,234.92
往来款等	1,905,516.00	8,000.00
合 计	3,438,282.38	718,577.09

6.28 现金流量表补充资料

6.28.1 现金流量表补充资料

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	-3,129,330.29	-2,319,244.71

加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,140.74	193,566.45
无形资产摊销	108,107.03	60,359.08
长期待摊费用摊销	15,717.53	94,304.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	55,462.50	
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-187,115.33	19,726.87
经营性应收项目的减少	-3,944,119.47	-94,732.90
经营性应付项目的增加	545,514.43	-114,765.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,316,622.86	-2,160,785.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,471,652.65	1,200,100.19
减：现金的期初余额	28,871,731.21	5,223,606.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,400,078.56	-4,023,506.16

6.28.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	17,471,652.65	28,871,731.21
其中：库存现金	8,835.70	6,752.09
可随时用于支付的银行存款	17,462,816.95	28,864,979.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,471,652.65	28,871,731.21

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
赵立平	自然人	6,500,000.00	20.63	20.63
赵小文	自然人	4,650,000.00	14.76	14.76
合计		11,150,000.00	35.39	35.39

注：2015 年 7 月 31 日，股东赵立平、赵小文、卢玉美、郭晓华、厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）（5 位股东合计持股比例为 53.65%）签订“一致行动人协议”，协议约定：5 位股东对外决策保持一致、协议有效期内（2015.07.31 至 2019.07.31）协议各方不得与本协议各方之外的其他股东签订一致行动人协议。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢玉美	股东
郭晓华	股东
徐晓明	股东
张磊	股东
陈国华	股东
洪江彬	股东
方崇卿	股东
毛记方	股东
谢东星	股东
新疆中泰化学股份有限公司	股东
厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限公司）	股东
厦门西堤壹号投资合伙企业（有限合伙）	股东
潘光明	股东
福建凯立生物制品有限公司	同一实际控制人控制的公司
厦门凯昇贸易有限公司	同一实际控制人控制的公司
厦门中凯新材石墨烯科技有限公司	参股公司

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	408,000.00	336,000.00

8、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	351,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	351,000.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	351,000.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

11.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.10	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.00	-0.11	-0.11

厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司

2017 年 08 月 07 日