



第六元素

NEEQ：831190

常州第六元素材料科技股份有限公司

The Sixth Element (Changzhou) Materials Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年1月，为优化公司资产和资源配置，助推公司下一步发展，公司将子公司无锡格菲电子薄膜科技有限公司70%股权转让给烯旺新材料科技股份有限公司，交易对价为4,550.00万元。具体见公司月2019年1月15日披露的《常州第六元素材料科技股份有限公司出售子公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-002）。

2019年1月，为进一步拓展生产空间，提升公司产能，降低生产成本，为公司下一步发展提供保障，公司全资子公司第六元素材料科技有限公司投资建设“一期年产150吨石墨烯微片、500吨氧化石墨（烯）生产项目”。具体见公司月2019年1月15日披露的《常州第六元素材料科技股份有限公司关于全资子公司南通烯晟新材料科技有限公司投资建设生产项目的公告》（公告编号：2019-003）。

根据江苏如东洋口港经济开发区管理委员会下发的《关于向南通烯晟新材料科技有限公司拨付产业扶持引导专项资金的决定》，为了助推石墨烯新材料产业的发展，公司全资子公司南通第六元素材料科技有限公司收到以上产业扶持引导专项资金共计人民币2,210.00万元。具体见公司月2019年3月15日披露的《常州第六元素材料科技股份有限公司关于全资子公司收到政府补助的公告》（公告编号：2019-009）。

2019年5月，公司荣获2019年常州市创新创业大赛十百千创新型企业组三等奖。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司	指	常州第六元素材料科技股份有限公司
股东大会	指	常州第六元素材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州第六元素材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州第六元素材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《常州第六元素材料科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书的统称
无锡第六元素	指	公司控股股东，无锡第六元素高科技发展有限公司
南通第六元素	指	南通第六元素材料科技有限公司，公司全资子公司（原公司名称：南通烯晟新材料科技有限公司）
无锡第六电子薄膜	指	无锡第六元素电子薄膜科技有限公司，公司全资子公司
无锡格菲、格菲科技	指	无锡格菲电子薄膜科技有限公司，公司参股子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
石墨烯	指	由一层或几层碳原子构成的具有六边形蜂窝状结构的二维晶体
本期期末	指	2019年6月30日
报告期内、本报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期期末、本期期初、期初	指	2018年12月31日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人瞿研、主管会计工作负责人瞿研及会计机构负责人（会计主管人员）王志红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	（一）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。 （二）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、 基本信息

公司中文全称	常州第六元素材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	The Sixth Element (Changzhou) Materials Technology Co.,Ltd. (缩写: The Sixth Element Inc.)
证券简称	第六元素
证券代码	831190
法定代表人	瞿研
办公地址	江苏省常州市武进经济开发区西太湖大道9号, 8号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	瞿研(代理)
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-81231768
传真	0519-81230998
电子邮箱	qing.wang@thesixthelement.com.cn
公司网址	www.thesixthelement.com.cn
联系地址及邮政编码	江苏省常州市武进经济开发区西太湖大道9号, 8号厂房 邮政编码: 213161
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-11-14
挂牌时间	2014-10-15
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-C30 非金属矿物制品业- C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3091 石墨及碳素制品制造
主要产品与服务项目	石墨烯及其他新型碳材料的研究、开发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本(股)	103,666,665
优先股总股本(股)	0
做市商数量	1
控股股东	无锡第六元素高科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	瞿研、朱彦武、赵亮

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913204005855760475	否
注册地址	常州市武进经济开发区西太湖大道9号	否
注册资本（元）	103,666,665	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2019年7月15日经公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于聘任公司信息披露负责人的议案》，聘任王青为公司信息披露负责人。
- 2、由于公司提供做市报价服务的做市商不足2家，公司股票自2019年6月20日起暂停转让。根据全国中小企业股份转让系统规定，公司未在30个转让日内恢复为2家以上做市商，且公司未提出股票转让方式变更申请，公司股票转让方式于8月1日期强制变更为集合竞价转让方式。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,167,890.96	12,131,454.27	33.27%
毛利率%	4.09%	17.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,043,022.97	-5,757,401.24	1,090.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,433,165.04	-7,018,767.91	590.59%
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）	41.53%	-3.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	25.07%	-4.28%	-
基本每股收益	0.55	-0.06	1,016.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	240,750,322.35	182,041,058.43	32.25%
负债总计	43,542,521.39	43,048,075.59	1.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,207,800.96	138,992,982.84	41.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.34	41.79%
资产负债率%（母公司）	22.54%	16.89%	-
资产负债率%（合并）	18.09%	23.65%	-
流动比率	4.36	1.87	-
利息保障倍数	109.99	-7.71	-

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	2,156,699.80	-10,769,855.22	120.03%
应收账款周转率	0.61	0.37	-
存货周转率	0.60	0.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.25%	-10.54%	-
营业收入增长率%	33.27%	3.19%	-
净利润增长率%	1,090.78%	-231.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	103,666,665	103,666,665	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,150,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	443,666.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,191.26
非经常性损益合计	22,609,857.93
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	22,609,857.93

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

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
可供出售金融资产	3500000	0	3,500,000	0
其他权益工具投资	0	3,500,000	0	3,500,000

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业从事石墨烯研发、生产和销售的国家级高新技术企业。作为国内石墨烯行业的代表企业，公司石墨烯材料的宏量制备技术日趋成熟，并投建了拥有完全自主知识产权的规模化生产线。公司始终坚持石墨烯技术创新和产业化必须与相关应用行业深度融合这一发展战略，自成立以来，一直在推动石墨烯材料在下游应用领域的技术开发，并在涂料、复合材料等领域取得了丰富的研发成果，专利数量在石墨烯行业位居前列，在核心关键技术方面依法拥有自主的知识产权。

公司石墨烯粉体产品主要应用于防腐涂料、散热膜及复合材料的增强改性等领域。公司定位于石墨烯技术和服务的输出平台，把石墨烯应用技术和材料作为整体方案销售，销售产品的同时提供专业技术支持服务。公司采用与下游行业龙头合作的策略延伸产业链，通过共同研发或参股等形式深度合作，构建领先优势和商业壁垒，培育应用市场，共同推进石墨烯产业化进程。

报告期，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1.经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,616.78 万元，较上年同期增加 33.27%，主要系下游客户业务量增加，加大了对公司产品的需要。且公司聚集主要产品生产，生产线逐步改造，提高了产能，进一步满足了市场需求。实现归属于公司股东的净利润 5,704.30 万元，比上年同期增加 1,090.78%，主要系全资子公司南通第六元素收到政府拨款的产业扶持资金，且公司出售格菲科技 70%股权取得投资收益。资产总计 24,075.03 万元，较期初增加 32.25%，是期末未分配利润增加引起。净资产为 19,720.78 万元，较期初增加 41.88%，主要系全资子公司南通第六元素收到政府拨款的产业扶持资金，且公司出售格菲科技 70%股权取得投资收益未分配利润增加引起的。经营活动产生的现金流量净额为 215.67 万元，较上年同期增加 120.03%，原因是货款回笼较上年同期增加，全资子公司南通第六元素收到政府拨款的产业扶持基金。投资活动产生的现金流量净额为-295.32 万元，较上年同期增加 94.11%，原因是公司出售格菲科技 70%股权收到部分资金。筹资活动产生的现金流量净额 729.44 万元，较上年同期增加 150.53%，原因是大额定期存款在报告期内到期并赎回。

2. 对外投资和合作情况

报告期内，公司继续与客户深度合作，通过参股方式拓展下游应用市场。全资子公司南通第六元素投资建设“一期年产 150 吨石墨烯微片、500 吨氧化石墨（烯）生产项目”，项目总投资估算 18,496.00 万元。

3. 技术研发情况

报告期内，公司研发中心继续完善石墨烯制备工艺，优化生产控制程序，密切配合客户开发石墨烯应用技术，在产品工艺、标准化建设以及专利获得等方向取得了不错的成果。公司产品线不断丰富并拓展了一些新的应用方向。公司荣获 2019 年常州市创新创业大赛十百千创新型企业组三等奖。公司研发人员项目成功进入 2019 年江苏省双创计划公示阶段。

报告期内，公司致力于石墨烯产品的研发、生产和销售，主营业务未有重大变化。

三、 风险与价值

1. 宏观经济波动风险

公司石墨烯产品的外部市场需求依赖于下游涂料、复合材料、消费电子等行业景气状况，而下游制造企业的经营状况受国内外宏观经济状况影响较大。目前国内外经济形势错综复杂，尤其是国内经济正处于调整、转型的关键时期，国内经济存在下行压力，经济增速放缓。若因国内外宏观经济出现波动而使得本公司产品下游应用行业出现系统风险，则可能通过产业链将相关风险传导至本公司，对公司的产能释放有一定影响，对本公司生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司将加强与下游重点客户合作，集中优势资源服务好重点客户，提升产品销量。

2. 经营亏损风险

公司目前尚未实现盈利，主要原因是公司石墨烯产品尚未实现规模化的应用。石墨烯作为一种新兴前沿新材料，整体上看，石墨烯产业仍处于导入期，产业中上游发展速度相对较快，产业下游整体缺乏实质性应用产品，但呈现向好趋势，并在一些领域已率先实现突破。若未来期间公司石墨烯产品仍未实现大规模化生产和应用，公司将可能面临持续亏损的风险。

针对上述风险，公司将重点突破石墨烯在散热、涂料与复合材料领域的商业化应用，扩大销售规模，提高盈利能力；加强财务预算管理，合理利用募集资金；积极争取税收优惠政策扶持和政府补助。

3. 经营管理风险

鉴于公司目前的经营规模偏小，通过制度、流程等管理手段尚能对公司经营进行有效地管理。若未来公司产品外部市场一旦打开，可能会使公司经营规模在短时间内呈现爆发式增长，员工数量随之增加，这将会对公司的管理提出更高的要求。若公司管理人员、组织架构、流程制度未能及时作出调整以满足业务快速发展需求，可能会对公司的业务发展造成不利影响。

针对上述风险，公司将根据经营现状、发展需求及时对公司组织架构、部门职责权限、流程制度等调整优化，不断完善公司日常经营管理制度，引进高素质人才，从而保证公司持续、稳定、健康地发展。

4. 核心技术人员流失风险

石墨烯行业属于技术密集型行业，完善石墨烯制备工艺和配合客户开发石墨烯应用技术，都需要大量核心技术人员加入。经过多年发展，公司已初步建立了高素质的产品研发和工艺优化队伍，同时为核心技术人员提供了良好的发展通道。目前石墨烯行业发展如火如荼，人才竞争日趋激烈。在公司未来发展过程中，若出现高层次核心技术人员大量流失，公司的创新能力将会受到制约，会对公司经营产生不利的影响。

针对上述风险，公司加强技术管理与保密工作，与所有员工签订了保密和竞业禁止协议；完善激励考核制度和人才梯队建设，为技术人员提供良好发展环境；同时，做好技术人员的储备，保证公司持续的研发能力。

5. 市场开拓风险

石墨烯作为新材料，目前在诸多应用领域还处于研究、试生产阶段，产品应用技术整体成熟度偏低，产品整体成本较高。虽然经过几年的培育，公司已经聚焦一些市场应用方向。但如果公司在技术研发、工艺优化等方面未能保持快速的发展，满足下游客户需求，将导致公司的核心竞争力减弱。另外，若不能通过规模化生产来降低公司石墨烯产品的生产成本，也会对开拓产品下游应用市场产生不利的影响。

针对上述风险，目前公司已在涂料与复合材料领域初步实现石墨烯粉体的规模应用，集中优势资源重点支持，以此为突破口，率先实现盈利，并逐步开拓其他应用领域。

6. 行业和技术风险

石墨烯近年来迅速成为最受关注的新材料之一，而鉴于石墨烯产品相关研发水平、工艺技术等原因，目前石墨烯产品的研发、生产尚处于初级阶段，行业发展尚处于初期阶段，产业链尚未完全建立。考虑到新兴行业在发展初期所固有的不确定性，若未来一段期间石墨烯行业发展较预期放缓、公司自身的规模化生产未能如预期实现，或者社会投资过热带来的负面影响，亦可能会给公司未来经营发展带来不利影响。

针对上述风险，公司目前石墨烯产品质量、生产工艺已趋于稳定，且具备规模化生产的能力，下游市场逐步打开，呈良好发展态势；公司将重点解决石墨烯应用技术，为商业化应用打下坚实的基础。

7. 控股股东及实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司控股股东无锡第六元素高科技发展有限公司直接持有本公司 22.20%的股份；公司实际控制人为瞿研、朱彦武和赵亮，分别持有控股股东无锡第六元素 30.50%、27.00%和 12.50%的股权，合计持有 70.00%的股权，并签订了《一致行动人协议》。此外，瞿研、朱彦武和赵亮分别直接持有公司 2.24%、1.87%、1.21%的股权。同时，自公司成立以来，瞿研一直担任本公司董事长兼总经理，朱彦武和赵亮一直担任本公司董事。公司已建立了较为完善的法人治理结构和机制，对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、对外投资等事项进行不当控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

针对上述风险，公司将继续完善公司内部控制制度，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护公司及中小股东的利益。此外，公司将继续督促管理层勤勉尽职，加强规范经营意识。

8. 与持续经营相关的重大不确定性风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计亏损 41,244,716.21 元，累计亏损缩小且公司经营活动产生的现金流量净额开始转正。但公司全资子公司南通第六元素目前正在建设一期年产 150 吨石墨烯微片、500 吨氧化石墨（烯）生产项目，投资金额约为 1.85 亿元，上述工程建设投资需要大额的资金支出，公司现金流紧张情况仍然存在。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的情况，公司管理层制定了相应的应对计划，包括实际控制人持续的财务支持、维持并拓展稳定的融资渠道、调整股权投资结构、扩大生产规模、降低生产成本、拓展销售渠道等整改措施，但可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。

报告期公司无重要风险事项消除。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，主动接受政府部门和监管机构的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论，积极承担社会责任。报告期内，作为一家公众公司，公司切实保障股东特别是中小股东的利益，积极维护债权人的合法权益；公司严格遵照《劳动法》等法律法规，依法保护员工合法权益；公司秉承诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则，与供应商和客户保持了良好的合作关系；公司不断调整和优化生产工艺，加强加大清洁生产技术和环保投资，未出现重大安全环保事故。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	68,000,000	10,238,301.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

烯旺新材料科技股份有限公司	股权出售	45,500,000	已事前及时履行	2019.1.15	2019-002
无锡第六元素高科技发展有限公司、瞿研、张丽秋	银行借款担保	10,000,000	已事前及时履行	2019.3.22	2019-012
瞿研	银行借款担保	3,000,000	已事前及时履行	2019.3.22	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司将子公司格菲科技 70%股权转让给烯旺新材料科技股份有限公司，交易价格为 45,500,000 元。本次交易是基于公司未来发展战略的需要，有助于公司优化资产和资源配置，更好发展公司业务。该交易已经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

2、为了满足公司日常经营发展需要，公司向南京银行股份有限公司常州分行申请基本授信额度人民币 5000.00 万元，期限一年，报告期内实际借款共计 10,000,000 元。根据授信要求，公司全资子公司南通第六元素材料科技有限公司提供全额连带责任保证担保，追加公司控股股东无锡第六元素高科技发展有限公司持有的本公司无限售流通股 2,301.7566 万股股权提供质押担保，本次质押的股份占公司总股本 22.20%；并追加公司实际控制人之一瞿研先生及其配偶个人全额连带责任保证担保。

3、为了满足公司日常经营发展需要，公司向江南农村商业银行股份有限公司合并申请授信人民币 800.00 万元，期限为一年，报告期内实际借款共计 3,000,000 元。根据本次授信要求，该 3,000,000 元参照《常州市领军型人才企业贷款合作协议》执行，由公司实际控制人之一瞿研先生保证担保。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/1/8	2019/1/15	烯旺新材料科技股份有限公司	无锡格菲电子薄膜科技有限公司 70.00% 股权	45,500,000	混合	烯旺科技通过现金加上向第六元素增发其股份的方式向第六元素支付。其中，2,275 万元将通过现金方式支付；剩余 2,275 万元将通过向第六元素增发烯旺科技股份的方式支付。	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

1. 公司将子公司格菲科技 70%股权转让给烯旺新材料科技股份有限公司, 交易价格为 45,500,000 元。本次交易是基于公司未来发展战略的需要, 有助于公司优化资产和资源配置, 更好发展公司业务。该事项已经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/5/20	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况“一、避免同业竞争”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/5/20	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况“二、防止关联方资金占用”	正在履行中
实际控制人或控股股东或董监高	2014/5/20	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况“三、减少和规范关联交易”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/1	2021/12/31	发行	回购承诺	详见承诺事项详细情况“四、股东财务承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/17	-	重大资产重组	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况“五、重大资产重组相关承诺”	正在履行中

承诺事项详细情况:

一、避免同业竞争

2014 年 5 月 20 日, 公司控股股东无锡第六元素出具《关于避免同业竞争的承诺函》, 并郑重承诺:

“(1) 本公司及本公司控制的除第六元素之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与第六元素现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动, 并愿意对违反上述承诺而给第六元素造成的经济损失承担赔偿责任。”

(2) 对本公司下属的除第六元素之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业, 本公司将通过派出机构和人员 (包括但不限于董事、经理) 以及本公司控股地位使该企业履行本承诺函中与本公司相同的义务, 保证不与第六元素构成同业竞争, 并愿意对违反上述承诺而给第六元素造成的经济损失承担赔偿责任。”

2014 年 5 月 20 日, 实际控制人瞿研、朱彦武、赵亮出具《关于避免同业竞争的承诺函》, 并郑重承诺:

“(1) 本人及本人控制的除第六元素之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与第六元素现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动, 并愿意对违反上述承诺而给第六元素造成的经济损失承担赔偿责任。”

(2) 对本人下属的除第六元素之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业, 本人将通过派出机构和人员 (包括但不限于董事、经理) 以及本人控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务, 保证不与第六元素构成同业竞争, 并愿意对违反上述承诺而给第六元素造成的经济损失承担赔偿责任。”

二、防止关联方资金占用

1. 公司控股股东无锡第六元素于 2014 年 5 月 20 日出具《承诺函》，承诺：“本股东承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

2. 公司实际控制人瞿研、朱彦武、赵亮于 2014 年 5 月 20 日出具《承诺函》，承诺：“本人承诺不利用实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

三、减少和规范关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等相关制度中，具体规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

为避免和消除可能出现的关联方利用其地位从事损害公司或公司非关联股东的情形，公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函。

报告期内，以上承诺一、二、三均得到严格履行。

四、股东财务承诺

2017 年 11 月 1 日，公司控股股东无锡第六元素与定增对象深圳前海盛世达金投资企业（有限合伙）（以下简称“盛世达金”）在《附生效条件的股份认购协议》中约定：承诺公司 2018 年和 2019 年实现平均净利润不低于人民币 4,800 万元，如公司 2018 年和 2019 年实际实现的平均净利润低于承诺净利润的 80%的情况下，盛世达金有权要求无锡第六元素现金补偿；如公司 2018 年和 2019 年实际实现的平均净利润低于承诺净利润的 50%的情况或未能于 2021 年 12 月 31 日前实现 A 股证券化，盛世达金有权要求无锡第六元素回购股份。

报告期内，以上承诺尚未到期。

五、重大资产重组相关承诺

公司于 2015 年发行股份购买了无锡格菲电子薄膜科技有限公司 100%的股权。该次交易过程中，交易对方无锡第六元素高科技发展有限公司、无锡格菲投资咨询企业（有限合伙）、深圳市中海联投资咨询有限公司、无锡清研投资咨询有限公司、深圳力合天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）、常州力合华富创业投资有限公司、无锡力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）、邵建雄、江苏华威世纪电子集团有限公司、深圳市一德兴业创新投资有限公司和深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）出具了《关于股份锁定承诺函》，实际控制人瞿研、朱彦武、赵亮出具《保持健全有效的法人治理结构承诺函》、《避免同业竞争承诺函》。

相关承诺人均正常履行相关承诺，未出现违反相关承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
南通第六元素材料科技有限公司持有的土地	抵押	31,660,814.55	13.15%	向江苏如东农村商业银行股份有限公司申请项目抵押贷款，授信额度为人民币 49,000,000.00 元，其中 21,500,000.00 元以南通第六元素材料科技有限公司持有的土

				地抵押。
合计	-	31,660,814.55	13.15%	-

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2018/2/28	96,000,000	7,853,622.98	是	详见“募集资金使用详细情况”	56,770,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司2017年11月2日公告发行方案，募集资金总额为9,600.00万元。公司于2018年1月9日取得全国股转公司下发的《股票发行新增股份登记的函》，本次新增股份1,200万股已于2018年3月5日挂牌转让。

募集资金用途变更的具体情况：

1.根据子公司无锡格菲实际经营需要，公司变更募集资金部分用途，将原用于“补充子公司无锡格菲流动资金1,800万元”，变更为“向子公司无锡格菲增资1,800万元”。该变更事项经公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司2017年第一次股票发行募集资金部分用途的议案》。

原募集资金使用计划明细表如下：

序号	募集资金用途	拟投入资金金额
1	补充母公司流动资金	3,000.00
2	补充子公司无锡格菲流动资金	1,800.00
3	向全资子公司南通烯晟增资购置生产用地	3,600.00
4	产品应用领域股权投资	1,200.00
	合计	9,600.00

变更后的募集资金使用计划明细表如下：

序号	募集资金用途	拟投入资金金额
1	补充母公司流动资金	3,000.00
2	向子公司无锡格菲增资	1,800.00
3	向全资子公司南通烯晟增资购置生产用地	3,600.00
4	产品应用领域股权投资	1,200.00
	合计	9,600.00

2.根据公司实际经营需要，公司追认及变更募集资金部分用途。公司2018年实际使用募集资金对外投资金额达1,381.00万元，超出“产品应用领域股权投资”原金额181.00万元，故公司追认使用募集资金181.00万元用于“产品应用领域股权投资”。同时，因需使用募集资金来支付发行费用96.00万，对

原募集资金用途之一“补充母公司流动资金”的使用金额进行了相应调整。此外，公司将“向全资子公司南通烯晟新材料科技有限公司增资购置生产用地”的用途变更为“向全资子公司南通烯晟新材料科技有限公司增资用于购置生产用地、补充流动资金及归还母公司借款”，原增资后用于土地购置的金额由3,600.00万元变更至3,060.00万元（最终以南通烯晟与当地政府签署的相关土地转让合同为准），剩余的540.00万元用于补充南通烯晟流动资金及归还母公司借款。该追认及变更事项经公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于追认和拟变更2017年第一次股票发行募集资金部分用途的议案》。

第一次变更后募集资金使用计划明细表如下：

序号	募集资金用途	拟投入资金金额
1	补充母公司流动资金	3,000.00
2	向子公司无锡格菲增资	1,800.00
3	向全资子公司南通烯晟增资购置生产用地	3,600.00
4	产品应用领域股权投资	1,200.00
	合计	9,600.00

追认及变更后的募集资金使用计划明细表如下：

序号	募集资金用途	拟投入资金金额
1	补充母公司流动资金（扣除发行费用）	2,723.00
2	向子公司无锡格菲增资	1,800.00
3	向全资子公司南通烯晟增资用于购置生产用地、补充流动资金及归还母公司借款	3,600.00
4	产品应用领域股权投资	1,381.00
	合计（扣除发行费用）	9,504.00

截至2019年6月30日，公司尚未使用的募集资金金额（含利息收入）为1,773,413.06元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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
无限售条件股份	无限售股份总数	86,275,164	83.22%	12,331,499	98,606,663	95.12%
	其中：控股股东、实际控制人	24,084,399	23.23%	311,999	24,396,398	23.53%
	董事、监事、高管	288,333	0.28%	19,500	307,833	0.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,391,501	16.78%	-12,331,499	5,060,002.00	4.88%
	其中：控股股东、实际控制人	4,448,501	4.29%	-311,999	4,136,502	3.99%
	董事、监事、高管	943,000	0.91%	-19,500	923,500	0.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		103,666,665	-	0	103,666,665	-
普通股股东人数						160

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	无锡第六元素高科技发展有限公司	23,017,566	0	23,017,566	22.20%	0	23,017,566
2	深圳前海盛世达金投资企业（有限合伙）	17,333,000	0	17,333,000	16.72%	0	17,333,000
3	深圳力合天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,047,041	0	10,047,041	9.69%	0	10,047,041
4	常州赛富高新创业投资中心（有限合伙）	8,133,333	0	8,133,333	7.85%	0	8,133,333
5	江苏慧德科技发展有限公司	7,000,000	0	7,000,000	6.75%	0	7,000,000
合计		65,530,940	0	65,530,940	63.21%	0	65,530,940
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为无锡第六元素高科技发展有限公司，法定代表人瞿研，成立日期为 2010 年 8 月 23 日，统一社会信用代码为 91320206560321056C，注册资本 1,428,570.00 元。
报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

本公司共同实际控制人为瞿研、朱彦武、赵亮。

瞿研，男，中国国籍，博士。2006 年 8 月至 2009 年 8 月，任美国超微半导体 AMD 高级产品开发工程师；2009 年 9 月至 2010 年 8 月，任美国超微半导体 AMD 技术专家组成员；2009 年 9 月至今，任无锡必瑞电子科技服务有限公司执行董事；2009 年 12 月至今，任无锡慧眼电子科技有限公司（现已更名为江苏慧眼数据科技股份有限公司）董事长；2010 年 8 月至今，任无锡第六元素董事长；2011 年 9 月至今，任江南石墨烯研究院副院长兼常州大学石油化工学院客座教授；2011 年 10 月至今，任本公司董事长兼总经理；2014 年 12 月至今，任常州富烯科技股份有限公司董事；2016 年 8 月至今任宿州第六元素石墨烯产业发展有限公司的监事；2017 年 3 月至今任南通第六元素的执行董事兼总经理；2018 年 8 月至今任江苏江南烯元石墨烯科技有限公司的董事兼总经理；2018 年 11 月至今任无锡第六电子薄膜的执行董事兼总经理；2018 年 8 月至今任常州杉元石墨烯科技有限公司的董事；2019 年 3 月至今，任无锡格菲董事。

朱彦武，男，中国国籍，博士。2010 年 8 月至今，任无锡第六元素董事；2011 年 8 月至今，任中国科学技术大学教授；2011 年 10 月至今，任本公司董事。

赵亮，男，中国国籍，博士。曾任德国罗德律师事务所法律顾问、德国宝马集团高级法律顾问；2010 年至 2012 年任深圳市长方半导体照明股份有限公司董事会秘书；2013 年至 2015 年任平安财智投资管理有限公司合规风控负责人；2016 年至今任深圳市松禾资本管理有限公司合伙人。

报告期内，公司共同实际控制人情况未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
瞿 研	董事长、总经理、财务负责人（代理）	男	1978.6.17	博士	2018.5.18-2021.5.17	是
朱彦武	董事	男	1978.1.4	博士	2018.5.18-2021.5.17	否
赵 亮	董事	男	1972.11.4	博士	2018.5.18-2021.5.17	否
冯冠平	董事	男	1946.6.3	博士	2018.5.18-2021.5.17	否
金玉丹	董事	男	1957.4.2	硕士	2018.5.18-2021.5.17	否
张良兵	监事会主席	男	1977.12.3	本科	2018.5.18-2021.5.17	否
高 霖	监事	男	1978.10.9	硕士	2018.5.18-2021.5.17	否
吴萍萍	职工监事	女	1969.12.18	大专	2018.5.18-2021.5.17	是
罗洪中	副总经理	男	1969.3.21	本科	2018.5.18-2021.5.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理瞿研、董事朱彦武、董事赵亮系公司实际控制人，为公司控股股东无锡第六元素高科技发展有限公司股东。除此之外，公司董事、监事和管理管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
瞿 研	董事长、总经理、财务负责人（代理）、董事会秘书（代理）	2,322,000	0	2,322,000	2.24%	0
朱彦武	董事	1,943,667	0	1,943,667	1.87%	0
赵 亮	董事	1,249,667	0	1,249,667	1.21%	0
冯冠平	董事	625,000	-74,000	551,000	0.53%	0
金玉丹	董事	606,333	0	606,333	0.58%	0
合计	-	6,746,667	-74,000	6,672,667	6.43%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李文波	副总经理兼董事会秘书	离任	无	离任
瞿 研	董事长、总经理、财务负责人（代理）	新任	董事长、总经理、财务负责人（代理）、董事会秘书（代理）	接任代理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

瞿研，男，中国国籍，博士。2006年8月至2009年8月，任美国超微半导体AMD高级产品开发工程师；2009年9月至2010年8月，任美国超微半导体AMD技术专家组成员；2009年9月至今，任无锡必瑞电子科技服务有限公司执行董事；2009年12月至今，任无锡慧眼电子科技有限公司（现已更名为江苏慧眼数据科技股份有限公司）董事长；2010年8月至今，任无锡第六元素董事长；2011年9月至今，任江南石墨烯研究院副院长兼常州大学石油化工学院客座教授；2011年10月至今，任本公司董事长兼总经理；2014年12月至今，任常州富烯科技股份有限公司董事；2016年8月至今任宿州第六元素石墨烯产业发展有限公司的监事；2017年3月至今任南通第六元素的执行董事兼总经理；2018年8月至今任江苏江南烯元石墨烯科技有限公司的董事兼总经理；2018年11月至今任无锡第六电子薄膜的执行董事兼总经理；2018年8月至今任常州杉元石墨烯科技有限公司的董事；2019年3月至今，任无锡格菲董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	59	37
生产人员	50	55
销售人员	11	7
技术人员	45	40
财务人员	8	8
工程人员	0	6
员工总计	173	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	6
硕士	20	22
本科	53	48
专科	33	37
专科以下	60	40

员工总计	173	153
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1. 人员变动 截至报告期末，公司共有员工 153 名，总数较期初减少 20 名，主要是行政管理人数的减少，建立紧凑、干练的组织结构。</p> <p>2. 人才引进和招聘 公司重视人才引进，有针对性地通过人才交流会、校园招聘、网络招聘等方式，招募公司所需人才，并提供行业内具有竞争力的薪资待遇。</p> <p>3. 人才培养 公司注重员工培训，制定年度培训计划并实施，提高员工综合素质和工作能力，报告期内共组织实施各类培训 8 次，受训人数达 141 人次。</p> <p>4. 薪酬政策 公司依据《劳动法》等法律、法规及规范性文件，与员工签订劳动合同，向员工支付薪资、补贴和奖金，为员工办理五险一金。公司完善了绩效考核机制，为员工提供良好的待遇和晋升机会。</p> <p>5. 报告期，公司无需承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五/1	7,294,975.06	797,027.49
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			
应收票据及应收账款	五/2	23,502,271.12	22,740,051.88
其中：应收票据			
应收账款		23,502,271.12	22,740,051.88
应收款项融资			
预付款项	五/3	18,070,220.65	883,096.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五/4	14,638,844.03	2,023,020.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五/5	20,455,213.37	22,256,054.68
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	五/6	1,669,917.39	11,669,934.59
流动资产合计		85,631,441.62	60,369,186.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五/8	20,421,141.48	26,885,755.87
其他权益工具投资	五/7	51,347,890.93	3,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五/9	20,900,333.85	28,712,994.13
在建工程	五/10	16,496,224.53	5,025,779.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五/11	38,834,920.66	46,600,026.64
开发支出	五/12	5,941,760.28	6,708,948.33
商誉			
长期待摊费用	五/13	684,309.00	3,536,522.67
递延所得税资产			
其他非流动资产	五/14	492,300.00	701,845.13
非流动资产合计		155,118,880.73	121,671,872.27
资产总计		240,750,322.35	182,041,058.43
流动负债：			
短期借款	五/15	13,000,000.00	20,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五/16	3,070,384.92	7,116,025.02
其中：应付票据			
应付账款		3,070,384.92	7,116,025.02
预收款项	五/17	105,893.06	330,709.11
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	五/18	787,821.94	2,978,698.74
应交税费	五/19	10,031.01	22,219.49
其他应付款	五/20	2,173,990.46	1,806,023.23
其中：应付利息		29,373.40	29,373.40
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	五/21	500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		19,648,121.39	32,253,675.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五/22	13,100,000.00	
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	五/23	10,794,400.00	10,794,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,894,400.00	10,794,400.00
负债合计		43,542,521.39	43,048,075.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五/24	103,666,665.00	103,666,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五/25	134,885,852.17	165,036,809.01
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	五/26	-41,344,716.21	-129,710,491.17
归属于母公司所有者权益合计		197,207,800.96	138,992,982.84
少数股东权益			
所有者权益合计		197,207,800.96	138,992,982.84
负债和所有者权益总计		240,750,322.35	182,041,058.43

法定代表人：瞿研

主管会计工作负责人：瞿研

会计机构负责人：王志红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		7,022,914.28	271,956.06
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			
应收账款	十二/1	21,018,693.43	14,911,331.71
应收款项融资			
预付款项		1,875,201.76	295,810.42
其他应收款	十二/2	18,971,987.77	17,317,288.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,906,833.60	17,446,257.67
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		589,166.99	10,938,522.32
流动资产合计		67,384,797.83	61,181,166.50
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	十二/3	95,836,976.28	116,513,133.83
其他权益工具投资		51,347,890.93	3,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,786,940.42	21,164,547.61
在建工程		1,695,807.51	962,562.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,750,840.79	6,572,389.47
开发支出		4,833,402.69	3,818,700.21
商誉			
长期待摊费用		679,993.22	820,969.52
递延所得税资产			
其他非流动资产		492,300.00	565,891.27
非流动资产合计		180,424,151.84	153,918,193.97
资产总计		247,808,949.67	215,099,360.47
流动负债：			

短期借款		13,000,000.00	20,000,000.00
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		2,006,221.90	3,092,174.96
预收款项		105,893.06	223,826.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		574,533.96	1,206,023.88
应交税费		10,031.01	10,736.54
其他应付款		29,353,773.65	1,007,103.62
其中：应付利息		29,373.40	29,373.40
应付股利			
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		45,050,453.58	25,539,865.47
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		10,794,400.00	10,794,400.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,794,400.00	10,794,400.00
负债合计		55,844,853.58	36,334,265.47
所有者权益：			
股本		103,666,665.00	103,666,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,301,686.97	140,301,686.97
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		-52,004,255.88	-65,203,256.97
所有者权益合计		191,964,096.09	178,765,095.00
负债和所有者权益合计		247,808,949.67	215,099,360.47

法定代表人：瞿研

主管会计工作负责人：瞿研

会计机构负责人：王志红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,167,890.96	12,131,454.27
其中：营业收入	五/27	16,167,890.96	12,131,454.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,252,779.07	19,225,222.18
其中：营业成本	五/27	15,506,525.69	9,965,931.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五/28	4,893.70	74,229.20
销售费用	五/29	1,485,387.52	1,773,406.79
管理费用	五/30	5,868,173.30	4,764,816.83
研发费用	五/31	2,161,596.04	1,591,986.55
财务费用	五/32	424,123.54	642,293.11
其中：利息费用		428,119.76	660,972.79
利息收入		20,683.54	26,894.80
信用减值损失	五/34	2,802,079.28	
资产减值损失	五/33		412,558.01
加：其他收益	五/35	22,150,000.00	797,150.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五/36	46,961,719.82	516,810.00
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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,026,831.71	-5,779,807.91
加：营业外收入	五/37	16,197.59	32,073.92
减：营业外支出	五/38	6.33	9,667.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,043,022.97	-5,757,401.24
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,043,022.97	-5,757,401.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,043,022.97	-5,757,401.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		57,043,022.97	-5,757,401.24
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）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		57,043,022.97	-5,757,401.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,043,022.97	-5,757,401.24
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（元/股）	十三/2	0.55	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	十三/2	0.33	-0.06

法定代表人：瞿研

主管会计工作负责人：瞿研

会计机构负责人：王志红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二/4	11,543,840.75	5,919,071.26
减：营业成本	十二/4	10,722,770.48	4,036,696.29
税金及附加		3,268.70	50,948.70
销售费用		619,440.52	1,024,786.89
管理费用		3,410,246.70	2,266,272.80
研发费用		1,723,953.62	841,749.86
财务费用		416,877.45	639,987.88
其中：利息费用		428,119.76	660,972.79
利息收入		460,977.37	25,057.63
加：其他收益		50,000.00	698,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二/4	20,365,400.05	516,810.00
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）		-1,863,678.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-73,009.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,199,004.95	-1,798,670.17
加：营业外收入		2.47	14,928.27
减：营业外支出		6.33	336.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,199,001.09	-1,784,077.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,199,001.09	-1,784,077.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
六、综合收益总额		13,199,001.09	-1,784,077.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：瞿研

主管会计工作负责人：瞿研

会计机构负责人：王志红

(五) 合并现金流量表

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		11,425,927.93	11,495,865.32
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			
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			
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	五/39	23,651,579.20	1,137,730.49
经营活动现金流入小计		35,077,507.13	12,633,595.81

购买商品、接受劳务支付的现金		14,512,860.38	8,838,050.83
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,974,279.79	11,313,073.78
支付的各项税费		10,240.81	81,820.55
支付其他与经营活动有关的现金	五/39	6,423,426.35	3,170,505.87
经营活动现金流出小计		32,920,807.33	23,403,451.03
经营活动产生的现金流量净额		2,156,699.80	-10,769,855.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			72,000,000.00
取得投资收益收到的现金			516,810.00
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		12,182,972.79	
收到其他与投资活动有关的现金	五/39	10,443,666.67	
投资活动现金流入小计		22,626,639.46	72,516,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,979,830.65	6,420,910.01
投资支付的现金		600,000.00	116,232,800.00
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	五/39		
投资活动现金流出小计		25,579,830.65	122,653,710.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,953,191.19	-50,136,900.01
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		26,600,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五/39	3,122,573.72	2,800,000.00
筹资活动现金流入小计		29,722,573.72	10,300,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,115.76	660,972.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五/39	2,000,019.00	8,574,200.00
筹资活动现金流出小计		22,428,134.76	24,735,172.79
筹资活动产生的现金流量净额		7,294,438.96	-14,435,172.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,581.10

五、现金及现金等价物净增加额		6,497,947.57	-75,337,346.92
加：期初现金及现金等价物余额		797,027.49	98,669,248.83
六、期末现金及现金等价物余额		7,294,975.06	23,331,901.91

法定代表人：瞿研

主管会计工作负责人：瞿研

会计机构负责人：王志红

(六) 母公司现金流量表

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		5,252,083.43	8,289,234.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,136.65	18,987,430.96
经营活动现金流入小计		5,384,220.08	27,276,664.96
购买商品、接受劳务支付的现金		10,834,691.25	5,711,292.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,503,486.86	4,722,938.93
支付的各项税费		9,762.61	49,050.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,364,324.29	12,707,002.79
经营活动现金流出小计		20,712,265.01	23,190,284.08
经营活动产生的现金流量净额		-15,328,044.93	4,086,380.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			72,000,000.00
取得投资收益收到的现金			516,810.00
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		12,750,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		10,443,666.67	
投资活动现金流入小计		23,193,666.67	72,516,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,369.90	3,039,903.31
投资支付的现金		30,000,000.00	134,232,800.00
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		30,091,369.90	137,272,703.31
投资活动产生的现金流量净额		-6,897,703.23	-64,755,893.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43,902,582.72	2,800,000.00
筹资活动现金流入小计		56,902,582.72	10,300,000.00

偿还债务支付的现金		20,000,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,115.76	660,972.79
支付其他与筹资活动有关的现金		7,497,760.58	8,574,200.00
筹资活动现金流出小计		27,925,876.34	24,735,172.79
筹资活动产生的现金流量净额		28,976,706.38	-14,435,172.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,581.10
五、现金及现金等价物净增加额		6,750,958.22	-75,100,104.12
加：期初现金及现金等价物余额		271,956.06	98,174,291.61
六、期末现金及现金等价物余额		7,022,914.28	23,074,187.49

法定代表人：瞿研

主管会计工作负责人：瞿研

会计机构负责人：王志红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	√是 □否	(二).3
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《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)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

本公司从编制 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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，以下简称“财会 6 号文件”)。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据”、“应收账款”、“应付票据”、“应付账款”行项目，减少了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”行项目，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理，对 2018 年度财务报表进行了追溯调整。

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表进行追溯调整。

2、 合并报表的合并范围

因公司将子公司格菲科技 70%股权转让给烯旺新材料科技股份有限公司，故此次半年度报告中格菲

科技不再纳入公司合并资产负债表范围，但仍纳入合并利润表及合并现金流量表。

3、长期资产

公司将子公司格菲科技 70%股权转让给烯旺新材料科技股份有限公司，交易价格为 45,500,000 元。本次交易是基于公司未来发展战略的需要，有助于公司优化资产和资源配置，更好发展公司业务。该事项已经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

二、 报表项目注释

常州第六元素材料科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

常州第六元素材料科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经常州市工商行政管理局批准,由无锡第六元素高科技发展有限公司、江苏慧德科技发展有限公司、深圳力合创业投资有限公司、常州市龙城英才创业投资有限公司、江南石墨烯研究院、常州产权交易所、常州力合华富创业投资有限公司、无锡力合清源创业投资合伙企业(有限合伙)发起设立,于 2011 年 11 月 14 日在常州市工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 913204005855760475 的营业执照,注册资本 103,666,665 元,股份总数 103,666,665 股(每股面值 1 元)。公司股票于 2014 年 10 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品行业。主要经营活动为新型碳材料研发、生产、销售,及相关的技术转让、技术服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。产品主要有:石墨烯粉体产品、触摸传感器、加热膜等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 28 日董事会批准对外报出。

本公司将无锡第六元素电子薄膜科技有限公司和南通第六元素材料科技有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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。

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

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债

券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(6)金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为:债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:一般而言,对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资,超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:一般而言,如果连续下跌时间超过6个月,则认为属于“非暂时性下跌”。

②持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
合并范围内关联往来组合	不计提	关联方
账龄组合	账龄分析法	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进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准

备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 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

政策详见本节“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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

①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。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制

的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 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(年)	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价

值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

16.在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
专利及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

预研阶段：根据市场信息来源，将有关产品设计的设想转化为具体的、可操作的研究方案的过程，其重点在于分析市场需求和市场容量，按情况设定有明显的性价比竞争力的产品指标，并证明该指标有望通过一定努力实现。

研究阶段：根据设定的产品目标或项目目标，在实验室阶段研究出可输出部门外的操作方案，并严谨地证明其可行性的过程，其重点在于探索有望进一步规模化的最优方案。

开发阶段：公司一般以从中试阶段以后至取得非专利技术或专利权证划分为开发阶段支出予以资本化，前期为研究阶段支出。

19. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

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

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- ①固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- ②其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

21. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(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、失业保险以及年金等，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。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 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任一在本公司内，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。

24.收入

（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。

（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）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。

收入确认的具体方法：公司主要销售石墨烯、触摸传感器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

25. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 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。

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。

27. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部《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)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

本公司从编制 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间财务报表起执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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, 以下简称“财会 6 号文件”)。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订, 新增了“应收票据”、“应收账款”、“应付票据”、“应付账款”行项目, 减少了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”行项目, 调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更, 本公司采用追溯调整法进行会计处理, 对 2018 年度财务报表进行了追溯调整。

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表进行追溯调整。

执行新修订的金融工具会计准则对公司本期合并资产负债表年初数的影响:

项目	2018 年期末余额	2019 年期初余额	调整数
可供出售金融资产	3,500,000.00	不适用	-3,500,000.00
其他权益工具投资	不适用	3,500,000.00	3,500,000.00

财务报表格式的修订以及会计政策变更对本公司的资产总额, 负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	2019 年 4 月 1 日之前应税收入按 16% 税率计算销项税, 2019 年 4 月 1 日起应税收入按 13% 的税率计算销项税
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

计税依据	税率
常州第六元素材料科技股份有限公司	15%
无锡格菲电子薄膜科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632003596 的《高新技术企业证书》，公司 2016 年-2018 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司无锡格菲电子薄膜科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632004277 的《高新技术企业证书》，公司 2016 年-2018 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,143.30	3,469.01
银行存款	7,292,831.76	793,558.48
合计	7,294,975.06	797,027.49

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,609,812.32	100.00	3,107,541.20	12.92	23,502,271.12
其中：账龄组合	26,609,812.32	100.00	3,107,541.20	12.92	23,502,271.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,609,812.32	100.00	3,107,541.20	12.92	23,502,271.12

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,852,146.30	100.00	2,112,094.42	8.50	22,740,051.88
其中：账龄组合	24,852,146.30	100.00	2,112,094.42	8.50	22,740,051.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,852,146.30	100.00	2,112,094.42	8.50	22,740,051.88

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	11,792,801.79	589,640.09	5.00
1至2年	7,270,086.73	727,008.67	10.00
2至3年	6,739,334.09	1,347,866.82	20.00
3至4年	676,820.51	338,410.26	50.00
4至5年	130,769.20	720,900.00	80.00
合计	26,609,812.32	3,107,541.20	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,455,417.95 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州富烯科技股份有限公司	18,450,000.00	69.34	1,265,000.00
杭州好德利智能科技有限公司	2,983,500.00	11.21	596,700.00
常州恒利宝纳米新材料科技有限公司	1,954,838.00	7.35	390,558.80
四川碳世界科技有限公司	928,820.51	3.49	205,210.26
深圳市烯世传奇科技有限公司	864,000.00	3.25	172,560.00
合计	25,181,158.51	94.64	2,630,029.06

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,696,751.03	97.93	680,386.79	77.05
1至2年	340,165.62	1.88	58,215.46	6.59
2至3年	33,304.00	0.18	95,228.31	10.78
3至4年			49,266.29	5.58
合计	18,070,220.65	100.00	883,096.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
南通欣滨城建设工程有限公司	12,825,500.00	69.08
常州常衡德宇粉体集成系统有限公司	1,600,000.00	8.62
德地氏化工设备(无锡)有限公司	880,800.00	4.74
无锡罗比亚化工设备有限公司	252,000.00	1.36
无锡锦程自动化设备有限公司	219,758.45	1.18
合计	15,778,058.45	84.99

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,638,844.03	2,023,020.67
合计	14,638,844.03	2,023,020.67

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,032,397.26	19.84			3,032,397.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,255,650.89	80.16	649,204.12	22.56	11,606,446.77
其中：账龄组合	12,255,650.89	80.16	649,204.12	22.56	11,606,446.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,288,048.15	100.00	649,204.12	4.25	14,638,844.03

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	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	2,357,021.33	87.94	334,000.66	14.17	2,023,020.67
其中：账龄组合	2,357,021.33	87.94	334,000.66	14.17	2,023,020.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	323,233.00	12.06	323,233.00	100.00	
合计	2,680,254.33	100.00	657,233.66	24.52	2,023,020.67

A 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	11,673,859.43	583,692.97	5.00
1 至 2 年	520,311.46	52,031.15	10.00
2 至 3 年	60,000.00	12,000.00	20.00
5 年以上	1,480.00	1,480.00	50.00
合计	12,255,650.89	649,204.12	

B 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	款项性质	金额	计提理由
无锡格菲电子薄膜科技有限公司	借款	3,032,397.26	本期处置的子公司，无信用减值风险

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 576,027.77 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④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	1,532,308.02	1,927,390.12
应收暂付款	13,755,740.13	752,864.21
合计	15,288,048.15	2,680,254.33

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
烯旺新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	65.41	500,000.00
无锡格菲电子薄膜科技有限公司	3,032,397.26	20.71	
威斯克精密五金（常州）有限公司	878,342.28	5.75	43,917.11
如东县财政局	366,000.00	2.39	36,600.00
宁波杉元石墨烯科技有限公司	190,069.87	1.24	9,503.49
合计	14,466,809.41	94.51	590,020.61

5.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	844,411.97		844,411.97
在产品	1,145,180.27		1,145,180.27
库存商品	17,923,284.82	456,034.48	17,467,250.34
发出商品	998,370.79		998,370.79
合计	20,911,247.85	456,034.48	20,455,213.37

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,536,966.59	85,642.30	1,451,324.29
在产品	6,235,774.40		6,235,774.40
库存商品	19,188,129.80	5,141,347.82	14,046,781.98
发出商品	4,755,501.21	4,233,327.20	522,174.01
合计	31,716,372.00	9,460,317.32	22,256,054.68

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,642.30				85,642.30	
库存商品	5,141,347.82				4,685,313.34	456,034.48
发出商品	4,233,327.20				4,233,327.20	
合计	9,460,317.32				9,004,282.84	456,034.48

(3) 其他说明：期末，没有存货用于担保。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣税额	1,669,917.39	1,669,934.59
理财产品投资		10,000,000.00
合计	1,669,917.39	11,669,934.59

7. 其他权益工具投资

执行新修订的金融工具会计准则对公司本期合并资产负债表年初数的影响:

项目	2018 年期末余额	2019 年期初余额	调整数
可供出售金融资产	3,500,000.00	不适用	-3,500,000.00
其他权益工具投资	不适用	3,500,000.00	3,500,000.00

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他权益工具投资	51,347,890.93		51,347,890.93
合计	51,347,890.93		51,347,890.93

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他权益工具投资	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	3,500,000.00		3,500,000.00

(2) 期末其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
烯旺新材料科技股份有限公司		22,750,000.00		22,750,000.00	3.25	
江苏道蓬科技有限公司		5,597,890.93		5,597,890.93	12.20	
常州中超石墨烯电力科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	10.00	
吉林云亭石墨烯技术股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.00	
青岛蓝湾烯碳材料科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00	
无锡格菲电子薄膜科技有限公司		19,500,000.00		19,500,000.00	30.00	
合计	3,500,000.00	47,847,890.93		51,347,890.93		

8. 长期股权投资

(1) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
常州富烯科技股份有限公司	11,045,396.97			-1,028,510.48	
江苏道蓬科技有限公司	5,984,492.80			-386,601.87	
江苏恒昱新材料股份有限公司	1,518,866.96			-1,113.75	
宿州第六元素石墨烯产业发展有限公司	3,930,860.06				
江苏江南烯元石墨烯科技有限公司	3,025,406.90			254,701.07	
宁波杉元石墨烯科技有限公司	1,380,732.18	600,000.00		-305,198.43	
合计	26,885,755.87	600,000.00		-1,466,723.46	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
常州富烯科技股份有限公司					10,016,886.49	
江苏道蓬科技有限公司				-5,597,890.93		
江苏恒昱新材料股份有限公司					1,517,753.21	
宿州第六元素石墨烯产业发展有限公司					3,930,860.06	
江苏江南烯元石墨烯科技有限公司					3,280,107.97	
宁波杉元石墨烯科技有限公司					1,675,533.75	
合计				-5,597,890.93	20,421,141.48	

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,510,602.37	1,587,070.68	2,252,807.42	799,941.58	44,150,422.05
2. 本期增加金额	1,241,161.15	85,000.00	31,171.80		1,357,332.95
(1) 购置	1,241,161.15	85,000.00	31,171.80		1,357,332.95
(2) 在建工程转入					
3. 处置和合并范围减少	11,453,741.50		1,654,002.24		14,237,319.92
(1) 处置或报废	11,453,741.50		1,654,002.24		14,237,319.92

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
4.期末余额	29,298,022.02	1,312,523.94	629,976.98	29,912.14	31,270,435.08
二、累计折旧					
1.期初余额	12,086,038.97	1,220,093.60	1,660,413.36	470,881.99	15,437,427.92
2.本期增加金额	2,182,100.45	46,074.96	69,920.83	58,438.84	2,356,535.08
(1) 计提	2,182,100.45	46,074.96	69,920.83	58,438.84	2,356,535.08
3.本期减少金额	5,276,886.84	317,819.25	1,210,572.26	618,583.42	7,423,861.77
(1) 处置和合并范围减少	5,276,886.84	317,819.25	1,210,572.26	618,583.42	7,423,861.77
4.期末余额	8,991,252.58	948,349.31	519,761.93	-89,262.59	10,370,101.23
三、账面价值					
1.期末账面价值	20,306,769.44	364,174.63	110,215.05	119,174.73	20,900,333.85
2.期初账面价值	27,424,563.40	366,977.08	592,394.06	329,059.59	28,712,994.13

(2) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司无融资租赁方式租入的固定资产。

(4) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司无经营租赁方式租出的固定资产。

10.在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,203,569.09	4,726,842.67
工程物资	292,655.44	298,936.83
合计	16,496,224.53	5,025,779.50

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
10T 线扩能	1,403,152.07		1,403,152.07	663,625.23		663,625.23
一期年产 150 吨石墨烯片、500 吨氧化石墨烯(烯)生产项目	14,800,417.02		14,800,417.02	4,063,217.44		4,063,217.44
合计	16,203,569.09		16,203,569.09	4,726,842.67		4,726,842.67

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
10T 线扩能	663,625.23	739,526.84			1,403,152.07

一期年产 150 吨石墨烯片、500 吨氧化石墨烯（烯）生产项目	4,063,217.44	10,737,199.58		14,800,417.02
合计	4,726,842.67	11,505,871.08		16,203,569.09

③于 2019 年 06 月 30 日，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	292,655.44	298,936.83
合计	292,655.44	298,936.83

11.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,660,814.55	40,164,321.23	70,769.22	71,895,905.00
2.本期增加金额		2,331,043.54		2,331,043.54
(1) 购置		2,331,043.54		2,331,043.54
(2) 内部研发				
3.本期减少金额		14,948,834.39	42,649.56	14,991,483.95
(1)处置和合并范围减少		14,948,834.39	42,649.56	14,991,483.95
4.期末余额	31,660,814.55	27,546,530.38	28,119.66	59,235,464.59
二、累计摊销				
1.期初余额	105,536.04	25,119,573.10	70,769.22	25,295,878.36
2.本期增加金额	316,608.12	1,684,631.16		2,001,239.28
(1) 计提	316,608.12	1,684,631.16		2,001,239.28
3.本期减少金额		6,853,924.15	42,649.56	6,896,573.71
(1)处置和合并范围减少		6,853,924.15	42,649.56	6,896,573.71
4.期末余额	422,144.16	19,950,280.11	28,119.66	20,400,543.93
三、账面价值				
1.期末账面价值	31,238,670.39	7,596,250.27		38,834,920.66
2.期初账面价值	31,555,278.51	15,044,748.13		46,600,026.64

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 于 2019 年 6 月 30 日，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12.开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	
柔性、超薄石墨烯触控传感器	1,108,357.59	153,968.92			153,968.92	1,108,357.59
高温、高电——热辐射转换率石墨烯加热膜	768,691.34	404,822.89	-1,173,514.23			
可穿戴式触控模组关键技术研发	1,013,199.19	580,143.53	-1,593,342.72			
可穿戴式加热模组关键技术研发		580,229.76	-481,356.72		98,873.04	
复配型石墨烯粉体导电剂的工艺开发	1,123,513.15	789,034.10			43.42	1,912,503.83
石墨烯 NMP 导电浆料应用开发	1,004,903.98	15,340.44				1,020,244.42
石墨烯导热膜的制备工艺研究	1,690,283.08	210,383.36			12.00	1,900,654.44
合计	6,708,948.33	2,733,923.00	-3,248,213.67		252,897.38	5,941,760.28

13. 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	959,011.92	1,600.00	216,315.06	64,303.64	679,993.22
净化安装工程	2,572,116.05		829,435.98	1,742,680.07	
其他	5,394.70		1,078.92		4,315.78
合计	3,536,522.67	1,600.00	1,046,829.96	1,806,983.71	684,309.00

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	492,300.00	500,645.13
预付技术开发款		201,200.00
合计	492,300.00	701,845.13

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	20,000,000.00
合计	13,000,000.00	20,000,000.00

(2) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	1,330,070.48	3,729,650.66
工程、设备款	1,641,328.12	2,140,731.36
费用款	98,986.32	1,245,643.00
合计	3,070,384.92	7,116,025.02

17. 预收款项

款项性质	期末余额	期初余额
货款	105,893.06	330,709.11
合计	105,893.06	330,709.11

18. 应付职工薪酬

(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	2,859,077.34	6,647,325.58	8,720,900.98	785,501.94
二、离职后福利- 设定提存计划	119,621.40	318,129.60	435,431.00	2,320.00
三、辞退福利		225,392.17	225,392.17	
合计	2,978,698.74	7,190,847.35	9,381,724.15	787,821.94

(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	2,636,218.60	5,875,387.09	7,741,732.09	769,873.60
2、职工福利费	65,910.00	272,326.41	338,236.41	
3、社会保险费	36,647.38	166,780.90	202,199.28	1,229.00
其中：医疗保险 费	30,536.31	143,831.64	173,299.95	1,068.00
工伤保险费	5,875.01	7,597.47	13,423.48	49.00
生育保险费	236.06	15,351.79	15,475.85	112.00
4、住房公积金	101,781.28	304,500.00	406,281.28	
5、工会经费和职 工教育经费	18,520.08	28,331.18	32,451.92	14,399.34
合计	2,859,077.34	6,647,325.58	8,720,900.98	785,501.94

(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	105,076.71	308,502.61	411,329.32	2,250.00
2、失业保险费	14,544.69	9,626.99	24,101.68	70.00

合计	119,621.40	318,129.60	435,431.00	2,320.00
----	------------	------------	------------	----------

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	5,458.78	5,458.78
教育费附加	2,339.47	2,339.47
地方教育附加	1,559.66	1,559.66
代扣代缴个人所得税		11,374.98
印花税	673.10	1,486.60
合计	10,031.01	22,219.49

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,373.40	29,373.40
其他应付款	2,144,617.06	1,776,649.83
合计	2,173,990.46	1,806,023.23

(1) 应付利息

① 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	29,373.40	29,373.40
合计	29,373.40	29,373.40

② 本期无逾期未支付的利息情况

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,478,005.48	1,056,306.48
应付暂收款	666,611.58	617,139.24
应付关联方利息		103,204.11
合计	2,144,617.06	1,776,649.83

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武进经济开发区管理委员会	398,005.48	代垫房租押金，暂未结算

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	
合计	500,000.00	

22.长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,100,000.00	
合计	13,100,000.00	

23.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	10,794,400.00			10,794,400.00
合计	10,794,400.00			10,794,400.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	计入损益或 冲减成本的 列报项目	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
百吨级薄层高质量石墨烯清洁 化连续生产关键技术研发及产 业化	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
年产 150 吨氧化石墨(烯)/石 墨烯粉体关键生产技术研发与 产业化	700,000.00				700,000.00	与资产相关
2014 年支持先进碳材料企业研 发下游应用产品立项项目	94,400.00				94,400.00	与资产相关
合计	10,794,400.00				10,794,400.00	

24.股本

投资者名称	期初数	本次变动增减(+、-)	期末数
股份总数	103,666,665.00		103,666,665.00
合计	103,666,665.00		103,666,665.00

25.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	165,036,809.01		25,450,002.20	139,586,806.81
合计	165,036,809.01		25,450,002.20	139,586,806.81

26.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-129,710,491.17	-102,750,185.65
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-129,710,491.17	-102,750,185.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,043,022.97	-26,960,305.52
减：提取法定盈余公积		
加：其他	31,322,751.99	
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-41,344,716.21	-129,710,491.17

27.营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,711,043.14	15,292,001.96	12,075,157.06	9,963,711.07
其他业务	456,847.82	214,523.73	56,297.21	2,220.62
合计	16,167,890.96	15,506,525.69	12,131,454.27	9,965,931.69

28.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,853.70	73,184.20
其他	2,040.00	1,045.00
合计	4,893.70	74,229.20

29.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	896,429.96	1,087,215.28
差旅费	175,604.47	252,881.39
业务宣传费	14,401.97	166,728.80
运输费	34,087.32	68,677.49
业务招待费	111,985.20	112,017.66
样品费用	117,547.11	40,261.01
办公费	4,691.08	42,069.26
折旧	9,615.23	3,555.90
其他	121,025.18	
合计	1,485,387.52	1,773,406.79

30.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,647,695.37	2,572,034.48
折旧摊销	1,512,278.51	762,191.22
咨询费	112,750.50	293,201.97
办公费	112,582.58	591,908.34
差旅费	101,902.03	215,816.71
租赁费	158,286.78	131,894.80

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	278,598.72	56,923.50
其他	1,944,078.81	140,845.81
合计	5,868,173.30	4,764,816.83

31.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,234,756.60	881,856.81
折旧摊销	156,552.57	412,973.18
材料费	508,612.86	45,580.17
其他	261,674.01	251,576.39
合计	2,161,596.04	1,591,986.55

32.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	428,119.76	660,972.79
减：利息收入	20,683.54	26,894.80
汇兑损益(-收益)	-203.32	-4,392.34
银行手续费及其他	16,890.64	12,607.46
合计	424,123.54	642,293.11

33.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价准备		-59,196.27
合计		-59,196.27

34.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,802,079.28	471,754.28
合计	2,802,079.28	471,754.28

35.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,150,000.00	797,150.00
合计	22,150,000.00	797,150.00

36.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,466,723.46	

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		75,000.00
理财产品收益	443,666.67	441,810.00
转让长期股权投资收益	47,984,776.61	
合计	46,961,719.82	516,810.00

37.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
其他	16,197.59	32,073.92	16,197.59
合计	16,197.59	32,073.92	16,197.59

38.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出		9,667.15	
其他	6.33	0.10	6.33
合计	6.33	9,667.25	6.33

39.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	1,467,340.48	313,685.69
政府补助等	22,166,195.12	797,150.00
银行存款利息收入	18,043.60	26,894.80
合计	23,651,579.20	1,137,730.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,163,311.54	2,545,728.48
票据保证金		120,000.00
支付的往来款	4,260,114.81	504,777.39
合计	6,423,426.35	3,170,505.87

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金及利息	10,443,666.67	
合计	10,443,666.67	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	3,122,573.72	2,800,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,122,573.72	2,800,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	2,000,019.00	8,500,000.00
支付的发行权益性证券费用		74,200.00
合计	2,000,019.00	8,574,200.00

40. 现金流量表补充资料

(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	57,043,022.97	-5,757,401.24
加: 资产减值准备	2,802,079.28	412,558.01
固定资产折旧	2,356,535.08	1,718,279.80
无形资产摊销	2,001,239.28	1,016,742.84
长期待摊费用摊销	1,046,829.96	1,337,196.57
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	428,119.76	660,972.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-46,961,719.82	-516,810.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	10,805,124.15	-4,239,201.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-20,565,149.20	-1,174,830.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,799,381.66	-4,227,362.44
经营活动产生的现金流量净额	2,156,699.80	-10,769,855.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,294,975.06	23,331,901.91
减: 现金的期初余额	797,027.49	98,669,248.83
现金及现金等价物净增加额	6,497,947.57	-75,337,346.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,294,975.06	797,027.49
其中: 库存现金	2,143.30	3,469.01
可随时用于支付的银行存款	7,292,831.76	793,558.48
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、期末现金及现金等价物余额	7,294,975.06	797,027.49

41.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			101,730.30
其中：美元	13,726.44	6.8747	94,365.16
欧元	942.20	7.8170	7,365.14

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 本期处置合并范围的主体

公司名称	股权取得时点	原持股比例	丧失控制权时点	现持股比例
无锡格菲电子薄膜科技有限公司	2015年4月28日	100.00%	2019年6月19日	30.00%

七、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	
南通第六元素科技材料科技有限公司	南通	南通	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
无锡第六元素电子薄膜科技有限公司	无锡	无锡	制造业	100.00		派生分立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州富烯科技股份有限公司	常州	常州	制造业	25.00%		权益法
江苏恒昱新材料股份有限公司	南通	南通	制造业	22.22%		权益法
宿州第六元素石墨烯产业发展有限公司	宿州	宿州	制造业	40.00%		权益法
江苏江南烯元石墨烯科技有限公司	常州	常州	制造业	24.00%		权益法
宁波杉元石墨烯科技有限公司	宁波	宁波	制造业	26.00%		权益法

八、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无锡第六元素高科技发展有限公司	无锡	投资	1,428,570.00	22.20%	22.20%

本企业的实际控制人：本公司最终控制人是瞿研、朱彦武和赵亮，分别持有控股股东无锡第六元素 30.50%、27.00%和 12.50%的股权，合计持有 70.00%的股权，并签订了《一致行动人协议》。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江南石墨烯研究院	本公司股东
烯旺新材料科技股份有限公司	本公司董事参股并担任董事长的公司
常州烯旺新材料科技有限公司	烯旺新材料科技股份有限公司的子公司
无锡烯旺新材料科技有限公司	烯旺新材料科技股份有限公司的子公司
常州江南石墨烯科技有限公司	江南石墨烯研究院的子公司
张丽秋	瞿研之配偶

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江南石墨烯研究院	技术服务		18,867.92

② 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏道蓬科技有限公司	出售商品		
烯旺新材料科技股份有限公司	出售商品		152,670.62
深圳烯旺智能生活有限公司	出售商品		5,961,546.86
江南石墨烯研究院	出售商品、技术服务		501,119.29
常州富烯科技股份有限公司	出售商品	10,128,166.48	10,344,827.58
宁波杉元石墨烯科技有限公司	销售商品及提供劳务	110,135.32	1,845,811.08
青岛蓝湾烯碳材料科技有限责任公司	出售商品		48,814.66

无锡烯旺新材料科技有限公司	出售商品	854.70
---------------	------	--------

(2) 关联担保情况

本公司及公司作为被担保方：

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
瞿研	3,000,000.00	2019/3/11	2021/3/8	否
瞿研、张丽秋、无锡第六元素高科技发展有限公司	50,000,000.00	2019/3/12	2020/3/12	否
南通第六元素材料科技有限公司土地证	21,500,000.00	2019/2/1	2024.01.31	否
瞿研、张丽秋、无锡第六元素高科技发展有限公司	9,000,000.00	2018/8/7	2019/5/7	是
瞿研、张丽秋、无锡第六元素高科技发展有限公司	5,000,000.00	2018/8/22	2019/3/21	是
瞿研、张丽秋	3,000,000.00	2018/7/5	2019/3/4	是

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	常州富烯科技股份有限公司	18,450,000.00	11,150,000.00
	烯旺新材料科技股份有限公司		680,000.00
	深圳烯旺智能生活有限公司		1,520,000.00
	宁波杉元石墨烯科技有限公司	200,000.00	200,000.00
	常州烯旺新材料科技有限公司		1,817,500.00
	合计	18,650,000.00	15,367,500.00
其他应收款			
	常州富烯科技股份有限公司		17,691.40
	烯旺新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	
	江南石墨烯研究院	95,340.00	
	无锡格菲电子薄膜科技有限公司	3,032,397.26	
	宁波杉元石墨烯科技有限公司	190,069.87	102,517.27
	合计	13,317,807.13	120,208.67

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项			
	江南石墨烯研究院		149,688.00
	无锡烯旺新材料科技有限公司		1,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	合计		150,688.00
其他应付款			
	常州富烯科技股份有限公司		83,013.70
	无锡第六元素高科技发展有限公司		20,190.41
	宁波杉元石墨烯科技有限公司		94,510.27
	江苏江南烯元石墨烯科技有限公司		199,688.00
	合计		397,402.38

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

1. 股东股权质押情况

股东名称	质押股份数量	质押开始日	质押到期日	质权人	用途
无锡第六元素高科技发展有限公司	23,017,566 股	2019/4/12	2020/4/12	南京银行股份有限公司常州分行	办理公司融资业务

2. 股东财务承诺

公司母公司无锡第六元素高科技发展有限公司（以下简称“无锡第六元素”）与 2017 年度定增对象深圳前海盛世达金投资企业（有限合伙）（以下简称“盛世达金”）投资协议中约定：承诺 2018 年和 2019 年实现平均净利润不低于人民币 4,800 万元，如公司 2018 年和 2019 年实际实现的平均净利润低于承诺净利润的 80%的情况下，盛世达金有权要求无锡第六元素现金补偿；如公司 2018 年和 2019 年实际实现的平均净利润低于承诺净利润的 50%的情况或未能于 2021 年 12 月 31 日前实现 A 股证券化，盛世达金有权要求无锡第六元素回购股份。

十二、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,509,949.99	100.00	2,491,256.56	10.60	21,018,693.43
其中：账龄组合	23,509,949.99	100.00	2,491,256.56	10.60	21,018,693.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,509,949.99	100.00	2,491,256.56	10.60	21,018,693.43

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,058,440.45	100.00	1,147,108.74	7.14	14,911,331.71
其中：账龄组合	16,058,440.45	100.00	1,147,108.74	7.14	14,911,331.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,058,440.45	100.00	1,147,108.74	7.14	14,911,331.71

A.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	11,792,801.79	589,640.09	5.00
1至2年	7,233,208.49	723,320.85	10.00
2至3年	3,676,350.00	735,270.00	20.00
3至4年	676,820.51	338,410.26	50.00
4至5年	130,769.20	104,615.36	80.00
合计	23,509,949.99	2,491,256.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,344,147.82 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州富烯科技股份有限公司	18,450,000.00	78.48	1,265,000.00
常州恒利宝纳米新材料科技有限公司	1,954,838.00	8.31	390,558.80
四川碳世界科技有限公司	928,820.51	3.95	205,210.26
深圳市烯世传奇科技有限公司	864,000.00	3.68	172,560.00
常州碳星科技有限公司	392,000.00	1.67	196,000.00
合计	22,589,658.51	96.09	2,229,329.06

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,971,987.77	17,317,288.32
合计	18,971,987.77	17,317,288.32

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,952,663.87	40.66			7,952,663.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,606,396.45	59.34	587,072.55	5.06	11,019,323.90
其中：账龄组合	11,606,396.45	59.34	587,072.55	5.06	11,019,323.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,559,060.32	100.00	587,072.55	3.00	18,971,987.77

续：

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	17,384,830.31	100.00	67,541.99	0.39	17,317,288.32
其中：账龄分析法	1,322,719.85	7.61	67,541.99	5.11	1,255,177.86
合并范围内的关联方往来	16,062,110.46	92.39			16,062,110.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合计	17,384,830.31	100.00	67,541.99	0.39	17,317,288.32
----	---------------	--------	-----------	------	---------------

A 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	11,497,981.90	574,899.10	5.00
1 至 2 年	106,934.55	10,693.46	10.00
5 年以上	1,480.00	1,480.00	100.00
合计	11,606,396.45	587,072.55	

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 519,530.56 元。

③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	1,006,308.02	965,605.48
应收暂付款	18,552,752.30	16,419,224.83
合计	19,559,060.32	17,384,830.31

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
烯旺新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	500,000.00	51.13
无锡第六元素电子薄膜科技有限公司	4,937,958.01		25.25
无锡格菲电子薄膜科技有限公司	3,014,705.86		15.41
威斯克精密五金（常州）有限公司	878,342.28	43,917.11	4.49
宁波杉元石墨烯科技有限公司	190,069.87	9,503.49	0.97
合计	19,021,076.02	553,420.61	97.25

3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,415,834.80		75,415,834.80
对联营、合营企业投资	20,421,141.48		20,421,141.48
合计	95,836,976.28		95,836,976.28

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	89,627,377.96		89,627,377.96
对联营、合营企业投资	26,885,755.87		26,885,755.87

合计	116,513,133.83	116,513,133.83
----	----------------	----------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通第六元素科技材料科技有限公司	30,600,000.00	29,400,000.00		60,000,000.00		60,000,000.00
无锡第六元素电子薄膜科技有限公司		15,415,834.80		15,415,834.80		15,415,834.80
无锡格菲电子薄膜科技有限公司	59,027,377.96		59,027,377.96			
合计	89,627,377.96	44,815,834.80	59,027,377.96	75,415,834.80		75,415,834.80

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
常州富烯科技股份有限公司	11,045,396.97			-1,028,510.48	
江苏道蓬科技有限公司	5,984,492.80			-386,601.87	
江苏恒昱新材料股份有限公司	1,518,866.96			-1,113.75	
宿州第六元素石墨烯产业发展有限公司	3,930,860.06				
江苏江南烯元石墨烯科技有限公司	3,025,406.90			254,701.07	
宁波杉元石墨烯科技有限公司	1,380,732.18	600,000.00		-305,198.43	
合计	26,885,755.87	600,000.00		-1,466,723.46	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
常州富烯科技股份有限公司					10,016,886.49	
江苏道蓬科技有限公司				-5,597,890.93		
江苏恒昱新材料股份有限公司					1,517,753.21	
宿州第六元素石墨烯产业发展有限公司					3,930,860.06	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
江苏江南烯元石墨烯科技有限公司				3,280,107.97	
宁波杉元石墨烯科技有限公司				1,675,533.75	
合计				20,421,141.48	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,116,137.59	10,537,391.41	5,916,712.71	4,034,475.67
其他业务	427,703.16	185,379.07	2,358.55	2,220.62
合计	11,543,840.75	10,722,770.48	5,919,071.26	4,036,696.29

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,466,723.46	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		75,000.00
理财产品收益	443,666.67	441,810.00
处置长期股权投资收益	21,388,456.84	
合计	20,365,400.05	516,810.00

十三、补充资料

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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）	22,150,000.00	
(2) 委托他人投资或管理资产的损益	443,666.67	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,191.26	
减：所得税影响金额		
合计	22,609,857.93	

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是常州第六元素材料科技股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

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	41.53%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.07%	0.33	0.33

常州第六元素材料科技股份有限公司

2019年8月28日