

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

2020

厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司

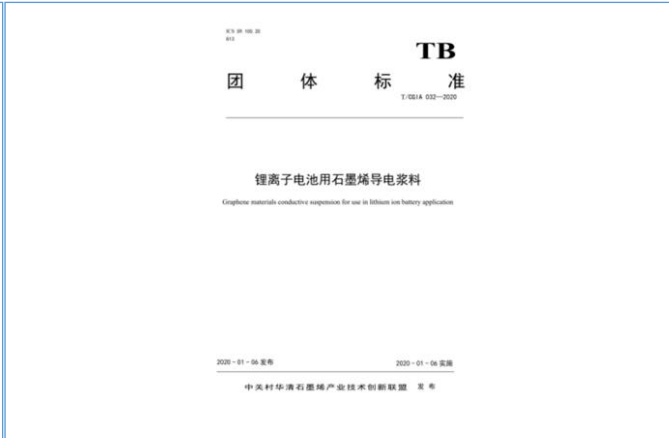
XIAMEN KNANO GRAPHENE TECHNOLOGY CO.,LTD.

半年度报告

公司半年度大事记

经过十年培育发展，我国石墨烯产业化进程全球领先，是我国在世界范围内具有相对竞争优势的战略性新兴产业之一。厦门凯纳成立于 2010 年 5 月，是我国石墨烯产业奠基的首家代表性企业，迄今已满十载。

2020 年 5 月 13 日，公司举办了“感恩有你，一路相伴”的十周年主题庆典，庆祝凯纳在发展的第十年踏上了新的征程。庆典当天收到行业内外专家们殷切的祝福和寄语。



报告期内，公司新增取得授权国家发明专利 1 项，ZL201710894372.7《一种含石墨烯的水性环氧树脂乳液及其制备方法》；公司新增获得国家注册商标证书 19 项；公司参与起草 T/CGIA 032-2020《锂离子电池用石墨烯导电浆料标准》，此标准已经正式发布使用。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已获得国家专利授权 33 项，正在申请的专利共有 11 项；公司已获得国家注册商标授权 24 项，正在申请的商标共有 3 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人赵立平、主管会计工作负责人张磊及会计机构负责人（会计主管人员）张磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，在锂电池、复合材料和涂料等领域极具应用潜力。目前，石墨烯部分领域实现批量应用，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已经具备规模化生产条件，并且在新能源、热管理两大优势应用领域开始实现销售，但由于下游市场及产业还未全面成型，公司仍未与下游应用企业实现大规模的对接，客户的需求量还有较大的增长空间。公司目前的营业收入较去年同期增长，但仍需持续在技术和市场开发等投入，公司的经营风险仍旧存在。
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，掌握了主要石墨烯产品的核心技术，并培养了一批技术人才。石墨烯行业属于技术密集型行业，公司核心技术人员的稳定性和新鲜血液的引入是公司在行业保持竞争优势的重要条件之一。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入，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、保密度保持高度的关注。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。

<p>3、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>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。</p>
<p>4、财务管理风险</p>	<p>公司 2020 年上半年净利润 1,204,982.34 元，经营活动产生的现金流量净额为 6,143,175.99 元。报告期内，公司实现正向现金净流入，主要是因为报告期内，核心产品销量较去年同期有所增长，公司已经逐渐摆脱亏损局面。如果未来较长时间内，公司未能在此基础上实现产品更大规模的销售、或者进行相关行业的资本运作，可能面临的财务管理风险仍会有所增加。</p>
<p>5、经营场所租赁风险</p>	<p>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，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。</p>
<p>6、专利申请被驳回的风险</p>	<p>截至 2020 年 6 月 30 日，公司正在申请的专利共有 11 项，上述专利申请过程中可能存在被驳回的风险。</p>
<p>7、公司内部控制风险</p>	<p>随着公司发展，财务规范工作的开展和 ISO 等相关体系制度的运行，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的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p>
<p>8、人力资源风险</p>	<p>公司目前仍处于产业化发展初期，客户与收入规模较小，因此，虽然员工数量逐年上升，但是仅能基本满足公司目前的经营和发展。随着石墨烯及应用技术的发展，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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>
<p>本期重大风险因素分析:</p>	<p>1、石墨烯产业化风险 防范措施：（1）继续巩固公司在石墨烯制备和应用技术方面的优势，保持硬核技术领先性，提高产品质量，确保生产稳定和效率，提前预判市场需求，为下游应用产品的性价比、加工工艺等提供优质保障。（2）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，使主营产品大批量稳定销售，并尽快产生明显的经济效益，从而尽可能规避风险带来的影响。 2、核心技术人员流失及技术失密风险 防范措施：（1）公司将科研与技术保护并重，持续完善知识产</p>

权管理制度。与相关技术知情人员签署保密协议。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。（2）完善在职研发人员的激励机制，在科学的评估机制和体系的基础上有效激励。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，最大限度地调动技术创新人员的积极性。（3）不断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

防范措施：公司严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，建立了合理的法人治理结构，通过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。同时，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

防范措施：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、融资能力，尽可能的控制成本，提高收入，吸收外部资金，做好预算规划。

5、经营场所租赁风险

防范措施：按照租赁协议的约定，公司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。同时，在公司发展规划上可考虑寻觅新址，以租赁或购买土地等方式，以满足发展壮大后的需要。

6、专利申请被驳回的风险

防范措施：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，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

防范措施：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，同时不断完善内控制度等，新增体系建设，使公司朝着更加规范化的方向发展。

8、人力资源风险

防范措施：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，不断壮大核心员工队伍。

注：

公司原存在开发支出资本化导致的风险，公司自 2020 年开始在会计核算中不再将开发支出资本化，因此该风险自 2020 年开始不再存在。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、凯纳股份有限公司、凯纳有限	指	厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司
中泰、中泰化学	指	新疆中泰化学股份有限公司
中凯、中凯新材	指	厦门中凯新材石墨烯科技有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
华大、厦大	指	华侨大学、厦门大学
工商局	指	厦门市工商行政管理局(现已更名为“厦门市市场监督管理局”)
财政部	指	中华人民共和国财政部
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
容诚、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
石墨烯	指	一种由碳原子排列构成的二维蜂窝状晶格结构的新型纳米材料
机械剥离法	指	利用机械外力从石墨中分离出石墨片层的方法
碳塑合金、碳塑合金材料、碳塑合金产品、石墨烯基碳塑合金	指	基于凯纳 KNG 石墨烯材料导热性的优势,开发的高导热新材料
石墨烯导电剂、石墨烯基导电剂	指	基于凯纳 KNG 石墨烯材料的性能优势,开发的用于锂电池的导电剂

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	林赞
联系地址	厦门市海沧区东孚镇东孚大道 2881 号 16# 厂房 2 层南侧
电话	0592-2056609
传真	0592-2056612
电子邮箱	knano@knano.com.cn
公司网址	www.knano.com.cn
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
邮政编码	361027
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 13 日
挂牌时间	2016 年 4 月 13 日
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
主要业务	石墨烯及相关应用产品
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	36,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵立平、赵小文
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵立平、赵小文，一致行动人为王莹、卢玉美、翟秀荣、厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）

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	9135020069994416XX	否
金融许可证机构编码	不适用	否
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	否
注册资本（元）	36,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,001,101.82	11,585,937.92	46.74%
毛利率%	39.75%	21.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,204,982.34	-4,414,825.92	127.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	476,183.93	-4,630,012.17	110.28%
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）	3.11%	-9.34%	-
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）	1.23%	-9.80%	-
基本每股收益	0.03	-0.12	125.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,345,393.56	54,799,427.31	1.00%
负债总计	15,997,994.73	16,657,010.82	-3.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,347,398.83	38,142,416.49	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.06	2.83%
资产负债率%（母公司）	28.91%	30.40%	-
资产负债率%（合并）	28.91%	30.40%	-
流动比率	2.68	2.44	-
利息保障倍数	10.50	-38.28	-

(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	6,143,175.99	-6,950,080.75	188.39%
应收账款周转率	2.97	0.97	-
存货周转率	1.91	2.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.00%	3.26%	-
营业收入增长率%	46.74%	23.35%	-
净利润增长率%	127.29%	27.64%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（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“C3091 石墨及碳素制品制造”和“11101413 前沿新材料”。

公司主营石墨烯及石墨烯系列应用产品，是集石墨烯及相关应用产品的研发、生产和销售为一体的国家高新技术企业。公司定位于提供石墨烯技术和产品平台式一站服务，将实现公司从高品质石墨烯的制备与供应到应用产品的开发与销售的产业和销售双闭环。充分利用独创的石墨烯制备技术和产业化优势，有效整合资源配置，不断完善知识产权体系，将凯纳的石墨烯硬核技术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影响力。

以石墨烯制备为硬核技术，专注发挥凯纳的石墨烯在导热、导电两大方面的性能优势，以市场、客户需求为导向，以高导热碳塑合金产品导出石墨烯热管理应用，以高性能的锂电池专用石墨烯导电剂导出石墨烯的新能源应用。凯纳初步形成了“一个硬核技术，两个优势应用”的业务格局。

坚持走“需求中创新、应用中成熟”的开发模式，以自主技术团队为中心管理，并充分利用外部资源，如通过产学研合作、与客户共同研发、项目合作开发等方式，引导和支持创新要素向公司聚集，同时不断升级现有的石墨烯制备工艺，持续稳定地提供低成本、高性能的石墨烯，保持公司技术在行业的领先性和持续储备性，以点带面拉动主要两大应用领域的持续发展。

对内，严格履行公司内控制度，进一步提高运营效率。借助标准化的生产工艺、自动化程度高的产线等因素确保产品的高效性和高品质，同时降低生产成本。对外，紧跟市场形势，以公司的优势作为出发点，对精准市场需求做出及时迅速的反应，实现公司技术和产品的优势向市场需求进行输出。从而形成良性的循环渠道，提升公司持续经营能力。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的主营业务及商业模式等未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，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

报告期内，在技术创新、内控水平、产品质量、生产实力、市场销售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 17,001,101.82 元，较上年同期增加 46.74%，公司主营业务销售开始实现规模化，主要产品保持技术领先性和市场占有率。报告期内，公司产品获得客户的认可和批量订单，新客户亦有所增长，拉动了主营业务收入的持续增长，与此同时，产量增加及产品结构优化，使得产品成本控制逐渐趋于合理；受疫情影响，政府减税降费，降低企业人工成本等措施形成，销售毛利率得到提升。

报告期内，公司实现净利润 1,204,982.34 元，较上年同期增加 127.29%。主要因为公司处于快速发展期间，随着石墨烯及其应用产品在各领域得到初步应用，公司产品销售规模逐渐增大。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 55,345,393.56 元，净资产为 39,347,398.83 元。

2、技术研发情况

报告期内，公司在核心石墨烯制备及两大优势应用方面持续发展，自主研发团队架构不断完善，聚集研发力量在核心石墨烯制备、高导电性能的锂电池导电剂和高导热性能的碳塑合金方向研发上，更进一步提高产品的性价比，以期尽快实现产品的大规模应用。截至报告日，公司已经开发完成 2 项新产品并产生销售。

公司参与起草 T/CGIA 032-2020《锂离子电池用石墨烯导电浆料标准》并实现了发布使用。同时，公司不断完善自主知识产权体系，截至 2020 年 6 月 30 日，公司已获得国家发明专利授权 30 项，实用新型专利 3 项，正在申请的专利共有 11 项（含受理）。

3、业务发展情况

报告期内，公司坚持深耕凯纳自主知识产权的硬核及优势应用产品。公司持续加大石墨烯制备的技术投入，并深入石墨烯及应用产品的市场开拓。目前已经形成专业化产业团队，集中管理，各司其职，产品更加贴合市场客户所需。通过不同的模式，与客户携手共同发展壮大。公司在持续升级产品的同时，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，已实现高自动化产线及生产工艺，产品质量、生产效率与稳定性显著提高。

报告期内，公司开发、生产和销售能力进一步提升。推向市场的石墨烯及应用主要产品已陆续实现批量化销售。

（三） 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,225,052.08	32.93%	10,744,227.75	19.61%	69.63%
应收票据	3,990,261.00	7.21%	7,880,892.47	14.38%	-49.37%
应收账款	4,991,700.24	9.02%	5,868,317.86	10.71%	-14.94%
预付款项	1,086,400.21	1.96%	831,130.56	1.52%	30.71%
其他应收款	378,649.05	0.68%	210,333.09	0.38%	80.02%
长期股权投资	1,085,286.39	1.96%	1,013,243.38	1.85%	7.11%
存货	5,030,688.44	9.09%	5,680,299.19	10.37%	-11.44%
固定资产	13,076,070.65	23.63%	12,256,077.15	22.37%	6.69%
无形资产	6,968,643.81	12.59%	7,186,623.51	13.11%	-3.03%
短期借款	9,011,485.42	16.28%	5,007,576.25	9.14%	79.96%
应付票据	1,616,462.60	2.92%	3,812,385.66	6.96%	-57.60%
应付账款	904,327.90	1.63%	1,048,717.43	1.91%	-13.77%
预收款项	63,344.40	0.11%	457,630	0.84%	-86.16%
应付职工薪酬	703,566.55	1.27%	2,264,412.38	4.13%	-68.93%
其他应付款	0	0%	434,098.85	0.79%	-100%

项目重大变动原因：

（1）货币资金：本期变动比例 69.63%，主要原因系本期公司应收账款回款情况较好，同时部分应收票据到期承兑及短期银行借款增加所致。

（2）应收票据：本期变动比例-49.37%，主要原因系所持银行承兑汇票陆续到期，客户以票据支付金额

下降所致。

(3) 应收账款：本期变动比例-14.94%，主要原因系公司加大应收款项回款力度，并且客户以银行承兑汇票形式支付所致。

(4) 预付款项：本期变动比例 30.71%，主要原因系公司销售规模扩大，为保障原材料供应提前向供应商支付预付材料款等。

(5) 其他应收款：本期变动比例 80.02%，主要原因系受疫情影响，公司业务人员在外出差，减少频繁回公司次数故列支备用金所致。

(6) 短期借款：本期变动比例 79.96%，主要原因系公司增加了向银行借款金额。

(7) 应付票据：本期变动比例-57.60%，主要原因系公司通过开具银行承兑汇票的方式拓宽支付手段。本期以票据作为支付手段金额略有下降。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,001,101.82	100%	11,585,937.92	100%	46.74%
营业成本	10,242,655.08	60.25%	9,105,556.45	78.59%	12.49%
销售费用	710,904.43	4.18%	777,772.04	6.71%	-8.6%
管理费用	3,492,474.29	20.54%	3,499,522.03	30.20%	-0.2%
研发费用	1,975,960.45	11.62%	2,692,933.97	23.24%	-26.62%
财务费用	151,184.16	0.89%	94,565.46	0.82%	59.87%
信用减值损失	46,795.66	0.28%	0.00	0%	-
净利润	1,204,982.34	7.09%	-4,414,825.92	-38.11%	127.29%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：本期变动比例 46.74%，主要系随着石墨烯及其应用产品市场的扩大，公司石墨烯及石墨烯应用产品销量逐渐增加所致。

(2) 研发费用：本期变动比例-26.62%，主要受疫情影响公司部分需与其他科研院所研发项目基本停止，同时公司整合研发队伍精简研发项目。

(3) 净利润：本期变动比例 127.29%。主要原因系公司石墨烯及石墨烯应用产品销量提升，且随着批量稳定生产，规模效应使得销售毛利稳步提升，受疫情影响公司相应费用略有下降故本期实现盈利。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,143,175.99	-6,950,080.75	188.39%
投资活动产生的现金流量净额	-275,800.00	-1,248,207.42	77.90%
筹资活动产生的现金流量净额	3,877,043.00	4,909,333.92	-21.03%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：2020年1-6月经经营活动产生的现金流量净额为6,143,175.99元，较上年同期变动比例 188.39%，其主要原因为公司产品销量增加，客户回款较好，本期经营性现金流较

净利润金额多系上年度应收款项在本期回款所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：2020 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为-275,800.00 元，较上年同期变动比例 77.90%，其主要原因为受疫情影响公司产线扩建建设及设备采购放缓。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：2020 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额为 3,877,043.00 元，较上年同期变动比例-21.03%，公司主要的筹资活动为银行短期借款，本期偿还银行贷款较上期增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	738,300.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,502.26
非经常性损益合计	728,798.41
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	728,798.41

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门中凯新材石墨烯科技有限公司	参股公司	石墨烯涂料及工程服务	公司向参股公司提供石墨烯应用技术支持与原材料	独立业务领域	16,880,000	4,685,369.43	3,100,818.27	1,215,964.81	205,837.18

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

面对无情病毒，公司主动承担社会责任，捐助价值六万元的医用护目镜和消毒水，定点送达社区、疫区部分社区医院和县级医院，用于支持抗击新型冠状病毒肺炎疫情。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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)
是否存在其他重大关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(三)
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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件

(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	5,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	5,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000	0
4. 其他	-	-

注：

根据董事会审议通过，公司于2020年4月15日召开2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》，根据公司日常生产经营发展，预计2020年度公司将发生日常性关联交易。年度关联交易预计公告及股东大会决议公告分别于2020年3月31日及2020年4月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上刊登，公告编号：2020-003、2020-012。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
2020 年度公司向银行申请综合授信暨关联担保事项	70,000,000	27,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为满足公司发展及经营需求，公司拟向银行以及其他金融机构等申请金额不超过 7,000 万元的综合授信额度，有效期自审议此次议案的股东大会审议通过之日起一年内有效。在上述授信额度内的综合授信可由关联自然人赵立平、王莹、赵小文，关联单位厦门凯昇贸易有限公司中任意或全部为公司提供关联担保，上述担保人为公司提供担保不收取任何费用。公司关于预计 2020 年度综合授信暨关联担保议案已经公司第二届董事会第七次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

上述关联交易是关联方无偿为公司申请综合授信提供关联担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形；有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/13	-	挂牌	关于避免同业竞争的承诺函	详见“承诺事项详细情况之（1）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/13	-	挂牌	关于避免同业竞争的承诺函	详见“承诺事项详细情况之（1）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/13	-	挂牌	避免或减少关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况之（2）”	正在履行中
其他股东	2016/4/13	-	挂牌	避免或减少关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况之（2）”	正在履行中
董监高	2016/4/13	-	挂牌	避免或减少关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况之（2）”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/13	-	挂牌	股东对所持股份限售遵守的承诺	详见“承诺事项详细情况之（3）”	正在履行中
其他股东	2016/4/13	-	挂牌	股东对所持股份限售遵守的承诺	详见“承诺事项详细情况之（3）”	正在履行中
公司	2016/4/13	-	挂牌	信息披露一致性的承诺	详见“承诺事项详细情况之（4）”	正在履行中

其他股东	2016/4/13	-	挂牌	信息披露一致性的承诺	详见“承诺事项详细情况之（4）”	正在履行中
其他股东	2017/12/28	2019/7/30	股份转让	受让股份后履行原一致行动人协议的承诺	详见“承诺事项详细情况之（5）”	已履行完毕
其他股东	2018/1/5	2019/7/30	股份转让	受让股份后履行原一致行动人协议的承诺	详见“承诺事项详细情况之（6）”	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2019年7月31日	2022年7月31日	一致行动	一致行动承诺	详见“承诺事项详细情况之（7）”	正在履行中
其他股东	2019年7月31日	2022年7月31日	一致行动	一致行动承诺	详见“承诺事项详细情况之（7）”	正在履行中

承诺事项详细情况：

（1）公司控股股东、实际控制人及董监高本人及本人控制的其他企业目前没有，将来也不从事与凯纳股份主营业务相同或相似的业务；本人不会通过投资于其它经济实体、机构、经济组织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；如本人及本人控制的其他企业为进一步拓展业务范围，与凯纳股份经营的业务产生竞争，则本人及本人控制的其他企业将采取停止从事产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入凯纳股份，或将产生竞争的业务转让给无关联第三方等合法方式，以避免同业竞争。如本人及本人控制的其他企业获得与凯纳股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让与凯纳股份。

（2）公司全体股东、董监高依照合法程序，不利用自身的地位及控制性影响谋取不当的利益，不损害凯纳股份及其他股东的合法权益。将尽量避免与凯纳股份之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护凯纳股份及中小股东利益。

（3）公司全体股东皆遵守对所持股份按照法律法规如有限售安排，或股东对所持股份自愿锁定等的承诺。

（4）本次挂牌前所属上市公司股东中泰化学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股东中泰化学（上市公司）信息披露的一致和同步。

（5）股东王莹承诺“本人受让赵立平转让的部分凯纳股份后，严格履行赵立平、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）签署的《一致行动人协议》，承诺与赵立平等五人保持一致行动，所有表决意见保持一致。承诺期限：自本承诺签署之日起至上述《一致行动人协议》终止之日”。

（6）股东翟秀荣承诺“本人受让郭晓华转让的凯纳股份后，严格履行赵立平、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）签署的《一致行动人协议》，承诺与赵立平等五人保持一致行动，所有表决意见保持一致。承诺期限：自本承诺签署之日起至上述《一致行动人协议》终止之日”。

之日”。

(7) 2019年7月31日，原一致行动人赵立平、赵小文、王莹、卢玉美、翟秀荣、凯纳咨询续签《一致行动人协议》，协议有效期自2019年7月31日至2022年7月31日，具体内容详见公司于2019年8月2日披露在 www.neeq.com.cn 的《厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司关于股东续签一致行动人协议的公告》（公告编号：2019-025号）。

在报告期内均严格履行了承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
专利	无形资产	质押	2,721,738.50	4.92%	用于贷款质押
应收票据	流动资产	质押	1,533,390.94	2.77%	用于质押入票据池
总计	-	-	4,255,129.44	7.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司取得中国银行股份有限公司厦门分行 500 万元综合授信，由赵立平、王莹、赵小文和厦门凯昇贸易有限公司共同为公司提供无偿担保，并由本公司拥有的部分专利进行质押。同时，公司将持有的银行电子承兑汇票质押入公司招行票据池，以获取授信额度开具银行电子承兑汇票所用。上述事项属于公司正常经营所需，没有对公司造成不良影响。

第五节 股份变动和融资

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	30,118,750	83.4314%	0	30,118,750	83.4314%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,368,750	17.6420%	0	6,368,750	17.6420%	
	董事、监事、高管	255,000	0.7065%	0	255,000	0.7065%	
	核心员工	-	0%	0	-	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,981,250	16.5686%	0	5,981,250	16.5686%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,156,250	14.2832%	0	5,156,250	14.2832%	
	董事、监事、高管	765,000	2.1189%	0	765,000	2.1189%	
	核心员工	-	0%	0	-	0%	
总股本		36,100,000	-	0	36,100,000	-	
普通股股东人数							21

注：

1、股份性质人员分类说明：赵立平、赵小文在控股股东、实际控制人列示；方崇卿、陈国华、洪江彬、毛记方、张磊在董事、监事、高管列示；期末无核心员工列示。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	新疆中泰化学股份有限公司	7,000,000	-	7,000,000	19.3906%	-	7,000,000	0
2	赵立平	6,875,000	-	6,875,000	19.0443%	5,156,250	1,718,750	0
3	潘光明	6,450,000	-	6,450,000	17.8670%	-	6,450,000	0
4	赵小文	4,650,000	-	4,650,000	12.8809%	-	4,650,000	0
5	厦门凯纳投资咨询合伙企业	2,500,000	-	2,500,000	6.9252%	-	2,500,000	0

	(有限合伙)							
6	卢玉美	1,950,000	-	1,950,000	5.4017%	-	1,950,000	0
7	周东海	0	1,660,000	1,660,000	4.5983%	-	1,660,000	0
8	翟秀荣	1,480,000	-3,000	1,477,000	4.0914%	-	1,477,000	0
9	厦门西堤柒号投资合伙企业(有限合伙)	1,150,000	-	1,150,000	3.1856%	-	1,150,000	0
10	王昭敏	0	400,000	400,000	1.1080%	-	400,000	0
11	穆彦魁	0	400,000	400,000	1.1080%	-	400,000	0
合计		32,055,000	-	34,512,000	95.6010%	5,156,250	29,355,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东赵小文为股东赵立平之女；
- 2、股东赵立平为股东凯纳咨询的执行事务合伙人；
- 3、赵立平、赵小文、王莹、凯纳咨询、卢玉美、翟秀荣系一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

赵立平直接持有公司 19.0443%的股份，赵小文直接持有公司 12.8809%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。

2019年7月31日，原一致行动人赵立平、赵小文、王莹、卢玉美、翟秀荣、凯纳咨询续签《一致行动人协议》，协议有效期自2019年7月31日至2022年7月31日。报告期末，一致行动人持有凯纳股份为17,517,000.00股，占凯纳股份总股本的比例为48.52%。

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2018年5月，任厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司董事长、总经理。2018年5月，经董事会审议，赵立平辞去总经理职务，保留董事长职务。2018年12月，经董事会、股东大会审议通过，换届选举赵立平为公司第二届董事会董事长，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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：不适用。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵立平	董事长	男	1963 年 5 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
陈国华	董事	男	1964 年 1 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
高世威	董事	男	1970 年 2 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
方崇卿	董事	男	1977 年 7 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
洪江彬	董事	男	1987 年 1 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
冯斌	董事	男	1967 年 7 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
王世刚	董事	男	1977 年 8 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
张霞	监事会主席	女	1965 年 1 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
钱文枝	监事	男	1988 年 8 月	2018 年 12 月 16 日	2020 年 6 月 30 日
毛记方	监事	男	1968 年 2 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
方崇卿	总经理	男	1977 年 7 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
张磊	财务负责人	男	1982 年 4 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
林赞	董事会秘书	女	1986 年 3 月	2018 年 12 月 16 日	2021 年 12 月 15 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

注：职工代表监事钱文枝先生于 2020 年 6 月 30 日提出辞呈，截至 2020 年 6 月 30 日公司还未补选监事，原职工监事仍旧履行相关职责，因此在上表列示。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人赵立平（董事长）与赵小文，系父女关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
赵立平	董事长	6,875,000	0	6,875,000	19.0443%	0	0
陈国华	董事	100,000	0	100,000	0.2770%	0	0
方崇卿	总经理、董事	260,000	0	260,000	0.7202%	0	0
洪江彬	董事	260,000	0	260,000	0.7202%	0	0
张磊	财务负责人	200,000	0	200,000	0.5540%	0	0
毛记方	监事	200,000	0	200,000	0.5540%	0	0
合计	-	7,895,000	-	7,895,000	21.87%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
钱文枝	监事	离任	无	因个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
行政人员	6	0	0	6
生产人员	28	0	2	26
技术人员	24	0	3	21
销售人员	7	0	1	6
财务人员	3	0	0	3
员工总计	72	0	6	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	23	20
专科	12	11
专科以下	31	29
员工总计	72	66

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

原职工代表监事钱文枝先生因个人原因于 2020 年 6 月 30 日辞职，导致公司监事会成员人数不足三名，低于法定最低人数。同时，根据《公司法》及《公司章程》的规定，如遇职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一的情形，公司应当在 2 个月内完成 1 名职工代表监事的补选。公司 2020 年第一次职工大会于 2020 年 8 月 14 日审议并通过：补选江龙迎先生为公司职工代表监事，任职自本次职工大会通过之日起生效，至 2021 年 12 月 15 日止。

江龙迎履历：江龙迎，男，1988 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。在读工程硕士，初级工程师。2011 年 7 月至 2015 年 10 月，历任厦门凯纳石墨烯技术有限公司研发工程师、生产部经理；2015 年 10 月至今，历任厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司生产部经理、采购部副经理、采购部经理。

2020 年第一次职工大会决议公告及公司监事任命公告于 2020 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上刊登，公告编号为 2020-022、2020-023。

第七节 财务会计报告

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,225,052.08	10,744,227.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,990,261.00	7,880,892.47
应收账款	五、3	4,991,700.24	5,868,317.86
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,086,400.21	831,130.56
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、5	378,649.05	210,333.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,030,688.44	5,680,299.19
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、7	0	538,891.04
流动资产合计		33,702,751.02	31,754,091.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,085,286.39	1,013,243.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	13,076,070.65	12,256,077.15
在建工程	五、10		1,802,923.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	6,968,643.81	7,186,623.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	512,641.69	786,467.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,642,642.54	23,045,335.35
资产总计		55,345,393.56	54,799,427.31
流动负债：			
短期借款	五、14	9,011,485.42	5,007,576.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	1,616,462.60	3,812,385.66
应付账款	五、16	904,327.90	1,048,717.43
预收款项	五、17	63,344.40	457,630.00
合同负债			
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	703,566.55	2,264,412.38
应交税费	五、19	267,241.11	0
其他应付款	五、20	0	434,098.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,566,427.98	13,024,820.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	3,431,566.75	3,632,190.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,431,566.75	3,632,190.25
负债合计		15,997,994.73	16,657,010.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	36,100,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	40,182,272.88	40,182,272.88
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	五、24	-36,934,874.05	-38,139,856.39
归属于母公司所有者权益合计		39,347,398.83	38,142,416.49
少数股东权益			
所有者权益合计		39,347,398.83	38,142,416.49
负债和所有者权益总计		55,345,393.56	54,799,427.31

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		17,001,101.82	11,585,937.92
其中：营业收入	五、25	17,001,101.82	11,585,937.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,643,756.56	16,177,679.25
其中：营业成本	五、25	10,242,655.08	9,105,556.45
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、26	70,578.15	7,329.30
销售费用	五、27	710,904.43	777,772.04
管理费用	五、28	3,492,474.29	3,499,522.03
研发费用	五、29	1,975,960.45	2,692,933.97
财务费用	五、30	151,184.16	94,565.46
其中：利息费用		126,866.17	90,666.08
利息收入		17,325.99	9,440.58
加：其他收益	五、31	738,300.67	205,186.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	72,043.01	-38,270.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,043.01	-38,270.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	46,795.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,214,484.60	-4,424,825.92
加：营业外收入	五、34		10,000.00
减：营业外支出	五、35	9,502.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,204,982.34	-4,414,825.92
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,204,982.34	-4,414,825.92
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）		1,204,982.34	-4,414,825.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,204,982.34	-4,414,825.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		1,204,982.34	-4,414,825.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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）		0.03	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,345,645.04	11,902,152.78
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			
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、36	596,143.16	178,880.13
经营活动现金流入小计		22,941,788.20	12,081,032.91
购买商品、接受劳务支付的现金		8,711,173.48	11,474,030.32
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		5,590,630.91	5,038,331.08
支付的各项税费		300,685.09	7,329.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	2,196,122.73	2,511,422.96
经营活动现金流出小计		16,798,612.21	19,031,113.66
经营活动产生的现金流量净额		6,143,175.99	-6,950,080.75
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		275,800.00	1,248,207.42
投资支付的现金			
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		275,800.00	1,248,207.42
投资活动产生的现金流量净额		-275,800.00	-1,248,207.42
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		9,000,000.00	8,200,000.00
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		9,000,000.00	8,200,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,957.00	90,666.08
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		5,122,957.00	3,290,666.08
筹资活动产生的现金流量净额		3,877,043.00	4,909,333.92
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		9,744,418.99	-3,288,954.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,274,607.75	13,210,264.84
六、期末现金及现金等价物余额		18,019,026.74	9,921,310.59

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、 财务报表附注

（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	三、21（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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

注：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

（二） 报表项目注释

厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

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 5

月 13 日在厦门市市场监督管理局登记成立。本公司统一社会信用代码为 9135020069994416XX，注册资本人民币 3,610 万元，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，法定代表人赵立平。

本公司于 2016 年 4 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称凯纳股份，证券代码 836410。

本公司主要的经营活动为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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司第二届董事会第九次会议于 2020 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项组合

应收账款组合 2 应收其他客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、备用金、保证金组合

其他应收款组合 2 代扣代缴款项

其他应收款组合 3 应收关联方款项

其他应收款组合 4 其他组合

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始

确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不

利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持

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

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产

的一部分) 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:

A. 终止确认部分的账面价值;

B. 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。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间, 企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的, 确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的现时义务仍存在的, 不终止确认该金融负债, 也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议, 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, 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的合同条款作出实质性修改的, 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的, 将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

8. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项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：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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。

确定组合的依据：

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	性质为押金、备用金、保证金的应收款项
关联方组合	关联方的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

采用其他方法计提坏账准备的

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	0.00	0.00
关联方组合	0.00	0.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资

成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

11. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

12. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

13. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利技术	20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
财务软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

14. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租赁资产装修费	3-3.5

16. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

17. 收入的确认原则

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司目前销售的产品主要是石墨烯及石墨烯应用产品，属于在某一时刻履行履约义务。本公司在所提供的产品达到合同约定交货地点、对方签收后，确认销售收入。

18. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差

异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，

但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

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

20. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

21. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局于 2019 年 1 月 25 日发布《关于认定厦门市 2018 年第一批高新技术企业（总第二十四批）的通知》（厦科联【2019】2 号），本公司已取得高新技术证书（证书号：GR201835100446），发证日为 2018 年 10 月 12 日，有效期三年，本公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，税率优惠政策较上年没有发生变化。

2018 年 7 月 11 日，财政部、税务总局发布了财税〔2018〕76 号公告，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	679.03	118,040.32
银行存款	18,018,347.71	8,156,567.43
其他货币资金	206,025.34	2,469,620.00
合计	18,225,052.08	10,744,227.75

说明：其他货币资金系银行承兑汇票保证金，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

种 类	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,990,261.00	—	3,990,261.00	7,880,892.47	—	7,880,892.47

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	1,533,390.94

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,032,494.80	

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	5,254,421.31	6,165,334.59
1 至 2 年		12,500.00
小计	5,254,421.31	6,177,834.59
减：坏账准备	262,721.07	309,516.73
合计	4,991,700.24	5,868,317.86

本公司本期按应收对象归集的期末余额前五名的应收款汇总金额为 4,681,911.31 元，占应收账款本期合计数的比例为 86.10%。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收其他客户款项	5,254,421.31	100.00	262,721.07	5.00	4,991,700.24

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	5,254,421.31	100.00	262,721.07	5.00	4,991,700.24

②2019 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,177,834.59	100.00	309,516.73	5.01	5,868,317.86

坏账准备计提的具体说明：

①2020 年 6 月 30 日，按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,254,421.31	262,721.07	5.00
合计	5,254,421.31	262,721.07	5.00

②本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

③2019 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,165,334.59	308,266.73	5.00
1-2 年	12,500.00	1,250.00	10.00
合计	6,177,834.59	309,516.73	5.01

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他客户款项	309,516.73	-46,795.66			262,721.07

其中，本期无收回或转回坏账准备金额。

4. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,026,400.21	94.48	771,130.56	92.78
1 至 2 年			—	—
2 至 3 年	60,000.00	5.52	60,000.00	7.22
合计	1,086,400.21	100.00	831,130.56	100.00

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额为 622,625.00 元，占预付账款本期合计数的比例为 57.31%

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	378,649.05	210,333.09
合计	378,649.05	210,333.09

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	229,660.76	61,344.80
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	63,000.00	63,000.00
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	85,988.29	85,988.29
小计	378,649.05	210,333.09
减：坏账准备	—	—
合计	378,649.05	210,333.09

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	148,988.29	148,988.29
代扣代缴员工社保公积金等	229,660.76	61,344.80
小计	378,649.05	210,333.09
减：坏账准备	—	—
合计	378,649.05	210,333.09

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 354,919.81 元，占

其他应收账款本期合计数的比例为 93.73%

6. 存货

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,960,439.70	—	2,960,439.70	3,001,932.88	—	3,001,932.88
库存商品	1,681,168.79	—	1,681,168.79	1,458,701.03	—	1,458,701.03
发出商品	389,079.95	—	389,079.95	1,219,665.28	—	1,219,665.28
合计	5,030,688.44	—	5,030,688.44	5,680,299.19	—	5,680,299.19

7. 其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	-	538,891.04

8. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
厦门中凯新材石墨烯科技有限公司	1,013,243.38	—	—	72,043.01	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 6 月 30 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
厦门中凯新材石墨烯科技有限公司	—	—	—	1,085,286.39	—

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	13,076,070.65	12,256,077.15
固定资产清理	—	—
合计	13,076,070.65	12,256,077.15

(2) 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
-----	------	------	------	------	----

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	13,698,555.42	2,473,102.86	445,526.03	363,199.78	16,980,384.09
2.本期增加金额	1,802,923.90				1,802,923.90
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	1,802,923.90				1,802,923.90
3.本期减少金额		200,045.23			200,045.23
4.2020 年 6 月 30 日	15,501,479.32	2,273,057.63	445,526.03	363,199.78	18,583,262.76
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	2,581,688.77	1,604,212.66	304,955.25	233,450.26	4,724,306.94
2.本期增加金额	685,985.22	236,799.44	22,598.22	27,545.26	972,928.14
(1) 计提	685,985.22	236,799.44	22,598.22	27,545.26	972,928.14
3.本期减少金额		190,042.97			190,042.97
4.2020 年 6 月 30 日	3,267,673.99	1,650,969.13	327,553.47	260,995.52	5,507,192.11
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	12,233,805.33	622,088.50	117,972.56	102,204.26	13,076,070.65
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	11,116,866.65	868,890.20	140,570.78	129,749.52	12,256,077.15

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	1,802,923.90	-	1,802,923.90

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 6 月 30 日
车间改造工程及安装调试设备	1,802,923.90	-	1,802,923.90	-	-

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标权	专利技术	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	21,100.00	8,643,162.81	5,367.52	8,669,630.33
2.本期增加金额				

项 目	商标权	专利技术	财务软件	合计
3.本期减少金额				
4. 2020 年 6 月 30 日	21,100.00	8,643,162.81	5,367.52	8,669,630.33
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日	17,407.44	1,461,036.98	4,562.40	1,483,006.82
2.本期增加金额	1,054.98	216,387.96	536.76	217,979.70
（1）计提	1,054.98	216,387.96	536.76	217,979.70
3.本期减少金额				
4. 2020 年 6 月 30 日	18,462.42	1,677,424.94	5,099.16	1,700,986.52
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	2,637.58	6,965,737.87	268.36	6,968,643.81
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	3,692.56	7,182,125.83	805.12	7,186,623.51

(2) 无形资产受限制情况详见附注五、38。

12. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修费	169,082.02	-	56,360.70	-	112,721.32
办公楼装修费	595,163.22	-	210,057.60	-	385,105.62
实验室装修	22,222.17	-	7,407.42	-	14,814.75
合计	786,467.41	-	273,825.72	-	512,641.69

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	262,721.07	309,516.73
可抵扣亏损	47,288,827.17	48,493,809.51
合计	47,551,548.24	48,803,326.24

(1) 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2023 年	1,492,325.28	1,492,325.28	—
2024 年	2,786,501.72	2,786,501.72	—
2025 年及以后年度	43,010,000.17	44,214,982.51	—
合计	47,288,827.17	48,493,809.51	—

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
保证及质押借款	4,005,316.67	5,007,576.25
信用借款	5,006,168.75	
合计	9,011,485.42	5,007,576.25

(2) 保证及质押借款明细

贷款单位	借款余额	担保人	质押物
厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司	4,005,316.67	赵立平、王莹、赵小文、厦门凯昇贸易有限公司	专利权

15. 应付票据

种 类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,616,462.60	3,812,385.66

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	824,256.36	947,100.56
1-2 年	68,975.54	90,520.87
2-3 年	11,096.00	11,096.00
合计	904,327.90	1,048,717.43

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	63,344.40	457,630.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,264,412.38	4,086,603.86	5,647,449.69	703,566.55
二、离职后福利-设定提存计划	—	32,155.15	32,155.15	—

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
合计	2,264,412.38	4,118,759.01	5,679,604.84	703,566.55

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,082,314.94	3,454,841.90	5,004,210.58	532,946.26
二、职工福利费	—	127,036.71	127,036.71	—
三、社会保险费	—	85,615.60	85,615.60	—
其中：医疗保险费	—	70,384.92	70,384.92	—
工伤保险费	—	1,604.63	1,604.63	—
生育保险费	—	13,626.05	13,626.05	—
四、住房公积金	—	233,365.42	233,365.42	—
五、工会经费和职工教育经费	182,097.44	100,128.63	111,605.78	170,620.29
合计	2,264,412.38	4,086,603.86	5,647,449.69	703,566.55

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
离职后福利：		32,155.15	32,155.15	
1.基本养老保险	—	30,862.32	30,862.32	—
2.失业保险费	—	1,292.83	1,292.83	—
合计	—	32,155.15	32,155.15	—

19. 应交税费

分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	238,608.14	
城市维护建设税	16,702.57	
教育费附加	7,158.24	
地方教育费附加	4,772.16	
合计	267,241.11	

20. 其他应付款

分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	—	434,098.85
合计	—	434,098.85

21. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,632,190.25		200,623.50	3,431,566.75	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
年产 1500 吨锂电池专用石墨烯浆料产业化项目	3,632,190.25	—	—	200,623.50	—	3,431,566.75	与资产相关

22. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2020 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,100,000.00	—	—	—	—	—	36,100,000.00

23. 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	40,182,272.88	—	—	40,182,272.88

24. 未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
调整前上期末未分配利润	-38,139,856.39	-26,828,561.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减—)		-689,012.30
调整后期初未分配利润	-38,139,856.39	-27,517,574.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,204,982.34	-10,622,282.27
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	-36,934,874.05	-38,139,856.39

25. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	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	17,001,101.82	10,242,655.08	11,532,840.57	9,052,459.10
其他业务			53,097.35	53,097.35
合计	17,001,101.82	10,242,655.08	11,585,937.92	9,105,556.45

主营业务（分产品）

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	3,278,485.45	748,005.99	1,701,479.85	552,964.88
石墨烯应用产品	13,722,616.37	9,494,649.09	9,831,360.72	8,499,494.22
合计	17,001,101.82	10,242,655.08	11,532,840.57	9,052,459.10

26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	10,896.40	7,329.30
城市维护建设税	34,814.36	
教育费附加	14,920.43	
地方教育费附加	9,946.96	
合计	70,578.15	7,329.30

27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	46,386.20	144,597.82
薪酬费用	433,059.70	392,287.11
运费	136,456.02	53,209.93
折旧、摊销费用	1,795.38	1,619.34
办公费用	5,907.71	4,785.51
业务招待费	20,573.00	28,572.33
其他费用	66,726.42	152,700.00
合计	710,904.43	777,772.04

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,556,092.50	1,429,283.82
租赁费	505,880.22	539,502.66
中介费	351,273.57	525,011.92
折旧与摊销	488,592.29	342,985.00

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	266,418.30	266,418.30
业务招待费	128,344.63	64,868.65
汽车费	92,544.11	101,140.41
办公费	72,991.17	69,855.84
差旅费	22,025.63	24,346.73
其他	8,311.87	136,108.70
合 计	3,492,474.29	3,499,522.03

29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
RD-A007LED 散热器用碳塑合金材料开发及其产业化	634,625.51	1,011,892.40
RD-A008 三元锂电池专用石墨烯浆料生产技术开发	531,131.36	575,180.82
RD-A009 磷酸铁锂电池专用石墨烯浆料生产技术开发	435,682.28	414,046.43
RD-B002 电发热膜用的石墨烯浆料生产技术开发	208,896.29	361,945.81
RD-C003 石墨烯微片技术研发		151,983.84
RD-C002 氧化石墨烯技术研发		99,523.53
RD-A002 低成本工业化石墨烯生产技术开发（7B 法）		39,260.57
RD-B004 涂料专用的石墨烯生产技术开发		39,100.57
RD-C004 高电压大容量三元锂电池正极体系用的石墨烯浆料研制及产业化研究	165,625.01	
合 计	1,975,960.45	2,692,933.97

30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,866.17	90,666.08
减：利息收入	17,325.99	9,440.58
利息净支出	109,540.11	81,225.50
承兑汇票贴息	35,165.76	
汇兑损失	84.73	219.92
银行手续费	6,393.49	13,120.04
合 计	151,184.16	94,565.46

31. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	738,300.67	205,186.25	—
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	200,623.50	167,186.25	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	537,677.17	38,000.00	与收益相关
合计	738,300.67	205,186.25	—

32. 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	72,043.01	-38,270.84

33. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	46,795.66	

34. 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		10,000.00	

35. 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
非流动资产毁损报废损失	9,502.26		9,502.26

36. 现金流量表项目注释**(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
利息收入	17,325.99	9,440.58
政府补助	537,677.17	38,000.00
往来款等	41,140.00	131,439.55
合计	596,143.16	178,880.13

(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	2,049,738.28	2,117,555.72
往来款等	146,384.45	393,867.24

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	2,196,122.73	2,511,422.96

37. 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	1,204,982.34	-4,414,825.92
加：资产减值准备		
信用减值损失	-46,795.66	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	972,928.14	878,233.41
无形资产摊销	217,979.70	217,979.70
长期待摊费用摊销	273,825.72	273,825.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,502.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	122,957.00	90,666.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,043.01	38,270.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	649,610.75	-1,895,462.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,390,459.14	-3,613,665.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,580,230.39	1,474,897.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,143,175.99	-6,950,080.75
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	18,019,026.74	9,921,310.59
减：现金的期初余额	8,274,607.75	13,210,264.84
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	9,744,418.99	-3,288,954.25

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	18,019,026.74	9,921,310.59
其中：库存现金	679.03	2,000.87
可随时用于支付的银行存款	18,018,347.71	9,919,309.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,019,026.74	9,921,310.59

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	206,025.34	保证金
应收票据	1,533,390.94	质押
无形资产	2,721,738.50	质押
合 计	4,461,154.78	

39. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			本期	上期	
年产 1500 吨锂电池专用 石墨烯浆料产业化项目	4,000,000.00	递延收益	200,623.50	167,186.25	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			本期发生额	上期发生 额	
厦门市科学技术局企业 科技计划项目补助	23,576.47		23,576.47		其他收益
厦门市科学技术局企业 研发经费补助	450,800.00		450,800.00	38,000.00	其他收益
厦门市海沧区工信局新 入统奖励	46,400.00		46,400.00		其他收益
稳岗及社保补贴	16,900.70		16,900.70		其他收益
合 计	537,677.17		537,677.17	38,000.00	

六、在其他主体中的权益

1. 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	
厦门中凯新材石墨烯科技有限公司	厦门	厦门	新材料技术推广服务等	35%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	厦门中凯新材石墨烯科技有限公司	厦门中凯新材石墨烯科技有限公司
流动资产	4,630,669.79	3,608,810.72
非流动资产	54,699.64	74,030.56
资产合计	4,685,369.43	3,682,841.28
流动负债	1,584,551.16	1,060,891.51
非流动负债		
负债合计	1,584,551.16	1,060,891.51
营业收入	1,215,964.81	3,232,160.57
净利润	205,837.18	-109,345.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	205,837.18	-109,345.25

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

(1)信用风险显著增加判断标准

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

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

(2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别

以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 89.10 %。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
赵立平	自然人	19.0443	19.0443
赵小文	自然人	12.8809	12.8809
合计		31.9252	31.9252

注：2019 年 7 月 31 日，赵立平、赵小文、王莹、卢玉美、翟秀荣和厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）签订“一致行动人协议”，协议约定：6 位股东对外决策保持一致、协议有效期内（2019.07.31 至 2022.07.31）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。

报告期末，赵立平、赵小文、王莹、卢玉美、翟秀荣及厦门凯纳投资咨询合伙企业（有限合伙）等 6 个一致行动人持有凯纳股份为 17,517,000.00 股，占凯纳股份总股本的比例为 48.52%。

2. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门中凯新材石墨烯科技有限公司	联营企业

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门中凯新材石墨烯科技有限公司	销售产品	-	1,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
赵立平、王莹、赵小文、厦门凯昇贸易有限公司	5,000,000.00	2020年3月27日	2021年3月11日	否

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
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）	738,300.67	205,186.25	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,502.26	10,000.00	—
非经常性损益总额	728,798.41	215,186.25	—
减：非经常性损益的所得税影响数			—
非经常性损益净额	728,798.41	215,186.25	—

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	2.81	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.92	0.01	0.01

厦门凯纳石墨烯技术股份有限公司

日期：2020 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

- （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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室