



二维碳素

NEEQ : 833608

常州二维碳素科技股份有限公司

2D Carbon(changzhou)Tech Inc., LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人金虎、主管会计工作负责人莫加伟及会计机构负责人（会计主管人员）莫加伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	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。
	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）。
	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	公司总裁办办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、二维碳素	指	常州二维碳素科技股份有限公司
股东大会	指	常州二维碳素科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州二维碳素科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州二维碳素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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司章程》
《关联交易管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司信息披露管理制度》
《投资者关系管理办法》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司投资者关系管理办法》
《募集资金管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司募集资金管理制度》
《年报信息披露重大差错责任追究制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》
常州二维光电	指	常州二维光电科技有限公司
常州二维暖烯	指	常州二维暖烯科技有限公司
深圳碳晶科技	指	深圳市碳晶科技有限公司
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
报告期内、本期	指	2023年1-6月
上期、上年同期	指	2022年1-6月
本期期末、期末	指	2023年6月30日
本期期初	指	2023年1月1日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州二维碳素科技股份有限公司		
英文名称及缩写	2D Carbon(changzhou)Tech Inc., LTD.		
	2D Carbon		
法定代表人	金虎	成立时间	2011年12月27日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(30)-石墨及其他非金属矿物制品-石墨及碳素制品制造(3091)		
主要产品与服务项目	石墨烯薄膜产品及其下游应用产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	二维碳素	证券代码	833608
挂牌时间	2015年9月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,977,004
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	江苏武进经济开发区祥云路6号
电话	0519-81687925	电子邮箱	zhouxin@2dcarbon.com.cn
传真	0519-81687925		
公司办公地址	江苏武进经济开发区祥云路6号	邮政编码	213149
公司网址	www.cz2dcarbon.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400588428242Q		
注册地址	江苏武进经济开发区祥云路6号		
注册资本（元）	51,977,004.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司以石墨烯薄膜材料研发为基础，通过持续的研发投入不断开发出适应下游应用市场需求的产品，抓住行业发展机遇，增加市场份额并建立市场影响力，严格履行规范的采购流程进一步压缩采购成本，借助标准化的生产流程提高产品的质量和生产效率。通过对研发、采购、生产和销售业务流程的进一步梳理、优化并加以严格执行，公司才能对市场需求作出敏锐的反应，真正做到以市场为导向，反过来促进研发、生产、销售持续、全面、协调发展，最终不断增强公司的盈利能力和持续经营能力。

1、研发模式

在研发团队建设上，除了现组建的石墨烯薄膜材料研发团队和应用产品研发团队外，公司根据行业发展状况和自身技术储备等客观情况适时地调整和优化了现有的研发资源，或增设新的研发团队。在产品研发过程中，公司要求研发人员、研发项目更加关注市场的实际需求，真正做到以市场需求为导向。随着研发团队、研发项目、研发资源和外部环境等因素的变化，公司将不断梳理并优化其研发流程体系，确保流程务实、高效。

2、采购模式

为了保证生产所需原材料的质量、供货及时性，公司逐步建立标准化采购模式，采购品质管控和采购量价稳定管理并重，借助于 ERP 系统加强原材料采购规模、采购时间及安全库存量的管理。在充分预估缺货风险的前提下，公司将持续降低库存原材料占用资金的成本。随着采购管理标准化流程建立、战略供应商策略的实施，公司将不断地梳理并优化采购流程体系，确保流程务实、高效。

3、生产模式

公司主营的触摸屏外部市场竞争激烈，为了扩大市场销售、增加市场份额，公司以增加产品技术含量为中心，同时提供稳定可控产品质量为保证。同时公司不断的开发新石墨烯应用产品通路，加强石墨烯应用产品生产的质量管控，不断的增加石墨烯市场份额。未来期间，公司将坚守“质量优先”的经营策略，强化落实生产规范措施，加强产前、产中、产后的质量监督，保证产品的质量。

4、销售模式

在研发能力持续提高的基础上，在采购、生产流程优化的前提下，公司将利用“高科技含量、高品质能力”的产品销售策略来扩大市场销售、建立市场品牌。公司将抓住行业发展机遇期，不断开拓国内外市场，通过产品技术、质量、价格和服务去赢取更多的市场份额。在严格管控信用赊销的前提下，公司将采取重点行业客户、海外客户、战略合作伙伴以及量少价优的工业客户等多方面并重的销售策略，坚决抵制接触高风险客户。

5、盈利模式

2023年上半年，公司继续扩大石墨烯在加热应用领域市场开拓工作，重点布局石墨烯电采暖产品的应用推广工作，逐步提升产品性能和市场占有率。同时，加强石墨烯触控产品的市场调整，提高触控产品毛利率水平。

借助于技术优势和质量优势，公司开拓了新的市场，实现了细分市场的扩张，扩大了销售规模。销售订单的增加提高了产能利用率，降低了产品的单位生产成本，并提高了产品的毛利率水平。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2014 年被认定为“江苏省科技型中小企业；公司控股子公司二维暖烯 2022 年 12 月被认定为高新技术企业，《高新技术企业证书》证书编号 GR202232015223，发证日期 2022 年 12 月 12 日；公司控股子公司二维暖烯 2022 年 6 月被认定为常州市“专精特新”中小企业，2022 年 12 月被认定为江苏省“专精特新”中小企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,621,400.00	10,953,138.95	-57.81%
毛利率%	0.67	29.15	
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,020,632.49	-4,331,112.83	-39.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,898,547.12	-3,509,440.40	-68.08%

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）	-15.50%	-0.22%	-
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）	-15.19%	-0.18%	-
基本每股收益	-0.12	-0.0884	-35.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,765,470.20	78,380,838.57	-3.34%
负债总计	39,715,654.53	35,952,612.59	10.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,823,856.37	41,844,488.86	-14.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.81	-14.81%
资产负债率%（母公司）	23.74%	21.81%	-
资产负债率%（合并）	52.42%	45.87%	-
流动比率	1.11	0.75	-
利息保障倍数	-19.71	8.82	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,136,216.46	-17,963.20	-39,626.87%
应收账款周转率	0.23	0.97	-
存货周转率	0.46	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.34%	31.21%	-
营业收入增长率%	-57.81%	25.21%	-
净利润增长率%	41.51%	9.02%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	1,852,281.99	2.44%	3,208,125.80	4.09%	-42.26%
应收票据					
应收账款	16,938,004.25	22.36%	17,542,215.05	22.38%	-3.44%

存货	8,553,799.18	11.29%	6,599,459.68	8.42%	29.61%
固定资产	9,699,140.40	12.80%	10,018,472.74	12.78%	-3.19%
短期借款	8,350,000.00	11.02%	3,850,000.00	4.91%	116.88%
应付账款	14,158,453.71	18.69%	15,668,374.64	19.99%	-9.64%

项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额为 185.00 万元，较期初减少 42.26%，主要原因为：（1）同期营收下降 57.81%造成经营性亏损；（2）应收工程款（包头住建局）因项目审计造成结算款延迟支付。

2、短期借款期末余额为 835.00 万元，期初为 385.00 万元，主要原因为新增中信银行 500.00 万元借款所致。

3、存货期末余额为 855 万，较期初增长，主要原因为公司之前从内蒙古环烯科技有限公司采购了一批电取暖器作为库存商品，按照暂估价入账，后收到相关发票，因此进行了调整。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	4,621,400.00	-	10,953,138.95	-	-57.81%
营业成本	4,590,482.52	99.33%	7,760,360.12	70.85%	-40.85%
毛利率	0.67%	-	29.15%	-	-
销售费用	1,038,894.61	22.48%	942,327.26	8.60%	10.25%
管理费用	2,491,867.11	53.92%	2,716,458.53	24.80%	-8.27%
研发费用	2,290,462.33	49.56%	2,883,362.28	26.32%	-20.56%
财务费用	317,791.94	6.88%	185,873.12	1.70%	70.97%
营业利润	-6,526,853.20	-141.23%	-3,568,295.84	-32.58%	-82.91%
营业外收入	254,445.29	5.51%	198,112.83	1.81%	28.43%
净利润	-6,378,348.33	-138.02%	-4,507,349.94	-41.15%	-41.51%
经营活动产生的现金流量净额	-7,136,216.46	-	-17,963.20	-	-39,626.87%
投资活动产生的现金流量净额	-342,000.00	-	-32,768,100.00	-	98.96%
筹资活动产生的现金流量净额	6,122,372.65	-	29,022,733.32	-	-78.90%

项目重大变动原因:

1、营业收入本期 462.14 万元，较去年同期减少了 57.81%，主要原因为受宏观经济等问题

导致石墨烯电采暖业务的需求降低及公司的业务相对单一。

2、营业成本本期 459.05 万元，较去年同期减少 40.85%，主要原因：同期营业收入较去年同期减少 57.81%，且本期生产过程中的固定成本占比上升。

3、财务费用本期较去年同期增长了 70.97%，主要原因是本期借款金额较去年同期有所增长，利息支出加大。

4、营业利润本期较去年同期减少 82.91%，净利润同比减少 41.51%，主要原因为营业收入下降较大，营业成本、期间费用中的固定费用对营业利润影响变大。

5、经营活动产生的现金流量净额同比减少 39,626.87%，主要原因为营业收入下降，相关业务的现金流入减少。

6、投资活动产生的现金流量净额较上期增长较大的原因为去年同期有两笔投资，一笔为购买烯泰研究院股权（资产）的 2,975.10 万元支出，一笔为对宁波石墨烯创新中心的 300.00 万出资所导致，本期只发生一笔对包头正合新能源有限公司的 32 万元的长期股权投资。

7、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期变动较大的原因为去年同期收到泰州三水投资的 2,990.00 万的出资本期只有新增几笔银行借款所导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州二维光电科技有限公司	子公司	触控期间与配件、光电触控面板的制造销售	15,000,000.00	5,793,204.76	-3,453,884.15	1,148,637.27	-500,364.67

常州二维暖烯科技有限公司	子公司	石墨加 热系 统装 置的 制造 销售	10,500,000.00	43,403,719.72	3,400,223.99	2,188,617.94	-2,797,648.62
上海二维敏烯传感技术有限公司	子公司	从事 传感 器及 系统 控制 的技 术开 发、 销售	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏烯泰暖科技有限公司	子公司	从事 蓄热 模块 、蓄 热式 取器 的制 造销 售	22,000,000.00	26,895,266.38	12,092,150.12	102,037.75	-748,001.17
江苏烯泰石墨烯	子公司	石墨 烯及 石墨 烯制 品研 发相 关技	15,000,000.00	20,478,043.75	19,089,436.24	0.00	-187,208.46

应用技术研究院有限公司		术咨询、技术服务、技术转让					
包头正合新能源有限公司	子公司	从事光伏、煤改电承接项目	10,000,000.00	871,407.99	739,604.94	0.00	-240,395.06
内蒙古环烯科技有限公司	参股公司	石墨烯电暖器的生产、制造和销售	26,700,000.00	72,829,344.43	46,800,095.60	0.00	-207,416.04

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
内蒙古环烯科技有限公司	主要从事石墨烯电暖器的生产、制造和销售，为公司的下游应用企业。	为公司在内蒙地区开拓下游应用产品市场，增加营业收入。
新疆二维优创石墨烯科技有限公司	主要从事石墨烯加热墙板的生	为公司在新疆地区开拓下

	产、制造和销售，为公司下游应用企业。	游应用产品市场，增加营业收入。
--	--------------------	-----------------

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会应尽的责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、无控股股东、实际控制人风险	<p>根据公司股权结构、董事会成员提名以及依据公司股东持有股份所享有的表决权对公司股东大会决议影响等诸多因素综合判断，公司不存在控股股东。根据公司股东之间投资关系、协议或者其他安排等诸多因素综合判断，公司不存在能够实际支配公司行为的实际控制人。股份公司成立之后，公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定对股东大会、董事会、监事会权利、义务进一步明确、细化，并制定了相应的议事规则，有利于公司治理结构更加规范、合理。考虑到未来一段期间公司可能一直没有控股股东和实际控制人之状况，为了满足公司日常业务经营合法合规、稳健高效，不断提高公司治理层决策的科学性、高效率，保证公司董事、监事以及高级管理人员的稳定性，公司将采取多种措施进一步完善治理机制和治理结构。</p> <p>报告期内公司未因没有控股股东和实际控制人而给其经营管理造成负面作用，也避免了存在控股股东和实际控制人利用特殊地位可能损害公司、债权人及其他第三方合法权益的风险。但是，未来期间，不排除公司因无控股股东和实际控制人而影响公司治理结构稳定性的风险或出现其他风险，如降低决策效率的风险。</p>
2、行业和技术风险	<p>石墨烯材料于 2004 年在实验室被发现，近年来石墨烯应用技术发展迅速，逐步发展出可行的量产技术。但是，鉴于研发的时间不长，科研和产业界对石墨烯材料制备和应用技术的工艺路线仍有不断改进的空间。如何把石墨烯优异的物理性能通过产品体现出来，形成不可替代的核心应用，仍然是石墨烯产业的不断努力的方向。石</p>

	<p>墨烯作为战略型新兴行业，尽管国内外不同行业、机构将大量资源已经或正在源源不断地投入到本行业中，但是石墨烯行业在发展初期依然面临诸多不确的因素。未来期间，公司可能因受到行业与技术发展不确性因素的影响而面临一定程度的经营风险。</p>
3、市场开拓风险	<p>石墨烯薄膜材料作为一种新型纳米材料，在诸多下游应用领域中有着非常广阔的应用前景。但是，鉴于石墨烯材料整体研发时间较短，下游产品应用市场仍需较长时间的开拓。公司全资子公司江苏烯泰石墨烯应用技术研究有限公司以研发项目为主，研发成功后以投资或其他形式将研发产品产业化，作为研究院，烯泰研究院本身不从事生产活动。公司控股子公司常州二维光电，专注于石墨烯触控产品的生产和销售。公司控股子公司常州二维暖烯科技有限公司，专注石墨烯加热类产品的开发及生产，主要面向石墨烯电采暖方向，报告期内公司电采暖产品在新疆、内蒙等地承接部分工程项目，受到客户的广泛认可；石墨烯材料其他应用进展程度不同，整体上仍处于研发、验证阶段。未来期间，公司仍面临石墨烯材料市场开发难度大，投入高，而且市场接受时间较长的风险。</p>
4、核心技术人员流失风险	<p>石墨烯行业属于技术密集型高科技行业，行业技术水平较高。国内外石墨烯研究处于行业领先的企业，均投入了足够的资源建立了一支强大的研发团队。经过前期资源的投入，公司已经组建了一支稳定的、高层次的研发团队。尽管为了吸引更多的核心技术人才加入，公司建立了富有竞争力的研发激励体系，为核心技术人员搭建了多元化的发展平台。但是行业内，核心技术人员的争夺非常激烈。未来期间，若因公司人力资源政策等原因导致核心技术人员大量流失，则公司将面临较大的经营风险。</p>
5、经营管理风险	<p>受到诸多因素的影响，2023年1-6月公司生产规模、销售规模、员工数量等与经营相关的指标偏小。在此情况下，公司借助于制度、流程等管理方式能够对日常业务经营进行有效地管理。随着石墨烯在应用领域的发展，以及其他应用领域相关技术研发的深入，未来期间，公司的经营规模可能会出现大幅增长。届时公司的生产规模、销售规模、员工数量等与经营相关的指标随之增加。若公司的管理人员、组织架构、流程制度未能及时作出有效地调整，以满足业务发展的需求，则公司将面临经营管理风险。</p>
6、财务管理风险	<p>2023年上半年公司实现净利润为-637.83万元，较2022年同期亏损额增长41.51%，造成公司持续亏损的主要原因为：公司石墨烯应用产品仍处于市场开发初期阶段，各项市场扩展仍处于持续投入阶段。未来期间，公司的</p>

	<p>主营业务收入的不确定性以及持续亏损仍然为财务风险重要因素。</p>
<p>7、财政补贴不可持续的风险</p>	<p>石墨烯属于国家重点扶持的战略新兴产业，2023年上半年公司未获得政府相关部门下拨的研发或其他用途的财政专项补助资金。考虑到地方政府补助不确定性、持续性等因素，未来期间，公司无法可持续地获得政府补助，公司的财务状况、现金流量将会受到一定程度不利的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<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	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
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	三.二.（六）
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	三.二.（七）
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	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	程序
1	常州二维暖烯科技有限公司	11,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年1月10日	2024年1月10日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	11,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

上述担保在报告期内正常履行，被担保人常州二维暖烯科技有限公司不存在超期及违规情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	11,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

控股子公司常州二维暖烯科技有限公司向中信银行股份有限公司常州分行申请人民币伍佰万元整敞口授信额度，期限为壹年。常州二维碳素科技股份有限公司与中信银行股份有限公司常州分行签订最高额保证合同，为常州二维暖烯科技有限公司在中信银行股份有

限公司常州分行的授信提供最高额连带责任担保，担保金额为人民币 1,100 万，担保的债权发生期间为担保合同签订之日起 5 年。公司董事长兼总经理金虎为上述融资提供连带责任担保。

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,500,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	8,000,000.00	1,642,850.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。不会对公司生产经营产生不利影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2017 年 5 月 8 日公司 2016 年度股东大会审议并通过《股权激励计划（草案）》，公司股权激励采取员工持股平台间接持股的方式，即激励对象通过持有平台的股权而间接持有公司股权。鉴于持股平台企业正在办理相关手续，故公司股权激励计划暂未处于正式实施阶段。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年5月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015年5月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年5月20日	-	正在履行中
2016-011	其他股东	放弃优先认购权	2016年6月1日	2017年6月1日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(七) 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
知识产权	知识产权	质押	0.00	0%	用于金虎250万元长期借款质押
银行存款	货币资金	冻结	464,235.20	0.61%	烯泰暖诉讼冻结
固定资产房屋建筑物 苏(2020)常州市不动产权第2005311号	固定资产	抵押	1,146,940.88	1.51%	用于南京银行常州分行135万元短期借款抵押
总计	-	-	1,611,176.08	2.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，无形资产质押事项为公司股东金虎向控股子公司二维暖烯提供借款，二维暖烯以其持有16项授权专利质押（公告编号：2021-004），为公司正常业务所致，符合公司经营计划，未对公司正常经营业务造成影响。

银行存款受限的主要原因为控股子公司江苏烯泰暖科技有限公司采购的产品质量存在纠纷，该配件已有新的供应商，对公司经营不存在影响。

固定资产抵押事项为控股子公司二维暖烯用于南京银行常州分行135万元短期借款，为公司正常业务所致，符合公司经营计划，未对公司正常经营业务造成影响。

第五节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	46,570,767	89.60%	0	46,570,767	89.60%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	225,000	0.43%	0	225,000	0.43%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,406,237	10.40%	0	5,406,237	10.40%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	675,000	1.30%	0	675,000	1.30%
	核心员工					
总股本		51,977,004	-	0	51,977,004	-
普通股股东人数						77

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常州碳时代投	17,164,260	0	17,164,260	33.02%	0	17,164,260	0	0

	资有 限公 司								
2	深圳 力合 天使 股权 投资 基金 合伙 企业 (有 限合 伙)	5,000,000	0	5,000,000	9.62%	0	5,000,000	0	0
3	朱革 芳	3,600,000	0	3,600,000	6.93%	0	3,600,000	0	0
4	江苏 慧德 科技 发展 有限 公司	3,465,704	0	3,465,704	6.67%	0	3,465,704	0	0
5	常州 龙城 英才 创业 投资 有限 公司	3,000,000	0	3,000,000	5.77%	0	3,000,000	0	0
6	泰州 三水 投资 开发 有限 公司	2,990,000	0	2,990,000	5.75%	2,990,000	0	0	0
7	江苏 新材 料产 业创 业投 资企 业 (有 限合	2,671,480	0	2,671,480	5.14%	0	2,671,480	0	0

	伙)								
8	江南 石墨 烯研 究院	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
9	天津 新远 景优 盛股 权投 资合 伙企 业 (有 限合 伙)	2,000,000	0	2,000,000	3.85%	0	2,000,000	0	0
10	于庆 凯	1,189,970	0	1,189,970	2.29%	900,000	289,970	0	0
	合计	43,081,414	-	43,081,414	82.89%	3,890,000	39,191,414	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

常州龙城英才创业投资有限公司、江苏慧德科技发展有限公司均为常州市国有资产管理委员会控制下的主体，故公司股东常州龙城英才创业投资有限公司、江苏慧德科技发展有限公司之间存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
金虎	董事长、总经理	男	1974年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
彭鹏	董事、副总经理	男	1975年9月	2022年5月27日	2025年5月26日
段小光	董事	男	1955年8月	2022年5月27日	2025年5月26日
施海南	董事	男	1982年9月	2022年5月27日	2025年5月26日
邱国辉	董事	男	1981年8月	2022年5月27日	2023年8月22日
马敏	董事	男	1988年4月	2022年5月27日	2025年5月26日
李颐平	董事	男	1979年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
王荔	职工代表监事	女	1988年6月	2022年5月27日	2025年5月26日
李向上	监事	男	1966年7月	2022年5月27日	2023年8月22日
马佳	职工代表监事	女	1986年1月	2022年9月9日	2023年7月19日
莫加伟	财务负责人	男	1974年10月	2022年5月30日	2025年5月26日

注：公司职工代表监事马佳女士因个人原因于2023年7月19日辞去公司职工代表监事职务。公司于2023年7月19日召开公司第一届职工代表大会第六次会议，审议通过《关于选举第三届监事会职工代表监事》的议案，选举白志强先生为公司新任职工代表监事。

公司董事邱国辉先生因个人原因于2023年8月3日辞去公司董事职务。公司于2023年8月22日召开公司2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名张明祥为公司第三届董事的议案》，选举张明祥先生为公司新任董事。

公司监事李向上先生因故免去公司监事职务。公司于2023年8月22日召开公司2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于免去李向上公司第三届监事的议案》、《关于提名史小军为公司第三届监事的议案》，选举史小军先生为公司新任监事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
技术人员	8	8
管理人员	9	9
行政人员	13	12
销售人员	6	6
财务人员	6	6
生产人员	13	13
员工总计	55	54

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	-	0	0	0
核心技术人员	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

核心技术人员彭鹏，董事、副总经理，期末持股数为 400,000 股。报告期内，核心技术人员未发生变动。

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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,852,281.99	3,208,125.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	16,938,004.25	17,542,215.05
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,072,306.75	2,756,741.58
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	2,601,857.43	1,826,004.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,553,799.18	6,599,459.68
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	384,732.84	605,432.56
流动资产合计		31,402,982.44	32,537,979.45
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	14,040,028.68	14,093,644.98

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	9,699,140.40	10,018,472.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	582,631.20	729,673.78
无形资产	五、11	14,993,642.00	15,926,660.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	47,045.48	74,406.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,362,487.76	45,842,859.12
资产总计		75,765,470.20	78,380,838.57
流动负债：			
短期借款	五、13	8,350,000.00	3,850,000.00
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			
应付账款	五、14	14,158,453.71	15,668,374.64
预收款项			
合同负债	五、15	2,614,806.16	2,529,007.76
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、16	668,245.81	763,075.37
应交税费	五、17	9,655.47	781,576.28
其他应付款	五、18	2,386,301.21	1,700,129.82
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	五、19		332,256.45
流动负债合计		28,187,462.36	25,624,420.32
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、20	7,250,000.00	5,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	1,278,192.17	1,828,192.27
长期应付款		3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,528,192.17	10,328,192.27
负债合计		39,715,654.53	35,952,612.59
所有者权益：			
股本	五、22	51,977,004.00	51,977,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	57,675,977.61	57,675,977.61
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	-73,829,125.24	-67,808,492.75
归属于母公司所有者权益合计		35,823,856.37	41,844,488.86
少数股东权益		225,959.30	583,737.12
所有者权益合计		36,049,815.67	42,428,225.98
负债和所有者权益总计		75,765,470.20	78,380,838.57

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：莫加伟

会计机构负责人：莫加伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,102.78	55,490.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	4,690,385.74	4,095,230.95
应收款项融资			

预付款项		10,646,222.29	10,399,613.56
其他应收款	十、2	1,697,211.86	14,474,663.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		278,210.70	9,375.01
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		80,686.97	13,628.20
流动资产合计		17,455,820.34	29,048,001.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	50,655,625.00	47,655,625.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,258,438.52	1,534,461.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			218,884.43
无形资产		1,510,582.07	2,235,582.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,045.60	70,773.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,471,691.19	54,715,326.99
资产总计		70,927,511.53	83,763,328.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,080,650.51	3,263,205.85
预收款项			
合同负债			2,808,961.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		354,191.39	357,429.39
应交税费		-141,148.30	600,947.35

其他应付款		10,943,453.78	7,403,169.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			365,165.01
流动负债合计		15,237,147.38	14,798,878.46
非流动负债：			
长期借款		1,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			469,116.95
长期应付款			3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,600,000.00	3,469,116.95
负债合计		16,837,147.38	18,267,995.41
所有者权益：			
股本		51,977,004.00	51,977,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,988,074.12	46,988,074.12
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		-44,874,713.97	-33,469,745.26
所有者权益合计		54,090,364.15	65,495,332.86
负债和所有者权益合计		70,927,511.53	83,763,328.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、25	4,621,400.00	10,953,138.95
其中：营业收入	五、25	4,621,400.00	10,953,138.95

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、25	10,808,955.21	14,521,434.79
其中：营业成本	五、25	4,590,482.52	7,760,360.12
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	79,456.70	33,053.48
销售费用	五、27	1,038,894.61	942,327.26
管理费用	五、28	2,491,867.11	2,716,458.53
研发费用	五、29	2,290,462.33	2,883,362.28
财务费用	五、30	317,791.94	185,873.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-53,616.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-285,681.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,526,853.20	-3,568,295.84
加：营业外收入		254,445.29	198,112.83
减：营业外支出		105,940.42	1,137,166.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,378,348.33	-4,507,349.94
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,378,348.33	-4,507,349.94
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）			

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（净亏损以“-”号填列）		-357,777.82	-176,237.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,020,632.49	-4,331,112.83
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		-6,378,348.33	-4,507,349.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,020,632.49	-4,331,112.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-357,777.82	-176,237.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1158	-0.0884
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1158	-0.0884

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：莫加伟

会计机构负责人：莫加伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十、4	2,258,995.84	4,697,375.47
减：营业成本	十、4	2,317,003.91	4,595,207.90
税金及附加		1,258.01	2,217.88
销售费用		2,278.00	8,770.58
管理费用		802,205.93	904,830.15
研发费用		1,410,775.82	1,537,441.69
财务费用		3,602.81	86,655.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-54,267.21	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,332,395.85	-2,437,748.18
加：营业外收入			159,114.03
减：营业外支出			2,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,332,395.85	-2,280,934.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,332,395.85	-2,280,934.15
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		4,084,224.06	13,744,947.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,565,438.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,944,714.25	3,178,612.45
经营活动现金流入小计		6,028,938.31	18,488,998.53
购买商品、接受劳务支付的现金		5,837,741.00	10,978,793.75
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		3,837,371.44	4,544,921.84
支付的各项税费		1,147,411.06	332,242.82

支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,342,631.27	2,651,003.32
经营活动现金流出小计		13,165,154.77	18,506,961.73
经营活动产生的现金流量净额		-7,136,216.46	-17,963.20
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		22,000.00	18,100.00
投资支付的现金		320,000.00	32,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		342,000.00	32,768,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-342,000.00	-32,768,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,750,000.00	
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		9,750,000.00	29,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,627.35	77,266.68
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		3,627,627.35	877,266.68
筹资活动产生的现金流量净额		6,122,372.65	29,022,733.32
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		-1,355,843.81	-3,763,329.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,208,125.80	6,738,905.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,852,281.99	2,975,575.83

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：莫加伟

会计机构负责人：莫加伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		2,669,080.95	4,493,743.10
收到的税费返还			1,554,857.22
收到其他与经营活动有关的现金		5,273,755.34	5,999,050.15
经营活动现金流入小计		7,942,836.29	12,047,650.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,351,958.25	7,284,807.49
支付给职工以及为职工支付的现金		632,880.93	949,528.16
支付的各项税费		76,896.44	13,515.84
支付其他与经营活动有关的现金		6,458,288.29	4,010,650.54
经营活动现金流出小计		9,520,023.91	12,258,502.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,577,187.62	-210,851.56
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		15,200.00	15,000.00
投资支付的现金			32,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,200.00	32,765,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,200.00	-32,765,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,900,000.00
取得借款收到的现金		1,600,000.00	
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		1,600,000.00	29,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			69,166.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			69,166.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,600,000.00	29,830,833.32

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		7,612.38	-3,145,018.24
加：期初现金及现金等价物余额		55,490.40	646,335.08
六、期末现金及现金等价物余额		63,102.78	-2,498,683.16

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、在其他主体中权益的披露
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

1、合并财务报表的合并范围增加了一家：包头正合新能源有限公司。

（二）财务报表项目附注

常州二维碳素科技股份有限公司

2023 年度半年报报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

常州二维碳素科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2011 年 12 月 27 日,取得由常州市武进工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2015 年 5 月 17 日经临时股东会议决议,同意将公司整体变更发起设立为股份有限公司,股改后公司股权结构未变,公司名称变更为常州二维碳素科技股份有限公司,于 2015 年 6 月 9 日取得常州市工商行政管理局换发的营业执照(注册号:320483000326059),已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计的(苏公 C(2015)E7047 号审计报告)验证。截止 2015 年 4 月 30 日净资产人民币 47,379,417.74 元(其中:实收资本 46,787,004.00 元,资本公积 29,819,496.00 元,未分配利润-29,227,082.26 元),按照 1.0126619294:1 的比例折合 4,678.7004 万股股份,每股面值人民币 1 元,其余人民币 592,413.74 元计入股份公司的资本公积。

2015 年 9 月 7 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:二维碳素,证券代码:833608。

2016 年 6 月 1 日经临时股东会议决议,申请增加注册资本人民币 2,200,000.00 元,变更后的注册资本为 48,987,004.00 元,新增注册资本由天津新远景优盛股权投资合伙企业(有限合伙)、自然人黄郑分别认缴 2,000,000.00 元和 200,000.00 元。公司已于 2017 年 1 月 23 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于常州二维碳素科技股份有限公司股票发行股份登记的函”(股转系统函【2017】367 号)确认,于 2017 年 2 月 23 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的本公司新增股份的“股份登记确认书”。

上述出资已经分别由常州永申人合会计师事务所常永申会内验(2011)第 402 号、常永申会内验(2012)第 94 号、常州中瑞会计师事务所常中瑞会(2013)A8029 号、常中瑞会(2013)A8060 号、常中瑞会验(2014)第 029 号、江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)常州分所苏公 C(2014)B012 号、苏公 C(2015)B013 号、苏公 C(2015)B018 号和苏公 W(2016)B102 号验资报告验证。

本公司住所：江苏武进经济开发区祥云路6号，法定代表人：金虎，注册资本现为：4,898.7004 万元人民币，股份总数为 4,898.7004 万股（每股面值 1 元）。

2、公司经营范围

应用于触摸屏、太阳能电池、柔性电子、OLED 领域透明电极的石墨烯薄膜材料的研发、技术服务、技术咨询；触摸器件与配件、光电触控面板、平板显示器与配件、石墨烯导电膜的制造、销售；电子产品销售。

3、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、9“金融工具”、10“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以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

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2)非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益

变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合以应收款项与交易对象关系为关联方为信用风险特征。
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	坏账准备计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0
6 个月-1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	100

对于与交易对象关系为关联方的应收款项，不计算预期信用损失。

11、存货

（1）本公司存货包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、库存商品等。

（2）存货发出的计价方法：加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度：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：一次转销法。包装物：一次转销法。

12、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

13、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《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。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对

剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	0-5	19.00-23.75
电子设备	3	0-5	31.67
其他设备	5	0-5	19.00-20.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资

本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；

无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。

28、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

29、政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，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。与企业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（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，应当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。

30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司

有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、24 及附注三、30。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

1、将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

2、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3、存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4、作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

5、首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

执行新租赁准则对本年度财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	金额
使用权资产	582,631.20
租赁负债	1278,192.17

(2) 重要会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 25%；子公司 25%/15%

2、税收优惠

(1)子公司常州二维暖烯科技有限公司于 2019 年 12 月 06 日被认定为高新技术企业，取得 GR201932009266 号“高新技术企业证书”，有效期三年。报告期内公司减按 15%的税率征收企业所得税。

(2)根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）、《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）、《科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销

常州二维碳素科技股份有限公司符合科技型中小企业认定，报告期内按照研发费实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	11,291.74	4,415.98
银行存款	1,840,724.01	3,203,443.58
其他货币资金	266.24	266.24
合 计	1,852,281.99	3,208,125.80
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
0-6 个月（含 6 个月，下同）	4,728,980.47
6 个月-1 年以内	6,854,145.20
1-2 年	1,562,488.32
2-3 年	985,241.21
3-5 年	3,975,995.05
5 年以上	1,831,154.00
合 计	19,938,004.25

(2) 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	计提比例	
单独评估信用风险的应收款项					
按组合计提坏账准备					
以应收款项的账龄作为信用风险特征					
组合 1-账龄	13,901,062.26	73.20%	3,151,711.11	18.65%	10,749,351.25
组合 2-关联方	6,188,653.1	26.80%			6,188,653.10
合 计	20,089,715.36	100.00%	3,151,711.11	18.65%	16,938,004.25

(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	计提比例	
单独评估信用风险的应收款项					
按组合计提坏账准备					

以应收款项的账龄作为信用风险特征					
组合 1-账龄	12,841,018.97	62.05%	3,151,711.11	24.54%	9,689,307.86
组合 2-关联方	7,852,907.19	37.95%			
合计	20,693,926.16	100.00%	3,151,711.11	24.54%	17,542,215.05

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(4) 本期无实际核销的应收账款情况：

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例	未结算原因
内蒙古环烯科技有限公司		6,188,653.10	34.04%	正在执行中
深圳前海长堤投资有限公司		4,725,280.00	23.70%	正在执行中
上海盛本智能科技股份有限公司		2,148,524.99	10.78%	正在执行中
易托付电气（苏州）有限公司		1,525,280.00	7.65%	正在执行中
湖北美克沃德实业有限公司		1,070,531.00	5.37%	正在执行中
合计		15,628,269.09	81.57%	

(6) 2023年6月30日应收账款中无持有本公司5%以上股份的股东单位欠款。

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	574,654.43	61.01%	1,522,767.36	65.55%
1至2年	285,241.25	32.07%	1,021,563.15	33.45%
2至3年	212,411.07	6.92%	212,411.07	1.00%
合计	1,072,306.75	100.00%	2,756,741.58	100.00%

(3) 2023年6月30日预付款项中无持有本公司5%以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,601,857.43	1,826,004.78
合计		1,826,004.78

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款：

(1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
0-6 个月（含 6 个月，下同）	852,140.25
6 个月-1 年以内	1,012,541.21
1-2 年	85,124.24
2-3 年	251,481.10
3-5 年	400,570.63
合 计	2,601,857.43

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	601,258.20	581,213.90
租金押金保证金	1,148,252.00	1,148,252.00
交易性资金往来	852,347.23	96,538.88
其他	205,405.50	205,405.50
合 计	2,807,262.93	2,031,410.28

(6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额
苏州中来民生能源有限公司	保证金	700,000.00
包头正合新能源有限公司	往来款	700,000.00
曹丽	备用金	341,115.82
常州市滨湖生态城建设有限公司	押金	131,000.00
林宗平	往来款	100,325.00
合 计		1,972,440.82

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,852,411.58	406,366.47	1,446,045.11	2,027,769.63	406,366.47	1,621,403.16
库存商品	5,524,757.68	1,792,294.29	3,732,463.39	3,303,498.46	1,792,294.29	1,511,204.17
周转材料	32,034.86		32,034.86	32,034.86		32,034.86
委托加工物资	443,418.96	96,880.51	346,538.45	773,219.30	96,880.51	676,338.79
半成品	2,154,484.34		2,154,484.34	1,916,245.67		1,916,245.67
工程施工	842,233.03		842,233.03	842,233.03		842,233.03
合 计	10,849,340.45	2,295,541.27	8,553,799.18	8,895,000.95	2,295,541.27	6,599,459.68

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	83,477.59	94,015.14
待抵扣增值税	301,255.25	466,207.94
预交所得税		45,209.48
合计	384,732.84	605,432.56

7、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
新疆二维优创石墨烯科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波石墨烯创新中心有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	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
一、合营企业						
内蒙古环烯科技有限公司	14,093,644.98			-53,616.30		
合计						

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
内蒙古环烯科技有限公司				14,040,028.68	
合计					

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,699,140.40	10,018,472.74
固定资产清理		
合计	9,699,140.40	10,018,472.74

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（1） 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	其他设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						

1.年初数	1,319,354.00	18,414,594.03	790,810.46	450,155.40	1,168,052.55	22,142,966.44
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	10,992.98	10,992.98
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转入	0.00					0.00
(3) 在建工程转入	0.00					0.00
3.本期减少金额	0.00					0.00
(1) 处置或报废	0.00	1,398,768.60	0.00	0.00	0.00	1,398,768.6
4.期末数	1,319,354.00	17,015,825.43	790,810.46	450,155.40	1,179,045.53	20,755,190.82
二、累计折旧						0.00
1.年初数	172,413.12	10,059,089.33	702,710.89	398,648.99	791,631.37	12,124,493.7
2.本期增加金额	31,347.84	784,368.08	28,731.18	10,708.02	8,290.32	863,445.44
(1) 计提						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废	0.00	1,059,989.55	0.00	0.00	0.00	1,059,989.55
4.期末数	203,760.96	9,783,467.86	731,442.07	409,357.01	799,921.69	11,927,949.59
三、减值准备						0.00
1.年初数						0.00
2.本期增加金额						0.00
3.本期减少金额						0.00
4.期末数						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	1,115,593.04	7,232,357.57	59,368.39	40,798.39	379,123.84	8,827,241.23
2.年初账面价值	1,146,940.88	8,355,504.70	88,099.57	51,506.41	376,421.18	10,018,472.74

闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
净化系统	4,400,000.00	3,553,062.00		846,938.00	因厂房搬迁暂时闲置
寿力螺杆式空气压缩机系统	163,247.93.00	138,286.76		24,961.17	
合计	4,563,247.93	3,691,348.76		871,899.17	

10、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,858,220.87	2,858,220.87
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,585,220.87	2,585,220.87
二、累计折旧		
1.期初余额	1,855,547.09	1,855,547.09
2.本期增加金额	147,042.58	147,042.58
(1) 计提	147,042.58	147,042.58
3.本期减少金额		
4.期末余额		
三、减值准备	2,002,589.67	2,002,589.67
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	582,631.20	582,631.20
2.期初账面价值	729,673.78	729,673.78

11、无形资产

项 目	专利权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,348,658.58	142,478.63	34,491,137.21
2. 本年增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	18,421,997.74	142,478.63	18,564,476.37
2. 本年增加金额	933,018.84		933,018.84
(1)计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	19,355,016.58	142,478.63	19,497,495.21
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	14,993,642.00		14,993,642.00
2、期初账面价值	15,926,660.84		15,926,660.84

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	32,210.30		9,019.74		23,190.56
车间装修工程	35,278.24		11,423.32		23,854.92
信息服务费	6,918.24		6,918.24		0.00
合 计	74,406.78		27,361.30		47,054.78

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,350,000.00	1,350,000.00
抵押+保证借款		
保证借款	5,000,000.00	500,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	8,350,000.00	3,850,000.00

(2) 已逾期未偿还短期借款情况:

本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 款项性质列示:

项 目	期末余额
应付货款	12,884,711.67
应付费用类往来	1,273,742.04
合 计	14,158,453.71

15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,614,806.16	2,529,007.76
合 计	2,614,806.16	2,529,007.76

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

(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	738,370.87	2,759,101.64	2,853,931.20	668,245.81
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	738,370.87	2,759,101.64	2,853,931.20	668,245.81

(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	763,075.37	2,759,101.64	2,853,931.20	668,245.81

2、职工福利费	0.00	19,200.00	19,200.00	0.00
3、社会保险费		403,843.06	403,843.06	0.00
其中：医疗保险费		120,112.70	120,112.70	0.00
养老保险		258,008.64	258,008.64	0.00
工伤保险		7,803.57	7,803.57	0.00
生育保险		9,713.80	9,713.80	0.00
失业保险		8,204.35	8,204.35	0.00
4、住房公积金		149,966.00	149,948.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		19,504.78	19,504.78	0.00
合 计	763,075.37	3,755,458.54	3,850,270.10	668,245.81

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	677,673.07
企业所得税	61.98	
城市维护建设税	72.79	47,895.46
房产税		
印花税	30.61	
土地使用税		
个人所得税	9,438.09	21,796.72
教育费附加	52.00	34,211.03
合 计	9,655.47	781,576.23

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,386,301.21	1,700,129.82
合 计	2,386,301.21	1,700,129.82

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
保证金	1,040,000.00	1,040,000.00
经营性资金往来	1,346,301.21	660,129.82
合 计	2,386,301.21	1,700,129.82

2) 报告期内本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州碳时代投资科技有限公司	339,170.00	双方协商，延期支付

杭州宏利工贸有限公司	200,000.00	双方协商，延期支付
彭鹏	172,359.40	双方协商，延期支付
赵文合	150,000.00	双方协商，延期支付
合计	861,529.40	--

3) 2023年6月30日其他应付款金额前五名明细如下:

单位名称	金额	账龄	款项性质	占期末余额比例%
常州市滨湖生态城建设有限公司	883,512.18	6个月-1年	经营性往来，押金	37.02%
常州碳时代投资科技有限公司	339,170.00	2-3年	暂收暂付款	14.21%
杭州宏利工贸有限公司	200,000.00	3-4年	保证金、押金	8.38%
彭鹏	172,359.40	5年以上	暂收暂付款	7.22%
赵文合	150,000.00	3-4年	保证金、押金	6.29%
合计	1,745,041.58			73.12%

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待申报销项税	0	332,256.45
合计	0	332,256.45

20、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,750,000.00	3,000,000.00
质押借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	7,250,000.00	5,500,000.00

长期借款分类的说明:

借款单位	借款金额	借款日期	到期日期	保证/抵押/质押
金虎	2,500,000.00	2021-1-4	2026-1-3	知识产权

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,278,192.17	1,828,192.27
合计	1,278,192.17	1,828,192.27

22、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股比例
常州碳时代投资有限公司	17,164,260.00			17,164,260.00	5.7525
深圳力合天使股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00	33.0228
朱革芳	3,600,000.00			3,600,000.00	9.6196
常州龙城英才创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	6.9261

江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	2,671,480.00			2,671,480.00	5.7718
江南石墨烯研究院	2,000,000.00			2,000,000.00	5.1397
骆权峰	1,121,649.00			1,121,649.00	3.8479
于庆凯	1,200,000.00			1,200,000.00	2.1580
宋勃	681,130.00			681,130.00	2.3087
江苏常州武商创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00			800,000.00	1.3104
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	649,820.00			649,820.00	1.5391
张建文	250,000.00			250,000.00	1.2502
彭鹏	400,000.00			400,000.00	0.4810
金虎	500,000.00			500,000.00	0.7696
宁波鼎锋明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）	328,351.00			328,351.00	0.9620
宁波鼎锋明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	218,870.00			218,870.00	0.6317
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	906,740.00			906,740.00	0.4211
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）-紫荆天使三期新三板基金	1,000,000.00			1,000,000.00	1.7445
江苏慧德科技发展有限公司	3,465,704.00			3,465,704.00	1.9239
天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	6.6678
黄郑	200,000.00			200,000.00	3.8479
张忠明	1,000,000.00			1,000,000.00	0.3848
北京汉铎投资管理有限责任公司	600,000.00			600,000.00	1.9239
北京汉铎白泽创业投资中心（有限合伙）	200,000.00			200,000.00	1.1544
钱祥丰	29,000.00			29,000.00	0.3848
泰州三水投资开发有限公司	2,990,000.00	0.00		2,990,000.00	0.0558
合 计	51,977,004.00			51,977,004.00	100.00

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	46,988,074.12			46,988,074.12
其他资本公积	10,687,903.49			10,687,903.49
合 计	57,675,977.61			57,675,977.61

24、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前未分配利润	-67,808,492.75	-56,162,429.60
调整未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后未分配利润	-67,808,492.75	-56,162,429.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,972,913.99	-11,646,063.15
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
未分配利润	-73,781,406.74	-67,808,492.75

25、营业收入和营业成本

(1) 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-石墨烯产品	4,478,185.80	4,464,741.16	10,773,312.35	7,634,738.92
其他业务-材料废品	134,214.20	125,741.36	179,826.60	125,621.20
合 计	4,621,400.00	4,590,482.52	10,953,138.95	7,760,360.12

(2) 销售前五名客户明细

单位名称	与本公司关系	销售金额（不含税）	占主营业务收入的比例
上海盛本智能科技股份有限公司	非关联方	2,298,870.27	49.74%
内蒙古环烯科技有限公司	关联方	1,453,849.56	31.46%
江苏碳联科技有限公司	非关联方	307,823.72	6.66%
杭州凡诺电子有限公司	非关联方	60,391.68	1.31%
新疆二维优创石墨烯科技有限公司	关联方	40,871.68	0.88%
合 计			90.05%

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	14,936.92	12,872.13
教育费附加	7,900.15	9,194.36
房产税	2,770.64	0.00
土地使用税	175.76	0.00
印花税	3,550.80	10,986.99
合 计	29,334.27	33,053.48

27、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
业务招待费	44,127.09	71,127.41
办公及差旅费	103,790.58	44,473.47
通讯费	0.00	0.00
交通费	75,204.35	48,546.16

运输费	11,295.16	11,923.99
广告及咨询费	19,469.25	66,760.71
快递费	3,645.77	37,665.96
福利费	36,794.31	4,900.00
其他	56,670.49	40,325.25
工资薪酬	687,897.61	612,516.25
汽车费用		4,088.06
折旧		
合计	1,038,894.61	942,327.26

28、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,392,792.29	1,730,337.48
福利费	34,717.34	34,854.00
折旧费及摊销	123,315.40	172,736.11
业务招待费	36,618.87	42,791.28
办公及差旅费	115,193.32	71,397.58
会议及董事会	20,000.00	0.00
印花税及基金	5,376.42	17,135.85
租赁及装修咨询费	115,598.34	173,979.06
交通费	34,935.26	26,518.85
汽车费用	31,897.62	31,504.25
通讯费	35,209.11	33,499.17
中介服务费	66,224.23	103,320.00
快递费	16,437.88	44,903.18
质量体系认证费	0.00	860.00
其他	288,689.62	215,102.16
水电费	19,085.99	17,519.56
合计	2,336,091.69	2,716,458.53

29、研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
人员人工	694,621.74	712,112.64
直接投入	705,888.99	878,623.14
折旧与摊销	1,186,922.93	1,181,145.92
其他费用	46,208.11	111,480.58
合计	2,633,641.77	2,883,362.28

30、财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	308,029.58	184,195.59
减：利息收入	11,321.05	5,192.79
汇兑损失	0.00	

减：汇兑收益	-406.35	
手续费	20,481.50	6,866.32
合计	317,596.38	305,977.59

31、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
政府补贴	254,000.00	30,500.00
利息收入		
营业外收入		3,500.00
收押金、保证金及其他往来	1,690,714.25	3,144,612.45
合 计	1,944,714.25	3,178,612.45

(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
管理费用及销售费用	2,328,276.29	2,644,137.00
银行手续费	14,354.98	6,866.32
押金、保证金及其他往来		
合 计	2,342,631.27	2,651,003.32

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制下企业合并的情况。

3、处置子公司

本报告期内，公司未发生处置子公司的情况。

4、其他原因的合并范围变动

本报告期内，合并财务报表的合并范围增加了一家：包头正合新能源有限公司。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

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	

常州二维光电科技有限公司	常州	江苏武进经济开发区腾龙路2号	生产制造	90.00		新设和购买股权取得
常州二维暖烯科技有限公司	常州	江苏省常州市西太湖科技产业园兰香路8号	生产制造	88.89		新设取得
江苏烯泰暖科技有限公司	泰州	泰州市姜堰区三水街道昆山高新区姜堰工业园11号	科技推广和应用服务业	100.00		新设取得
上海二维敏烯传感技术有限公司	上海	上海市嘉定区叶城路1288号6幢J624室	技术服务和软件销售	100.00		新设取得
江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司	泰州	泰州市姜堰区三水街道昆山高新区姜堰工业园11号	技术研发	100.00		购买股权所得
包头正合新能源有限公司	包头	内蒙古自治区包头市九原区奥林匹克体育场中心体育场内环商业区内1-4-1	生产制造	51.00		新设取得

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

无。

在合营安排或联营企业中的权益

无。

重要的共同经营：

无。

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

无。

八、关联方及关联方交易

1、本公司的第一大股东情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州碳时代投资有限公司	常州	制造业	50万元	35.0384	35.0384

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
内蒙古环烯科技有限公司	联营企业

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	统一社会信用代码
江南石墨烯研究院	股东	123204004673009714
于庆凯	股东	
彭鹏	股东、关键管理人员	
金虎	股东、关键管理人员	
常州市豪晖机电有限公司	股东控制的公司	91320404091477997C
曹丽	关键管理人员	
新疆二维优创石墨烯科技有限公司	参股公司	91652900MA78EJF6XE

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额
内蒙古环烯科技有限公司	销售商品	1,642,850.00

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款日期	到期日期
常州二维碳素科技股份有限公司	常州二维暖烯科技有限公司	5,000,000.00	2023-1-10	2024-1-10

(4) 关联方资金拆借

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
应收账款	内蒙古环烯科技有限公司	6,188,653.10	7,061,315.95

(2) 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
应付账款	内蒙古环烯科技有限公司	2,725,531.00	2,725,531.00
其他应付款	常州碳时代投资科技有限公司	339,170.00	339,170.00
其他应付款	于庆凯	1,995.93	1,995.93

7、关联方承诺

无。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
0-6个月(含6个月,下同)	125,443.32
6个月-1年以内	679,802.98
1-2年	234,211.23
2-3年	34,321.76
3-5年	3,616,606.45
5年以上	1,831,154.00
合计	4,690,385.74

(2) 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	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
以应收款项的账龄作为信用风险特征					
组合1-账龄	4,794,980.66		2,756,937.12		2,038,043.54
组合1-关联方	2,652,342.20				2,652,342.20
合计	7,447,322.86		2,756,937.12		4,690,385.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
以应收款项的账龄作为信用风险特征					
组合1-账龄	4,804,139.87	70.11%	2,756,937.12	40.23%	2,047,202.75
组合2-关联方	2,048,028.20	29.89%			2,048,028.20
合计	6,852,168.07	100.00%	2,756,937.12	40.23%	4,095,230.95

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(4) 报告期无应收账款核销情况。

2、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,697,211.86	14,474,663.16
合计	1,697,211.86	14,474,663.16

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款：

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
0-6 个月（含 6 个月，下同）	54,332.50
6 个月-1 年以内	85,443.21
1-2 年	1,033,472.66
2-3 年	235,005.64
3-5 年	276,501.85
5 年以上	12,456.00
合 计	1,697,211.86

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	55,894.00	39,696.00
租金押金保证金	158,300.00	158,300.00
代收代付款项	562,361.00	14,276,667.16
经营性资金往来	920,656.86	
合 计	1,697,211.86	14,474,663.16

(3) 本期无坏账准备计提情况；

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况；

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 525,927.58 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 82.57%。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,655,625.00		50,655,625.00	47,655,625.00		47,655,625.00
合 计	50,655,625.00		50,655,625.00	47,655,625.00		47,655,625.00

(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
常州二维光电科技有限公司	16,874,625.00			16,874,625.00		
常州二维暖烯科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海二维敏烯传感技术有限公司	30,000.00			30,000.00		
江苏烯泰石墨烯应用技术研究院有限公司	29751000.00			29,751,000.00		
宁波石墨烯创新中心有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	47,655,625.00	3,000,000.00		50,655,625.00		

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	2,258,995.84	2,317,003.91	4,697,375.47	4,595,207.90
其他业务				
合计	2,258,995.84	2,317,003.91	4,697,375.47	4,595,207.90

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
非流动资产处置损益	-285,681.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	254,445.29	30,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,940.42	-969,054.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-15,089.45	-117,381.67
所得税影响额		
合 计	-122,087.37	-821,672.43

常州二维碳素科技股份有限公司

2023年8月24日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-285,681.69
计入当期损益的政府补助	254,445.29
其他营业外收入和支出	105,940.42
非经常性损益合计	-13,716.82
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-15,089.45
非经常性损益净额	-122,087.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用