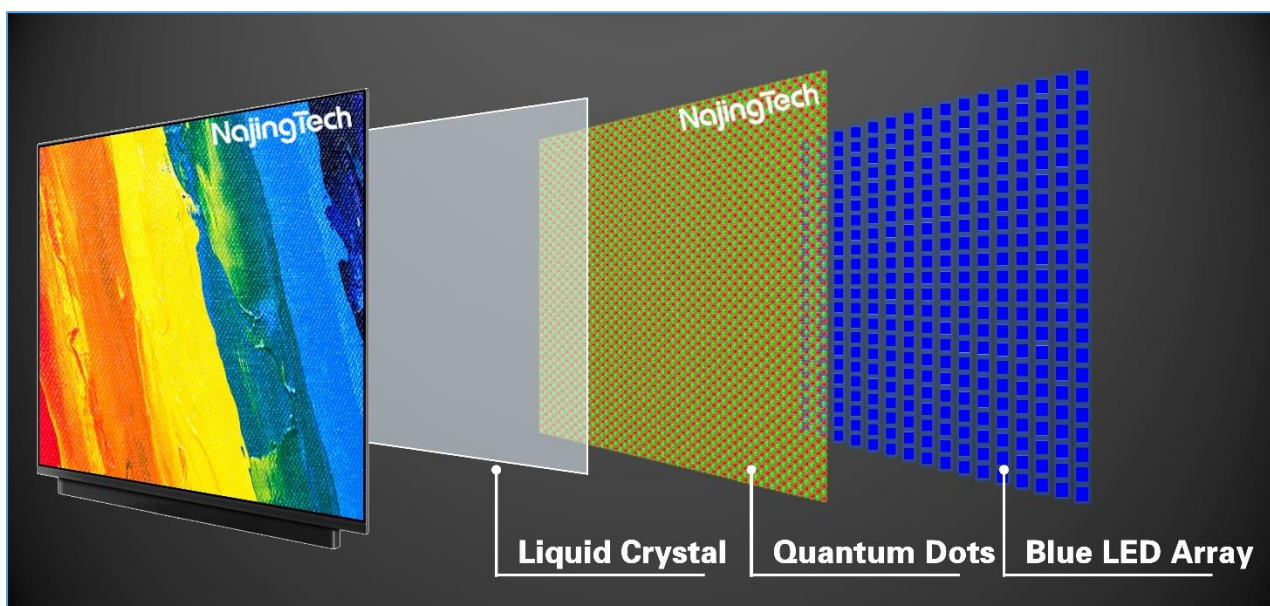




纳晶科技

NEEQ : 830933

纳晶科技股份有限公司
Najing Technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020年2月27日，公司披露了《出售全资子公司股权的公告》，拟将全资子公司北京纳晶生物科技有限公司100.00%的股权转让给江苏西铭医药有限公司和路原平，本次交易完成后，公司将不再持有纳晶生物股权，公司生物检测业务随纳晶生物一同剥离，纳晶生物将不再是公司全资子公司，不再纳入公司合并报表范围。该事项经第三届董事会第五次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过，于2020年3月26日完成股份交割及工商变更登记手续。

2020年3月4日，公司披露了《股票定向发行说明书》，并由第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过。本次发行拟不超过7,900.00万股（含7,900.00万股），预计募集资金总额不超过（含）3.16亿元。本次募集资金将主要用于归还银行贷款、可转股债权本息偿还、研发支出、实缴全资子公司浙江纳晶科技有限公司注册资本、补充流动资金。本次定向发行募集资金将均用于与公司主营业务相关的用途，有利于增强公司的主营业务，进而提升公司的整体经营能力和综合竞争力。目前，本次股票定向发行正在股转系统自律审查中。

本次定向发行完成后，可能会导致公司控制权发生变化。公司已于2020年5月6日按照相关法律法规的要求就本次发行可能导致公司第一大股东发生变化的情况履行了收购披露义务，具体披露公告有《纳晶科技股份有限公司收购报告书》、《平安证券股份有限公司关于纳晶科技股份有限公司收购报告书之财务顾问报告》、《北京植德律师事务所关于纳晶科技股份有限公司收购报告书之法律意见书》、《君合律师事务所上海分所关于鸿商产业控股集团有限公司及北京汇桥投资有限公司收购纳晶科技股份有限公司之法律意见书》。

2020年5月7日，杭州高新技术产业开发区经济和信息化局、杭州市滨江区经济和信息化局发布《关于认定2019年度杭州高新区（滨江）瞪羚企业的通知》（区经信[2020]17号），纳晶科技股份有限公司被认定为“2019年度杭州高新区（滨江）瞪羚企业”。公司再次被认定为瞪羚企业是对公司发展前景、科技含量的认可，公司将在创新投入、市场开拓、企业融资等方面获得相关政策的支持，并由此为公司发展创造更多的有利条件。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	财务报表附注	43
第九节	备查文件目录	79

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。

公司负责人彭笑刚、主管会计工作负责人冯文娟及会计机构负责人（会计主管人员）冯文娟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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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、产业化缓慢的风险	公司产品应用于显示、照明等领域，量子点技术在显示领域的应用已进入产业化阶段，量子点膜产品收入持续增长，但在形成长期稳定的销售收入前，公司产品的应用与推广存在产业化缓慢的风险。
2、公司继续亏损的经营风险	公司主营量子点材料及其应用技术和产品的开发，公司的主导产品量子点膜的批量销售尚未形成长期稳定的销售收入，根据新材料行业的特点，应用产品在取得大范围应用并获得持续稳定收入前，材料本身的价值难以实现，销售额低。公司研发投入较大，固定性经营成本较高，随着销售额的增加，销售费用也将持续增加，不排除未来公司存在继续亏损的经营风险。
3、安全环保风险	公司作为从事量子点材料的开发和生产企业，其位于浙江衢州的生产基地已开始量子点材料的生产和供应，量子点材料的制备属于化工生产行业，产品生产过程中涉及的部分原料为易燃易爆物质。公司严格按照有关制度及标准配备了相应的安全措施，建立了事故预警、处置机制，使整个生产过程处于安全生产受控状态。如因员工操作失误或设备故障导致发生安全事故，可能被主管部门处罚或被员工家属索赔，存在安全生产风险。 随着我国可持续发展的理念逐渐深入和环保意识的不断增强，国家对环保的要求越来越高，化工企业的环境污染治理标

	准和规范不断提升。公司在量子点材料生产过程中不产生工艺废水，但生产过程中会产生少量的废气、废液和噪声，公司在生产过程中严格执行国家有关环境保护方面的规范，如果由于员工操作失误或设备故障导致排放参数不达标或发生环境污染事故，将会被主管部门处罚，存在环保风险。
4、量子点行业竞争加剧风险	量子点行业尤其细分显示领域竞争日益激烈，市场需求的快速增长，新的材料制造商和应用原件制造商等市场新进入者不断加入，都将导致市场竞争环境进一步加剧，不排除由此导致公司出现产品价格下跌、市场占有率及毛利率下降的风险。
5、技术人员不足或流失风险	公司作为技术密集型企业，技术人员具有不可替代的价值和作用。报告期内，公司主要技术人员未发生重大变动，技术团队较为稳定。近年来，量子点技术被越来越多的液晶面板厂商和终端电视厂商接受和采用，应用市场已经形成。随着应用市场竞争日渐加剧和 QLED 印刷技术的继续逐步推进，公司面临的技术类人力资产竞争将持续加剧，如果公司在人才引进和培养方面工作不力，会面临技术人员不足或流失的风险。
6、实际控制人变更的风险	报告期末，公司的实际控制人为彭笑刚、高磊生。彭笑刚直接持有本公司 4.35%的股份，高磊生直接持有本公司 4.51%的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司 11.40%的股份，二人合计控制公司 20.26%的股份。目前公司正在进行 2020 年第一次股票定向发行，如果控股股东不进行同比例增资甚至因法规政策受限不能认购，发行完成后可能会导致公司控制权发生变动。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、纳晶科技、纳晶股份	指	纳晶科技股份有限公司
宁波新荟菁、新荟菁	指	宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）、为纳晶科技股份有限公司控股股东
纳晶生物	指	现名为北京纳诺金生物科技有限公司，原名为北京纳晶生物科技有限公司，原为纳晶科技股份有限公司全资子公司
鑫聚光电	指	东莞市鑫聚光电科技股份有限公司，为纳晶科技股份有限公司参股公司
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统

主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
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、人民币万元
量子点	指	由有限数目的原子组成，三个维度尺寸均在纳米数量级的半导体纳米材料。量子点一般为球形或类球形，是由半导体材料(通常由 IIB~VIA 或 IIIA~VA 元素组成)制成的、稳定直径在 2~20nm 的纳米粒子。量子点是在纳米尺度上的原子和分子的集合体，作为一种新颖的半导体纳米材料，量子点具有许多独特的纳米性质
量子点胶水	指	又称量子点浓缩液，量子点溶解在高分子单体中形成的量子点溶液，所用高分子单体一般为高折射光学树脂单体
QLED	指	量子点发光二极管，是不需要额外光源的自发光技术，有望应用于显示和照明产业，制造 QLED 显示产品和 QLED 照明产品
QLCF	指	量子点光转换膜，或称量子点膜，即将量子点封装成三明治结构，其中上下两层为 PET 类薄膜。QLCF 与蓝光配套使用，蓝光通过 QLCF 后转换为波谱很窄的白光光谱，实现提高色域的目的
显示产品	指	应用于电视、显示器的量子点光转换膜
LCD	指	液晶显示器，两片平行的玻璃基板当中放置液晶盒，下基板玻璃上设置 TFT（薄膜晶体管），上基板玻璃上设置彩色滤光片，通过 TFT 上的信号与电压改变来控制液晶分子的转动方向，从而达到控制每个像素点偏振光出射与否而达到显示目的
广色域	指	一种进阶的色彩背光技术，国际标准是色彩覆盖率能达到 NTSC92%即为广色域
4K/8K	指	4K 分辨率，即 4096*2160 超精细分辨率/8K 分辨率，即 7680*4320 超高清分辨率
VOCs	指	Volatile Organic Compounds 的缩写，挥发性有机物。在我国，VOCs 是指常温下饱和蒸气压大于 70 Pa、常压沸点在 260℃以下的有机化合物，或在 20℃条件下，蒸气压大于或者等于 10 Pa 且具有挥发性的全部有机化合物

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	纳晶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Najing Technology Co.,Ltd. NajingTech
证券简称	纳晶科技
证券代码	830933
法定代表人	彭笑刚

二、 联系方式

董事会秘书	张玉仿
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	杭州市滨江区秋溢路 428 号 3 幢 2 楼
电话	0571-56058866
传真	0571-56322236
电子邮箱	touzizhe@najingtech.com
公司网址	http://www.najingtech.com
办公地址	杭州市滨江区秋溢路 428 号 3 幢
邮政编码	310052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2009 年 8 月 10 日
挂牌时间	2014 年 8 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-其他专用化学产品制造（C2669）
主要产品与服务项目	量子点半导体材料及应用产品的研发、生产、销售和服务，细分产品的应用领域包括科学研究、照明和显示产业
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	79,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）、彭笑刚、高磊生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭笑刚和高磊生）

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	90330100691735996J	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区长河街道秋溢路 428 号 3 幢 3 楼	否
注册资本（元）	79,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 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）	长江证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后至报告披露日，自 2020 年 7 月 17 日起中泰证券股份有限公司退出为公司股票提供做市报价服务，公司做市商数量由 3 家变更为 2 家。

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	61,462,463.05	14,331,548.71	328.86%
毛利率%	29.71%	33.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,871,629.48	-29,337,216.39	66.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,590,872.70	-30,490,268.81	61.99%
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）	-10.58%	-17.30%	-
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）	-12.42%	-17.98%	-
基本每股收益	-0.12	-0.37	-

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	230,464,989.57	196,622,538.36	17.21%
负债总计	130,181,398.11	98,340,163.61	32.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,283,591.46	98,282,374.75	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.24	2.04%
资产负债率%（母公司）	42.68%	33.05%	-
资产负债率%（合并）	56.49%	50.01%	-
流动比率	0.98	1.04	-
利息保障倍数	-4.25	-18.36	-

（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	-17,259,833.01	-29,133,914.51	40.76%
应收账款周转率	2.60	1.98	-
存货周转率	0.70	0.30	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.21%	-7.18%	-
营业收入增长率%	328.86%	-28.96%	-
净利润增长率%	66.35%	-61.01%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分（资产处置损益-非流动资产报废损失）	-2,380,920.22
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）（计入营业外收入的政府补助和计入其他收益的政府补助）	4,418,522.19
委托他人投资或管理资产的损益（保本理财）	136,692.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（含捐赠支出）	4,310.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,879.7
非经常性损益合计	2,204,484.92
减：所得税影响数	485,241.70
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,719,243.22

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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 重述 2019 年 1-6 月及其可比数据□不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业总成本	31,394,629.38	44,821,142.56	28,862,259.77	40,364,558.59
管理费用	13,900,858.73	10,394,891.34	9,841,272.32	7,692,631.08
研发费用	2,608,057.38	19,540,537.95	2,180,836.20	15,832,333.52
营业利润	-15,911,770.69	-29,338,283.87	-8,470,894.19	-19,973,193.01
利润总额	-15,910,703.21	-29,337,216.39	-6,718,902.07	-18,221,200.89
净利润	-15,910,703.21	-29,337,216.39	-6,718,902.07	-18,221,200.89

(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。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、 业务概要

本公司是以量子点半导体新材料(又称纳米晶)为技术核心的高新技术企业，拥有量子点材料和应用技术平台的自主知识产权，主要业务是研究、制造量子点新材料及开发量子点应用技术和产品，为客户提供产品或根据其要求提供技术服务。

公司通过在显示、照明等领域的技术开发和产品制造，逐步形成并完善产品和服务。公司主要产品包括：1、显示产品分类中的 QLCF(量子点光转换膜)，主要客户为电视机和显示器制造商或品牌商，产品应用于液晶显示终端有效提高画质；2、量子点半导体材料，主要客户为研究机构或开发量子点应用技术和产品的公司，产品应用于科学研究或技术开发。

公司的关键资源为量子点半导体材料的持续研发能力、规模制造能力，及应用技术和产品的解决方案。针对不同产品和客户，公司采取直销和代理销售相结合的模式。本报告期收入来源主要是量子点光转换膜、半导体发光材料。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生变化，为进一步聚焦主业，2020 年 3 月 13 日经公司 2020 年第一次临时股东大会审议并批准，将全资子公司北京纳晶生物科技有限公司 100.00%股权转让给江苏西铭医药有限公司和路原平，交易完成后，公司不再持有北京纳晶生物科技有限公司股权，公司生物检测业务随纳晶生物一同剥离。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

七、 经营情况回顾**(一) 经营计划**

报告期内，公司各业务单元按计划推进各项工作：①量子点膜产品销售持续增长，应用机型由高端向中端扩展，并同时积极寻求中小尺寸量子点膜应用合作；②量子点膜产能扩充项目已完成基建工作并进行了消防验收，2020 年 6 月进行试车，7 月正式投产；③研发工作有序推进中，QLED 研发取得积极进展，红光与绿光原型器件接近应用水平，蓝光寿命也得到很大提高。

(一) 财务状况

报告期末公司总资产为 23,046.50 万元，净资产为 10,028.36 万元，资产负债率为 56.49%，资产负债结构合理。

（二）经营成果

报告期公司实现营业收入 6,146.25 万元，较上期增长 4,713.09 万元，同比增长 328.86%；净利润-987.22 万元，同比亏损收窄 66.35%；毛利率 29.71%。报告期营业收入大幅增长主要是因为接到客户大量的量子点膜片订单，量子点技术由起步阶段逐步进入快速增长期，量子点技术不再是高端电视的独有技术，开始应用到中、低端机型。

（三）经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,725.98 万元，经营活动产生的现金净流出同比收窄 40.76%。主要因为收入的大幅提升，本期公司销售商品、提供劳务收到的现金为 5,214.47 万，同比增长 106.84%。

（二） 行业情况

根据知名分析机构 IHS Markit 的 2019 年预测数据显示，2010 年至今全球电视设备的年出货量一直维持在 2.2 亿台左右，其中绝大部分都是 LCD 电视，近 5 年 LCD 技术一直占据电视市场的 95%以上的市场份额。未来，随着 4K/8K 电视的普及以及广色域电视的概念逐步被市场接受，量子点技术作为一项赋能式的技术也正在被更多的面板生产厂商和终端消费者认同，其市场将从中高端液晶电视向中低端液晶电视渗透，未来有巨大的发展空间。

另外，全球电视面板的产能正在持续向中国大陆转移，产业链上游各类材料和元器件供应亟需国产替代，对于国内的量子点公司而言也是一次良好的历史机遇。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	15,921,172.63	6.91%	14,781,660.55	7.52%	7.71%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	31,051,994.80	13.47%	16,092,575.70	8.18%	92.96%
存货	54,101,103.53	23.47%	46,090,731.50	23.44%	17.38%
交易性金融资产	13,310,000.00	5.78%	13,300,000.00	6.76%	0.08%
固定资产	48,211,411.99	20.92%	55,292,933.0	28.12%	-12.81%
预付款项	4,225,682.77	1.83%	2,204,859.70	1.12%	91.65%
其他应收款	1,707,174.45	0.74%	2,111,923.49	1.07%	-19.16%
其他流动资产	7,256,217.18	3.15%	7,703,502.81	3.92%	-5.81%
其他权益工具投资	12,704,000.00	5.51%	1,214,600.00	0.62%	945.94%
无形资产	24,892,659.68	10.80%	26,291,627.15	13.37%	-5.32%
长期待摊费用	8,178,070.35	3.55%	9,951,524.43	5.06%	-17.82%

其他非流动资产	8,183,763.00	3.55%	1,586,600.00	0.81%	415.81%
短期借款	67,390,000.00	29.24%	50,103,675.01	25.48%	34.50%
应付账款	26,895,243.90	11.67%	22,284,249.79	11.33%	20.69%
合同负债	354,536.68	0.15%	-	-	-
预收款项	-	-	1,299,759.46	0.66%	-
应付职工薪酬	2,614,713.47	1.13%	2,939,708.36	1.50%	-11.06%
应交税费	236,955.93	0.10%	420,833.72	0.21%	-43.69%
其他应付款	32,689,948.13	14.18%	21,291,937.27	10.83%	53.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：较上期末增加1,495万元，增长92.96%。公司在结算账期方面，和去年保持一致。期末应收账款余额上升主要因报告期内显示行业客户订单大量增长所致。

2、存货：较上期末增长801万元，增长17.38%。报告期内显示产品的订单需求上升，公司在物料采购、组织生产到完成供货有一定周期，为满足订单需要进行适量备货。

3、预付款项：较上期末增长202万元，增长91.65%。主要为提前支付物料预付款，锁定原材料供应。

4、其他权益工具投资：较上期末增长1,148万元，增长945.94%。由于公司持有的鑫聚光电股份在本报告期末2020年6月30日前有成交的交易日收盘价为3.2元/股，较上期末的0.18元/股大幅上升。

5、其他非流动资产：较上期末增长659万元，增长415.81%。主要为浙江纳晶公司新投资量子点膜生产线所购置的专用设备，截至2020年6月30日尚未完全竣工验收。

6、短期借款：较上期末增长1,728万元，增长34.50%。主要为获得衢州农商行、浙商银行新增借款1,000万和3,739万，共计4,739万；报告期内累计归还浙商银行到期贷款本金3,000万，金融机构短期借款本金累计变动1,739万，剩余差额为贷款利息。

7、应付账款：较上期末上升461万元，增长20.69%。主要为订单上升，导致公司应付供应商的采购物料款上升。

8、合同负债：本期施行新收入准则，预收客户的合同款项因存在履约和信用风险，计入合同负债。由于公司的客户为显示行业知名企业，单个客户的订单量较大，因此更具有议价权。公司在显示产品领域能够取得客户支付预付款的机会相对较小。

9、应交税费：较上期末下降18万元，下降43.69%。由于浙江纳晶公司自有土地及自建厂房应交的城镇土地使用税、及房产税上期末计提全年，本期末计提1-6月所致。

10、其他应付款：较上期末上升1,139万元，上升53.53%。主要由于报告期间，公司由于补充流动资金需求，向非关联方借款1,150万元所致，该笔借款无抵押或担保。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	61,462,463.05	-	14,331,548.71	-	328.86%
营业成本	43,202,985.84	70.29%	9,601,278.45	66.99%	349.97%

毛利率	29.71%	-	33.01%	-	-
税金及附加	287,395.26	0.47%	8,092.30	0.06%	3,451.47%
销售费用	1,718,387.74	2.80%	4,031,206.28	28.13%	-57.37%
管理费用	11,390,799.64	18.53%	10,394,891.34	72.53%	9.58%
研发费用	13,551,706.10	22.05%	19,540,537.95	136.35%	-30.65%
财务费用	1,926,670.77	3.13%	1,244,693.74	8.68%	54.79%
资产减值损失	445,262.91	0.72%	442.50	0.00%	100,524.39%
其他收益	1,762,610.00	2.87%	762,151.37	5.32%	131.27%
投资收益	-2,744,224.78	-4.46%	389,158.61	2.72%	-805.17%
营业利润	-12,042,953.59	-19.59%	-29,338,283.87	-204.71%	58.95%
营业外收入	2,687,827.50	4.37%	1,688.80	0.01%	159,056.06%
营业外支出	31,261.69	0.05%	621.32	0.00%	4,931.50%
所得税费用	485,241.70	0.79%	0.00	0.00%	-
净利润	-9,871,629.48	-16.06%	-29,337,216.39	-204.70%	66.35%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期取得营业收入6,146万元，较去年同期上升4,713万元，上升328.86%。主要受益于量子点电视更多地投放市场，并逐渐受到消费者认可，公司本期获得更多量子点膜订单所致。

2、营业成本与毛利率：营业成本较去年同期上升3,360万元，上升349.97%；毛利率方面下降3.3个百分点。主要由于公司的客户为显示行业知名企业，公司批量供应量子点膜，具有量大价低的商业特点。因此随着本期营业收入上升328.86%，公司的毛利率有所下滑。

3、税金及附加：较去年同期上升28万元，上升3,451.47%。主要由于本期计提了浙江纳晶公司的城镇土地使用税和房产税。

4、销售费用：较去年同期下降231万元，下降57.37%。主要受新冠疫情影响，本期商务差旅、行业论坛等各项销售活动均受到影响，因此销售费用大幅下降。

5、研发费用：较去年同期下降599万元，本期因疫情原因，生产复工推迟，但客户订单量激增，为达成客户供应需求，公司调配部分研发力量协助支持生产，导致本期部分研发项目的进度有所后延，研发费用较去年同期有所下降。

6、财务费用：较去年同期上升68万元，上升54.79%。主要由于本期新增金融机构贷款1,739万元所致。

7、资产减值损失：由于本期订单量大幅上升，且由于各个客户推出量子点电视的型号众多，对存货管理带来一定挑战，公司每月执行存货盘点，对于不良品、尾货等进行减值处理。

8、其他收益：较去年同期上升100万元，上升131.27%。主要由于本期收到与收益相关的政府补助173万，较去年同期上升100万元。

9、投资收益：本期投资收益主要为北京纳晶生物公司及相关股权的处置亏损288万元。

10、营业外收入：本期收到政府补助269万元，去年同期未受收到政府补助。

11、净利润：本期公司仍经营亏损，但由于本期营业收入大幅上升，公司的净亏损大幅收窄66%，从去年同期的亏损2,934万元，收窄至987万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,462,463.05	14,331,548.71	328.86%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	43,202,985.84	9,601,278.45	349.97%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
照明产品	758,950.58	404,323.36	46.73%	-45.34%	-38.88%	-5.62%
量子点发光材料	901,826.56	288,190.54	68.04%	22.62%	-8.11%	10.68%
显示产品	59,743,942.52	42,495,933.90	28.87%	435.51%	403.78%	4.48%
生物产品	57,743.39	14,538.05	74.82%	-88.77%	-84.9%	-6.46%
合计	61,462,463.05	43,202,985.84	29.71%	331.01%	349.97%	-3.30%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

-

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	-17,259,833.01	-29,133,914.51	40.76%
投资活动产生的现金流量净额	-9,074,765.62	10,771,397.78	-184.25%
筹资活动产生的现金流量净额	34,145,560.04	30,827,272.94	10.76%

现金流量分析：

1、公司本期的经营活动现金流量净额虽仍为-1,726 万元，但较去年同期-2,913 万元收窄 40.76%。主要受益于本期客户订单大增，使得销售商品、提供劳务收到的现金达到 5,214 万元，较去年同期上升 2,693 万元，上升 106.84%。

2、本期投资活动的现金流量净额为-907 万元，主要由于浙江纳晶公司投资了新的量子点膜产线以满足增加的订单需求。

3、本期筹资活动现金流量净额为 3,415 万元，较去年同期上升 10.76%。公司在未来一段时间内，仍需依靠筹资活动来为经营、投资提供资金支持。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
纳晶（美国）公司	子公司	纳米材料、化工原料、量子点半导体材料的研发、销售和服务。	-	-	28,318,000	11,930,986.86	-5,453,994.16	880,988.58	-105,430.64
杭州纳晶照明技术有限公司	子公司	照明产品的研发、生产和销售。	-	-	20,000,000	2,717,641.89	-1,363,732.17	743,338.34	-183,918.67
浙江纳晶科技有限公司	子公司	量子点胶水、半导体发光材料的生产和销售。	-	-	50,000,000	65,570,616.09	32,722,663.95	6,562,814.63	1,389,038.55
东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	参股公司	主要从事扩散板、导光板、反射膜、棱镜膜等高科技光学材料的研	量子点半导体材料的下游应用。	建立产品代工渠道	35,000,000	-	-	-	-

		发、生产和销售，产品主要应用于背光模组的生产							
--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--

注：纳晶（美国）公司注册资本为 400 万美元，折合人民币 2,831.80 万元；

鑫聚光电于 2015 年 1 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，截至本报告披露日，鑫聚光电尚未披露半年度报告，涉及有关财务数据尚不能获知。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京纳晶生物科技有限公司	出售	本次交易之后，公司不再持有纳晶生物股权，公司生物检测业务随纳晶生物一同剥离，纳晶生物 2019 年的营业收入仅占公司营业总收入的 2.82%，本次交易之后，既妥善解决了纳晶生物的安置问题，也将在一定程度上缓解公司流动资金的压力，同时有利于提升公司资产质量和持续经营能力。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒ 是 ☐ 否

公司全资子公司纳晶生物因商业化进程缓慢，不能形成稳定的营业收入导致收入成本倒挂，自 2012 年设立起多年连续亏损，量子点生物检测业务已严重拖累公司业绩，面临破产的风险。因此，经慎重考虑本次处置以出售纳晶生物股权的方式进行，本次出售股权有关议案经公司 2020 年 3 月 13 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒适用 ☐不适用

公司积极履行社会责任，支持国家教育事业的发展。公司向浙江大学教育基金会捐赠3.00万元设立奖学金，用于奖励品学兼优的在校学生。报告期公司还参与了中国志愿服务基金会的慈善项目，支持慈善事业的发展。

公司建立完善的休假制度和补充医疗保险，为员工提供符合工作内容所要求的工作场所并提供相应的劳动保护措施。

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，遵纪守法，合法经营，建立完善的培训体系，为职工提供晋升空间，促进员工的发展。国家法定节假日发放职工福利，建立完善的休假制度和补充医疗保险。

新型冠状病毒疫情期间，公司积极响应国家和地方政府号召，严格执行各项防疫防控措施，积极落实员工疫情排查和关怀；严格按规范复工复产，并认真做好复工后各项企业疫情防控工作，保护员工健康和生命安全；认真贯彻执行人力资源和社会保障部以及地方政府关于新冠病毒疫情防控中涉及的员工医疗、工伤、薪酬福利、劳动合同关系等问题的处理意见和政策规定，善待和关爱员工。

十二、 评价持续经营能力

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需要的各种资源。报告期末资产总额 23,046.50 万元，负债总额 13,018.14 万元，净资产 10,028.36 万元，资产负债率为 56.49%，资产负债结构合理。2020 年 1-6 月接到客户大量订单，收入 6,146 万元，较去年同期上升 329%，说明公司的产品逐渐被行业所认可和接受。综上，公司具备持续经营的能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、产业化缓慢的风险

公司产品应用于显示、照明等领域，量子点技术在显示领域的应用已进入产业化阶段，量子点膜产品收入持续增长，但在形成长期稳定的销售收入前，公司产品的应用与推广存在产业化缓慢的风险。

应对措施：针对产业化缓慢风险，公司积极拓展客户，多方面、多渠道地进行量子点膜的推广和市场导入，持续推进量子点膜在护眼平板、手机等中小尺寸显示终端的应用和销售；面对客户反馈灵活调整营销策略的方式，运用网络和媒体资源打造品牌知名度和影响力。

2、公司继续亏损的经营风险

公司主营量子点材料及其应用技术和产品的开发，公司的主导产品量子点膜的批量销售尚未形成长期稳定的销售收入，根据新材料行业的特点，应用产品在取得大范围应用并获得持续稳定收入前，材料本身的价值难以实现，销售额低。公司研发投入较大，固定性经营成本较高，随着销售额的增加，销售费用也将持续增加，不排除未来公司存在继续亏损的经营风险。

应对措施：针对公司继续亏损的经营风险，公司将着力于加强经营管理、优化业务战略布局。后续将进一步开拓显示行业市场，扩大产能，集中主力扩大营收，从根本上增强市场对公司的信心；加强内部管理，适度控制企业运营成本，提高经营效率；有效控制研发支出，合理有序开发，提升产品市场竞争力和持续盈利能力。

3、安全环保风险

公司作为从事量子点材料的开发和生产企业，其位于浙江衢州的生产基地已开始量子点材料的生产 and 供应，量子点材料的制备属于化工生产行业，产品生产过程中涉及的部分原料为易燃易爆物质。公司严格按照有关制度及标准配备了相应的安全措施，建立了事故预警、处置机制，使整个生产过程处于安全生产受控状态。如因员工操作失误或设备故障导致发生安全事故，可能被主管部门处罚或被员工家属索赔，存在安全生产风险。

随着我国可持续发展的理念逐渐深入和环保意识的不断增强，国家对环保的要求越来越高，化工企业的环境污染治理标准和规范不断提升。公司在量子点材料生产过程中不产生工艺废水，但生产过程中会产生少量的废气、废液和噪声，公司在生产过程中严格执行国家有关环境保护方面的规范，如果由于员工操作失误或设备故障导致排放参数不达标或发生环境污染事故，将会被主管部门处罚，存在环保风险。

应对措施：浙江纳晶所在园区为化工园区，园区对公司生产前展开了化工生产安全专项评估、排查和自查工作，企业各项安全制度、配置等安全事项均符合园区要求。同时，公司制定了严格的安全生产管理制度、安全技术规程、作业安全规程，明确了各岗位、各级人员的安全生产职责；编制了《生产安全事故应急救援预案》、《消防应急疏散预案》，配备了事故应急救援器材和设施，每年开展定期演练和一线生产员工、生产管理人员的安全培训。

公司制定了《环境事故应急预案》，明确了各岗位、各级人员的职责和责任，明确了事故的报告和处理的程序。废气采用多级深冷，有效控制 VOCs，废液签约委托有资质的合规单位处置，做好企业日常环保管理，建立完善的环保管理制度和相关的废液台账。同时，为应对环保标准的提高，公司计划增加环保支出以降低环保风险。

4、量子点行业竞争加剧风险

量子点行业尤其细分显示领域竞争日益激烈，市场需求的快速增长，新的材料制造商和应用原件制造商等市场新进入者不断加入，都将导致市场竞争环境进一步加剧，不排除由此导致公司产品价格下跌、市场占有率及毛利率下降的风险。

应对措施：保持量子点技术的合理有序的开发，保证量子点材料及应用技术的持续更新迭代以匹配竞争激励的市场环境，积极维护知识产权体系，提升产品品质和用户体验感，多方面维护公司的行业地位。

5、技术人员不足或流失风险

公司作为技术密集型企业，技术人员具有不可替代的价值和作用。报告期内，公司主要技术人员未

发生重大变动，技术团队较为稳定。近年来，量子点技术被越来越多的液晶面板厂商和终端电视厂商接受和采用，应用市场已经形成。随着应用市场竞争日渐加剧和 QLED 印刷技术继续逐步推进，公司面临的技术类人力资产竞争持续加剧，如果公司在人才引进和培养方面工作不力，会面临技术人员不足或流失的风险。

应对措施：针对研发人才流失风险，公司高度重视企业人员信息保存及保密工作，防止信息窃取或泄露的风险。同时，不断优化薪酬架构，完善考核机制，实施股权激励计划，关注并争取人才优惠政策，提供有效培训机会让员工与公司同步发展。

6、实际控制人变动风险

报告期末，公司的实际控制人为彭笑刚、高磊生。彭笑刚直接持有本公司 4.35%的股份，高磊生直接持有本公司 4.51%的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司 11.40%的股份，二人合计控制公司 20.26%的股份。目前公司正在进行 2020 年第一次股票定向发行，如果控股股东不进行同比例增资甚至因法规政策受限不能认购，发行完成后可能会导致公司控制权发生变动。

应对措施：公司的规范运作和高效决策应依托于公司内部全面的控制体系和有效实行的规章制度，最大限度地发挥股东大会、董事会和监事会的作用，建立有效的沟通渠道更多加强与中小投资者的沟通和交流，不断提高民主决策能力。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	-
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	-
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	-

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	0	0	0.00%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
NNCRYSTAL US CORPORATION (纳晶美国公司) 和 THE BOARD OF TRUSTEES OF THE UNIVERSITY OF ARKANSAS (阿肯色大学理事会)	Nanosys.Inc	侵害发明专利权属纠纷	-	-	否	2019年9月18日

总计	-	-	0	-	-	-
----	---	---	---	---	---	---

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

美国时间 2019 年 9 月 11 日，阿肯色大学作为专利权利人同意加入专利诉讼，故原诉状中原告增加阿肯色大学理事会，双方重新向特拉华州联邦地区法院递交诉状，特拉华州联邦地区法院向被告 Nanosys, Inc 签发传票。

本次诉讼系子公司对其合法权益的维护，纳晶美国公司作为原告方其拥有完全的权利追究第三方的专利侵权，不会对公司经营方面产生不利影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
王狄	纳晶科技股份有限公司	公司决议撤销纠纷	-	原告撤诉	2020 年 5 月 29 日
总计	-	-	0	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本次诉讼原告已于 2020 年 5 月 14 日提出撤诉申请且法院已于同日裁决准许撤诉，未对公司经营方面产生不利影响。

(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	55,000,000.00	37,390,000.00
合计	55,000,000.00	37,390,000.00

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：

公司向浙商银行玉泉支行借款用信 1,100.00 万元，向浙商银行通过浙江浙银租赁股份有限公司以收款链平台产品方式借款用信 2,639.00 万元，上述两笔贷款由公司实际控制人彭笑刚和高磊生提供连带责任保证担保，最高担保额度为 5,500.00 万元。上述关联交易系实际控制人无偿为公司融资提供连带责任保证担保，进一步保证了公司银行贷款项目的顺利进行，可以促使公司更加便捷获得资金支持，解决公司业务发展的短期资金需求，符合公司生产经营需要。本次关联交易遵循公平、公正、公开原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，不会对公司正常生产经营及公司独立性产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署	临时公告	交易对方	交易/投资/合	交易/投	对价	是否构	是否构
------	------	------	------	---------	------	----	-----	-----

	时间	披露时间		并标的	资/合并 对价	金额	成关联 交易	成重大 资产重 组
出售资产	2020/1/17	2020/2/27	江苏西铭医药有限公司	北京纳晶生物科技有限公司 80%股权	现金	1 元	否	否
出售资产	2020/1/17	2020/2/27	路原平	北京纳晶生物科技有限公司 20%股权	现金	1 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

事项详情：公司全资子公司纳晶生物因商业化进程缓慢，不能形成稳定的营业收入导致收入成本倒挂，自 2012 年设立起多年连续亏损，量子点生物检测业务已严重拖累公司业绩，面临破产的风险。鉴于公司将聚焦量子点主体材料及显示业务，出于战略规划考虑处置生物检测业务。若对生物公司进行破产清算，其人员遣散、违约及清算处理人力和时间成本高昂，清算前的所有者权益金额为 2,565,251.23 元，若进行清算，预计所有者权益金额将为-49,534.12 元，如此将导致纳晶生物净资产为负、资不抵债，不符合利益最大化原则。因此，经慎重考虑本次处置以出售纳晶生物股权的方式进行，根据《股权转让协议》：本次交易标的为公司持有的纳晶生物 100.00%股权，股权转让价款全部以现金方式支付。其中，以 1.00 元人民币向西铭医药转让 80.00%的股权，以 1.00 元人民币向路原平转让 20.00%的股权。本次出售股权有关议案经公司 2020 年 3 月 13 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易完成之后，公司虽失去对纳晶生物的控制权，但不会对公司收入产生重大影响，纳晶生物 2019 年的营业收入仅占公司营业总收入的 2.82%。本次股权出售既妥善解决了纳晶生物的人员安置问题，也在一定程度上缓解公司流动资金的压力，有利于提升公司资产质量和持续经营能力，未对公司主体业务的连续性、管理层的稳定产生不利影响。

（四） 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
实际控制人或控股股东	2014/7/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/7/24	-	挂牌	一致行动承诺	彭笑刚与高磊生签订《一致行动协议》	正在履行中
其他股东	2014/7/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、持股 5.00%以上的股东在公司申请挂牌时做出避免同业竞争承诺，报告期内按承诺履行。

公司控股股东、实际控制人彭笑刚与高磊生在公司申请挂牌时签订了《一致行动协议》，报告期内按承诺履行。

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	75,877,634	96.05%	-2,670,000	73,207,634	92.67%
	其中：控股股东、实际控制人	16,517,294	20.91%	-5,762,260	10,755,034	13.61%
	董事、监事、高管	181,750	0.23%	-17,300	8,750	0.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,122,366	3.95%	2,670,000	5,792,366	7.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,577,116	3.26%	2,670,000	5,247,116	6.64%
	董事、监事、高管	545,250	0.69%	-	545,250	0.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		79,000,000	-	0	79,000,000	-
普通股股东人数		243				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期初，本公司总股本为 79,000,000 股。其中有限售条件股份 3,122,366 股，占股份总数的 3.95%；无限售条件股份 75,877,634 股，占股份总数的 96.05%。

2020 年 3 月 16 日，公司披露《控股股东变更公告（实际控制人未变更）》，公司实际控制人高磊生通过盘后协议转让，将原通过北京鼎聚投资管理有限公司间接持有的 4.51% 合计 3,560,000 股的本公司股份变为直接持有。高磊生作为公司的董事、总经理，公司按照规定对其直接持有的 75.00% 的股份即 2,670,000 股办理了限售登记。

报告期末，公司总股本为 79,000,000 股。其中，有限售条件股份 5,792,366 股，占股份总数的 7.33%；无限售条件股份 73,207,634 股，占股份总数的 92.67%。

(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	宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）	12,064,995	-3,059,000	9,005,995	11.40%	-	9,005,995	5,850,000

2	鸿商产业控股集团有限公司	9,000,000	-	9,000,000	11.39%	-	9,000,000	-
3	张然	6,500,000	-	6,500,000	8.23%	-	6,500,000	-
4	孔镇勇	6,241,440	-	6,241,440	7.90%	-	6,241,440	-
5	北京汇桥投资有限公司	6,011,815	-	6,011,815	7.61%	-	6,011,815	-
6	高磊生	0	3,560,000	3,560,000	4.51%	2,670,000	890,000	-
7	彭笑刚	3,436,155	-	3,436,155	4.35%	2,577,116	859,039	-
8	陈海燕	3,004,155	-	3,004,155	3.80%	-	3,004,155	-
9	北京信宸股权投资基金（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	3.80%	-	3,000,000	-
10	大连骏杰投资有限公司	0	2,980,000	2,980,000	3.77%	-	2,980,000	-
合计		49,258,560	-	52,739,560	66.76%	5,247,116	47,492,444	5,850,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），由股东彭笑刚及由股东高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制，上述几方存在关联关系，为关联方。

股东鸿商产业控股集团有限公司为股东北京汇桥投资有限公司的控股股东。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期末，公司控股股东为宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）、高磊生、彭笑刚，分别持股 11.40%、4.51%、4.35%。2020 年 3 月 13 日公司实际控制人高磊生通过盘后协议转让，将原通过北京鼎聚投资管理有限公司间接持有的本公司股份变为直接持有。交易后，原控股股东北京鼎聚投资管理有限公司不再持有公司股份，公司的控股股东变更为宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）、高磊生、彭笑刚。

彭笑刚，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授。1994 年 6 月至 1996 年 7 月，就职于加州大学伯克利分校，继续博士后研究；1996 年 7 月至 1999 年 6 月，就职于劳伦斯国家实验室；1999 年 7 月至 2003 年 7 月，就职于美国阿肯色大学化学和生物化学系，任职助理教授；2003 年 8 月至 2005 年 7 月，就职于美国阿肯色大学化学和生物化学系，任职副教授；2005 年 8 月至 2009 年 6 月，就职于美国阿肯色大学化学和生物化学系，任职教授；2005 年 1 月至 2009 年 6 月，就职于美国阿肯色大学化学和生物化学系，任职查尔斯-克利蒂侠露化学讲座教授；2009 年 6 月至今，就职于浙江大学化学系，任职教授，同时任职纳晶科技股份有限公司董事长。

高磊生，男，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1987年8月至1993年5月，就职于化工部北京化工研究院，任工程师；1993年6月至1996年12月，就职于北京立方科技有限公司，任职经理；1997年1月至2000年5月，就职于中国科技信托投资有限公司，任职投资经理；2000年12月至2002年12月，就职于中国石油天然气集团公司，任职资本市场处副处长；2003年1月至2006年12月，就职于中油资产管理有限公司，任职二部总经理；2007年至今，就职于北京鼎聚投资管理有限公司，任职执行董事；2011年12月至今，任职纳晶科技股份有限公司董事、总经理。

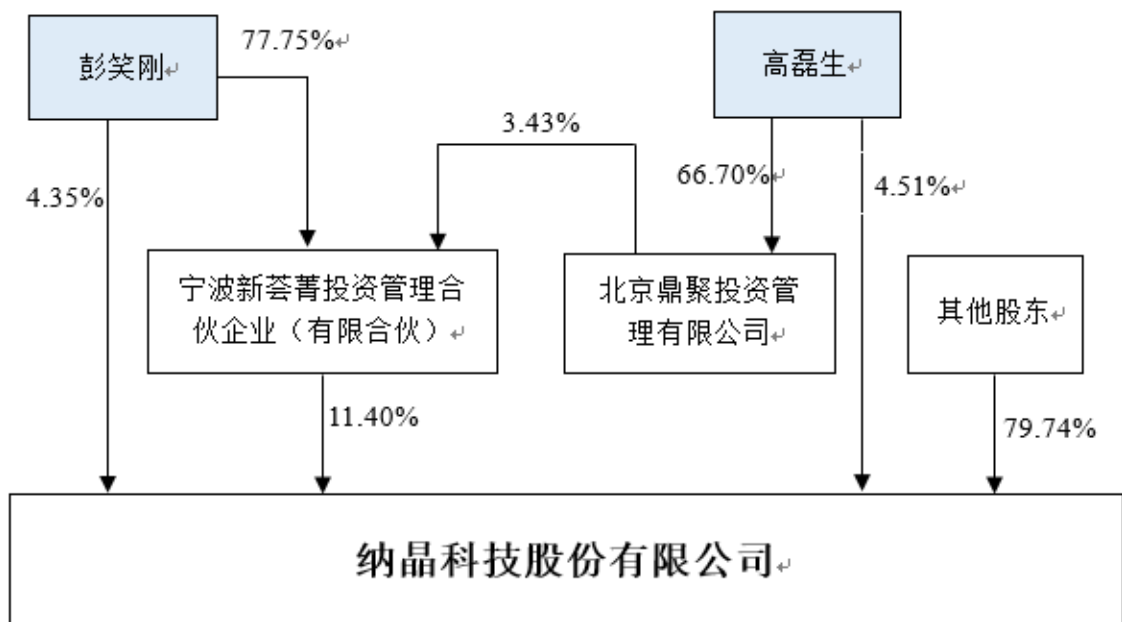
宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），成立于2010年7月，出资额：20.00万元，统一社会信用代码：913301005605890285，执行事务合伙人为彭笑刚，住所为浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心十八号办公楼1725室。经营范围：服务：投资管理、投资咨询（除证券、期货）。

（二） 实际控制人情况

报告期末，公司实际控制人为彭笑刚、高磊生。彭笑刚直接持有本公司4.35%的股份，高磊生直接持有本公司4.51%的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），控制公司11.40%的股份。二人合计控制公司20.26%的股份，报告期内，实际控制人无变动。报告期后至报告披露日，实际控制人无变动。

彭笑刚，简历详见本报告“第五节、三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

高磊生，简历详见本报告“第五节、三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。



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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2020年第一次股票发行	2020年3月4日	-	4.00	79,000,000	2020年3月16日全体在册股东	不适用	316,000,000.00	归还银行贷款、可转股债权本息偿还、研发支出、实缴全资子公司浙江纳晶科技有限公司注册资本、补充流动资金

注：2020年第一次股票发行，发行股票数量不超过（含）79,000,000股，预计募集资金总额不超过（含）316,000,000.00元。

（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、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √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
彭笑刚	董事长	男	1964 年 2 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
高磊生	董事、总经理	男	1966 年 11 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
袁青松	董事	男	1979 年 9 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
张玉仿	董事	男	1969 年 11 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
张玉仿	董事会秘书	男	1969 年 11 月	2018 年 6 月 7 日	2021 年 6 月 6 日
童晓怡	董事	女	1988 年 5 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
梁刚	监事会主席	男	1973 年 5 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
吕羽	监事	女	1976 年 8 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
唐小斯	职工监事	女	1987 年 12 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
赵飞	副总经理	男	1980 年 6 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
甄常刮	副总经理	男	1978 年 12 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
冯文娟	财务总监	女	1975 年 1 月	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 28 日
苏叶华	副总经理	男	1982 年 5 月	2020 年 4 月 28 日	2022 年 8 月 28 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长彭笑刚、董事/总经理高磊生为公司实际控制人。控股股东宁波新荟菁由董事长彭笑刚及由董事/总经理高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制。

董事袁青松、童晓怡为股东鸿商产业控股集团有限公司派驻的董事；监事吕羽为股东新疆 TCL 股权投资有限公司派驻的监事。

(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
彭笑刚	董事长	3,436,155	-	3,436,155	4.35%	-	-
高磊生	董事、总经理	0	3,560,000	3,560,000	4.51%	-	-
袁青松	董事	-	-	-	-	-	-
童晓怡	董事	-	-	-	-	-	-
张玉仿	董事、董事会秘	727,000	-173,000	554,000	0.70%	-	-

	书						
梁刚	监事会主席	-	-	-	-	-	-
吕羽	监事	-	-	-	-	-	-
唐小斯	职工监事	-	-	-	-	-	-
赵飞	副总经理	-	-	-	-	-	-
甄常刮	副总经理	-	-	-	-	-	-
冯文娟	财务总监	-	-	-	-	-	-
苏叶华	副总经理	-	-	-	-	-	-
合计	-	4,163,155	-	7,550,155	9.56%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
苏叶华	-	新任	副总经理	公司经营发展需要

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

苏叶华，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2010年7月至2012年10月，就职于纳晶科技股份有限公司，先后担任工艺研发高级研究员及产品经理。2012年11月至2016年3月，就职于浙江省诸暨合力化学对外贸易有限公司，担任新农药工艺研发主任。2016年4月至今，就职于纳晶科技股份有限公司，先后担任材料事业部总经理兼研发中心总经理、浙江纳晶科技有限公司总经理。

(四) 股权激励情况

√适用 ☐不适用

为进一步完善公司治理结构，建立健全长期、有效的激励约束机制，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，公司分阶段计划实施股权激励。公司设立持股平台宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），公司所有激励股权均来源于宁波新荟菁持有的公司股票，激励对象均通过作为宁波新荟菁的有限合伙人间接持有公司的股票。截至本报告期末2020年6月30日，副总经理赵飞现持有新荟菁出资额10,093元（对应公司股份454,500股），有权认购出资额4,441元（对应公司股份200,000股）；副总经理甄常刮现持有新荟菁出资额3,553元（对应公司股份160,000股），有权认购出资额17,544元（对应公司股份790,000股）；副总经理苏叶华现持有新荟菁出资额0元（对应公司股份0股），有权认购出资额7,995

元(对应公司股份 360,000 股);财务总监冯文娟现持有新荟菁出资额 1,388 元(对应公司股份 62,500 股), 有权认购出资额 0 元(对应公司股份 0 股)。

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	24	-	9	15
行政人员	16	-	8	8
财务人员	7	-	3	4
销售人员	10	-	2	8
技术人员	102	-	35	67
生产人员	50	36	-	86
员工总计	209	36	57	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	16	12
硕士	32	21
本科	85	65
专科	45	46
专科以下	31	44
员工总计	209	188

注：本期因生物检测业务剥离，期末技术人员明显减少；同时，公司根据员工的岗位职责，对人员类别进行规范化区分，辅助生产及直接生产人员全部记为生产人员类别。又因报告期内生产产能快速扩大，子公司浙江纳晶新增量子点膜产线投产，公司根据生产需要新聘一批生产人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

因浙江纳晶新增量子点膜产线投产，产能持续扩大，报告期末至报告披露日新增入职员工 25 名，其中生产人员 19 名，技术人员 6 名。同时人员正常自然流失，4 名生产人员离职。截止本报告披露日，公司在职员工（公司及控股子公司）合计 209 名。

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、二、五（一）1	15,921,172.63	14,781,660.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	八、二、五（一）2	13,310,000.00	13,300,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、二、五（一）3	31,051,994.80	16,092,575.70
应收款项融资		-	-
预付款项	八、二、五（一）4	4,225,682.77	2,204,859.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八、二、五（一）5	1,707,174.45	2,111,923.49
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	八、二、五（一）6	54,101,103.53	46,090,731.50
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	八、二、五（一）7	7,256,217.18	7,703,502.81
流动资产合计		127,573,345.36	102,285,253.75
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		-	-
其他权益工具投资	八、二、五（一）8	12,704,000.00	1,214,600.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	八、二、五（一）9	48,211,411.99	55,292,933.03
在建工程	八、二、五（一）10	721,739.19	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	八、二、五（一）11	24,892,659.68	26,291,627.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、二、五（一）12	8,178,070.35	9,951,524.43
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	八、二、五（一）13	8,183,763.00	1,586,600.00
非流动资产合计		102,891,644.21	94,337,284.61
资产总计		230,464,989.57	196,622,538.36
流动负债：			
短期借款	八、二、五（一）14	67,390,000.00	50,103,675.01
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	八、二、五（一）15	26,895,243.90	22,284,249.79
预收款项		-	1,299,759.46
合同负债	八、二、五（一）16	354,536.68	-
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	八、二、五（一）17	2,614,713.47	2,939,708.36
应交税费	八、二、五（一）18	236,955.93	420,833.72
其他应付款	八、二、五（一）19	32,689,948.13	21,291,937.27
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		130,181,398.11	98,340,163.61
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		130,181,398.11	98,340,163.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、二、五（一）20	79,000,000.00	79,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、二、五（一）21	309,427,273.97	309,427,273.97
减：库存股		-	-
其他综合收益	八、二、五（一）22	-3,712,872.18	-15,585,718.37
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、二、五（一）23	-284,430,810.33	-274,559,180.85
归属于母公司所有者权益合计		100,283,591.46	98,282,374.75
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		100,283,591.46	98,282,374.75
负债和所有者权益总计		230,464,989.57	196,622,538.36

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

（二） 母公司资产负债表

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		12,694,329.12	11,905,596.00
交易性金融资产		12,330,000.00	11,800,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	八、二、五（四）1	31,544,097.28	16,416,597.37
应收款项融资		-	-
预付款项		21,310,994.74	25,580,126.44
其他应收款	八、二、五（四）2	14,844,570.89	31,076,185.78
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		48,795,115.79	39,791,188.11
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		2,878,124.34	2,835,781.93
流动资产合计		144,397,232.16	139,405,475.63
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	八、二、五（四）3	81,934,410.00	98,934,410.00
其他权益工具投资		12,704,000.00	1,214,600.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		16,454,938.03	21,180,151.49
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		13,856,362.18	15,135,371.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,047,881.59	8,646,759.13
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		86,600.00	1,586,600.00
非流动资产合计		132,084,191.80	146,697,892.21
资产总计		276,481,423.96	286,103,367.84
流动负债：			
短期借款		57,390,000.00	50,103,675.01
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		25,714,255.12	19,710,479.92
预收款项		-	1,023,069.25
合同负债		330,368.68	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,161,076.10	2,457,790.49
应交税费		55,645.47	117,418.18
其他应付款		32,338,149.41	21,139,488.38
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		-	-
流动负债合计		117,989,494.78	94,551,921.23
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		117,989,494.78	94,551,921.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		79,000,000.00	79,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		309,427,273.97	309,427,273.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-3,176,000.00	-15,165,400.00
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-226,759,344.79	-181,710,427.36
所有者权益合计		158,491,929.18	191,551,446.61
负债和所有者权益总计		276,481,423.96	286,103,367.84

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	八、二、五（二）1	61,462,463.05	14,331,548.71
其中：营业收入		61,462,463.05	14,331,548.71

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	八、二、五（二）1	72,077,945.35	44,820,700.06
其中：营业成本		43,202,985.84	9,601,278.45
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	八、二、五（二）2	287,395.26	8,092.30
销售费用	八、二、五（二）3	1,718,387.74	4,031,206.28
管理费用	八、二、五（二）4	11,390,799.64	10,394,891.34
研发费用	八、二、五（二）5	13,551,706.10	19,540,537.95
财务费用	八、二、五（二）6	1,926,670.77	1,244,693.74
其中：利息费用		1,789,476.41	1,258,720.82
利息收入		29,947.40	15,247.82
加：其他收益	八、二、五（二）7	1,762,610.00	762,151.37
投资收益（损失以“-”号填列）	八、二、五（二）8	-2,744,224.78	389,158.61
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）		-593.60	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、二、五（二）9	-445,262.91	-442.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,042,953.59	-29,338,283.87
加：营业外收入	八、二、五（二）10	2,687,827.50	1,688.80
减：营业外支出	八、二、五（二）11	31,261.69	621.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,386,387.78	-29,337,216.39
减：所得税费用		485,241.70	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,871,629.48	-29,337,216.39
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）		-9,871,629.48	-29,337,216.39

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		-9,871,629.48	-29,337,216.39
六、其他综合收益的税后净额		11,872,846.19	-5,692.15
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,872,846.19	-5,692.15
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		11,989,400.00	-
（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		11,989,400.00	-
（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		-116,553.81	-5,692.15
（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		-116,553.81	-5,692.15
（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		2,001,216.71	-29,342,908.54
（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）		-0.12	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.37

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	八、二、五（四）4	59,783,889.74	11,765,246.08

减：营业成本		45,211,259.47	8,575,686.36
税金及附加		17,164.28	6,901.60
销售费用		1,148,473.75	2,567,977.39
管理费用		9,988,649.12	8,382,509.14
研发费用	八、二、五（四）5	13,400,041.79	17,774,448.14
财务费用		1,825,331.03	1,241,034.14
其中：利息费用		1,680,726.41	1,258,720.82
利息收入		22,527.81	13,699.07
加：其他收益		1,759,962.72	723,623.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-36,789,800.78	285,805.56
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）		-593.60	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-869,283.57	-442.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,706,744.93	-25,774,323.75
加：营业外收入		2,687,827.50	1,000.00
减：营业外支出		30,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,048,917.43	-25,773,323.75
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,048,917.43	-25,773,323.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,048,917.43	-25,773,323.75
（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		-45,048,917.43	-25,773,323.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

（五）合并现金流量表

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		52,144,724.64	25,210,105.91
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	八、二、五（三）1	4,974,105.33	1,048,751.72
经营活动现金流入小计		57,118,829.97	26,258,857.63
购买商品、接受劳务支付的现金		48,994,276.75	18,558,257.90
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		15,287,268.06	23,485,262.78
支付的各项税费		973,889.05	55,038.15
支付其他与经营活动有关的现金	八、二、五（三）2	9,123,229.12	13,294,213.31
经营活动现金流出小计		74,378,662.98	55,392,772.14
经营活动产生的现金流量净额		-17,259,833.01	-29,133,914.51
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		136,692.44	389,158.61
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		3.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	八、二、五（三）3	13,300,000.00	50,360,000.00
投资活动现金流入小计		13,436,695.44	50,749,158.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,201,461.06	11,647,760.83
投资支付的现金		-	500,000.00
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	八、二、五（三）4	13,310,000.00	27,830,000.00
投资活动现金流出小计		22,511,461.06	39,977,760.83
投资活动产生的现金流量净额		-9,074,765.62	10,771,397.78
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		57,679,226.82	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八、二、五（三）5	26,629,164.67	2,031,377.10
筹资活动现金流入小计		84,308,391.49	42,031,377.10
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,756,399.45	1,204,104.16
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	八、二、五（三）6	8,406,432.00	-
筹资活动现金流出小计		50,162,831.45	11,204,104.16
筹资活动产生的现金流量净额		34,145,560.04	30,827,272.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,504.80	3,179.13
五、现金及现金等价物净增加额		7,842,466.21	12,467,935.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,484,661.78	8,162,451.39
六、期末现金及现金等价物余额		13,327,127.99	20,630,386.73

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

(六) 母公司现金流量表

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		50,353,164.10	24,868,732.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,661,725.60	5,998,340.80
经营活动现金流入小计		58,014,889.70	30,867,073.52
购买商品、接受劳务支付的现金		49,049,203.42	42,049,358.96
支付给职工以及为职工支付的现金		12,860,267.58	18,341,919.14
支付的各项税费		54,887.49	53,480.62
支付其他与经营活动有关的现金		8,297,959.91	9,437,518.98
经营活动现金流出小计		70,262,318.40	69,882,277.70
经营活动产生的现金流量净额		-12,247,428.70	-39,015,204.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	八、二、五（三）1		
取得投资收益收到的现金		117,555.57	285,805.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,192,356.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		11,800,000.00	25,660,000.00
投资活动现金流入小计		11,917,558.57	27,138,162.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,950.69	3,334,601.71
投资支付的现金		3,000,000.00	500,000.00
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		12,330,000.00	5,930,000.00
投资活动现金流出小计		16,143,950.69	9,764,601.71
投资活动产生的现金流量净额		-4,226,392.12	17,373,560.49
三、筹资活动产生的现金流量：	八、二、五（三）2		
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		47,390,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		26,629,164.67	2,031,377.10
筹资活动现金流入小计		74,019,164.67	42,031,377.10
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,647,649.45	1,204,104.16
支付其他与筹资活动有关的现金	八、二、五（三）3	8,406,432.00	-
筹资活动现金流出小计		50,054,081.45	11,204,104.16

筹资活动产生的现金流量净额		23,965,083.22	30,827,272.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		424.85	1,421.76
五、现金及现金等价物净增加额		7,491,687.25	9,187,051.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,608,597.23	5,507,014.13
六、期末现金及现金等价物余额	八、二、五（三）4	10,100,284.48	14,694,065.14

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

第八节 财务报表附注

一、 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、四、（二）
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	八、一、（二）、1
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	八、一、（二）、2
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	八、一、（二）、3
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	八、一、（二）、4
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	-

（二） 报表事项详情

1、前期差错更正

公司在 2020 年 4 月 15 日公告了《前期会计差错更正公告》，基于对研发费用确认事项的审慎考虑，公司认为从 2016 年起，研发费用已不符合资本化条件，相应进行了以前年度的差错更正，并于同日补充披露了 2016-2018 年更正后的年度报告，2019 年年度报告以及 2020 年半年度报告中，研发费用已全部费用化计入当期损益。

为了同期报表可比，我们将 2019 年 1-6 月的调整后与调整前合并与母公司层面所有影响的会计科目列示如下：

合并利润表

项目	调整前 2019 年 1-6 月金额	调整后 2019-1-6 月金额	调整金额
营业总成本	31,394,629.38	44,821,142.56	13,426,513.18
管理费用	13,900,858.73	10,394,891.34	-3,505,967.39
研发费用	2,608,057.38	19,540,537.95	16,932,480.57
营业利润	-15,911,770.69	-29,338,283.87	-13,426,513.18
利润总额	-15,910,703.21	-29,337,216.39	-13,426,513.18

净利润	-15,910,703.21	-29,337,216.39	-13,426,513.18
-----	----------------	----------------	----------------

纳晶科技单体利润表

项目	调整前 2019 年 1-6 月金额	调整后 2019 年 1-6 月金额	调整金额
管理费用	11,142,036.92	8,382,509.14	-2,759,527.78
研发费用	2,608,057.38	17,774,448.14	15,166,390.76
营业利润	-13,367,460.77	-25,774,323.75	-12,406,862.98
利润总额	-13,366,460.77	-25,773,323.75	-12,406,862.98
净利润	-13,366,460.77	-25,773,323.75	-12,406,862.98

合并现金流量表

项目	调整前 2019 年 1-6 月金额	调整后 2019 年 1-6 月金额	调整金额
支付其他与经营活动有关的现金	9,909,945.01	13,294,213.31	3,384,268.30
经营活动现金流出小计	52,008,503.84	55,392,772.14	3,384,268.30
经营活动产生的现金流量净额	-25,749,646.21	-29,133,914.51	-3,384,268.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,032,029.13	11,647,760.83	-3,384,268.30
投资活动现金流出小计	43,362,029.13	39,977,760.83	-3,384,268.30
投资活动产生的现金流量净额	7,387,129.48	10,771,397.78	3,384,268.30

纳晶科技单体现金流量表

项目	调整前 2019 年 1-6 月金额	调整后 2019 年 1-6 月金额	调整金额
支付其他与经营活动有关的现金	6,292,298.48	9,437,518.98	3,145,220.50
经营活动现金流出小计	66,737,057.20	69,882,277.70	3,145,220.50
经营活动产生的现金流量净额	-35,869,983.68	-39,015,204.18	-3,145,220.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,479,822.21	3,334,601.71	-3,145,220.50
投资活动现金流出小计	12,909,822.21	9,764,601.71	-3,145,220.50
投资活动产生的现金流量净额	14,228,339.99	17,373,560.49	3,145,220.50

2、企业经营季节性或周期性特征

显示行业具有一定的季节性特征，下半年为销售旺季。公司主要产品中用于显示领域的 QLCF（量子点光转换膜，简称显示产品），主要客户为电视机和显示器制造商或品牌商，产品应用于液晶显示终端有效提高画质，受到上述显示行业季节性特征的影响较大。公司其他类型的产品不受季节性影响。

3、合并财务报表的合并范围

公司全资子公司纳晶生物因商业化进程缓慢，不能形成稳定的营业收入导致收入成本倒挂，自 2012 年设立起多年连续亏损，量子点生物检测业务已严重拖累公司业绩，面临破产的风险。因此，经慎重考虑本次处置以出售纳晶生物股权的方式进行，本次出售股权有关议案经公司 2020 年 3 月 13 日召开的 2020

年第一次临时股东大会审议通过。

4、分部报告

（1）确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对半导体发光材料、显示产品、照明产品、生物产品及技术服务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息（产品分部）

项目	半导体发光材料	显示产品	照明产品	生物产品	合计
主营业务收入	901,826.56	59,743,942.52	758,950.58	57,743.39	61,462,463.05
主营业务成本	288,190.54	42,495,933.90	404,323.36	14,538.05	43,202,985.84
资产总额	3,384,747.14	224,231,739.27	2,848,503.16	-	230,464,989.57
负债总额	1,911,922.14	126,660,458.81	1,609,017.16	-	130,181,398.11

二、 报表项目注释

纳晶科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

纳晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州纳晶科技有限公司（以下简称原公司）。原公司以 2013 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，本公司于 2013 年 9 月 29 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100691735996J 的营业执照。现公司注册资本 7,900.00 万元，股份总数 7,900 万股（每股面值 1.00 元）。公司股票于 2014 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业。经营范围：生产：半导体发光材料、薄膜；服务：新能源、纳米材料、纳米晶及设备、新材料的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；销售：自产产品、光电子器件及其他电子器件、照明灯具及其附件、照明器具、化学试剂及助剂（除化学危险品及易制毒化学品）、通讯终端设备、电子产品及配件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。产品或提供的劳务主要有：量子点光转换器件、量子点材料、远程激发照明产品等产品。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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的，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，相应增加所有者权益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九)金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3）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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2）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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

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、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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上列示的账面价值；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，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、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项

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	金额 30 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金备用金及保证金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

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。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备[注]	年限平均法	5-7	0-5	14.29-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-7	0-5	14.29-20.00

[注]：其中，模具按工作量法进行折旧。

（十四）在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10
灯具应用专利	10
量子点光、电致发光一阶应用技术	10

3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究项目的目的和研发产品的使用性或可销售性。如果研究项目是基于量子点核心技术上的产品开发应用研究，并且开发成功后产品可以使用或销售，则研究开发项目支出计入开发支出；如果研究项目是对量子点材料核心技术的改进

研究，研究结果不能确定，或者针对已经成熟的产品进行简单的型号方面的改进，则研究开发项目支出计入当期损益。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、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。

2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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；（2）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。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑

修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1、收入确认原则

本公司的商品销售分为内销业务和出口业务两种，内销业务将货物发给客户由客户签收后开据发票确认收入，出口业务以货物报关出口后作为收入确认的时点。

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售半导体发光材料、显示产品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、母公司及境内子公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城镇土地使用税	每平方米*（1-优惠比例）	8 元/平米/年
房产税	房产原值*（1-扣除比例）	1.2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
纳晶科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、合并范围内境外子公司

税种	计税依据	税率
销售税	销售货物	9.75%
美国联邦所得税	应纳税所得额	21%
阿肯色州企业所得税	应纳税所得额	详见下表

阿肯色州企业所得税率：

应税所得额档次级距（美元）	税率
0.3 万以内（含）	1%
0.3-0.6 万（含）	2%
0.6-1.1 万（含）	3%
1.1-7.5 万（含）	5%
7.5-10 万（含）	6%
10 万以上	6.50%

(二) 税收优惠

公司 2018 年度通过浙江省高新技术企业认定，取得编号为 GR201833000966 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司的 2020 年度企业所得税减按 15.00% 的税率征收。

五、报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	13,950.57	14,132.00
银行存款	13,313,177.42	5,409,639.82
其他货币资金	2,594,044.64	9,357,888.73
合计	15,921,172.63	14,781,660.55
其中：存放在境外的款项总额	2,269,081.91	1,985,422.75

(2) 其他说明

其他货币资金系公司在中国银行开立的信用证保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	13,310,000.00	13,300,000.00

其中：银行理财产品	13,310,000.00	13,300,000.00
合计	13,310,000.00	13,300,000.00

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	15,997.00	0%	15,997.00	100	-
按组合计提坏账准备	31,062,361.40	100%	10,366.60	0.0003	31,051,994.80
合计	31,078,358.40	100	26,363.60	0.0008	31,051,994.80

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	15,997.00	0.1	15,997.00	100	-
按组合计提坏账准备	16,102,348.70	99.9	9,773.00	0.06	16,092,575.70
合计	16,118,345.70	100	25,770.00	0.16	16,092,575.70

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
秦皇岛润途商贸有限公司	15,997.00	15,997.00	100	挂账时间长，收回可能性极小
合计	15,997.00	15,997.00	100	-

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	31,062,361.40	10,366.60	0.0003
合计	31,062,361.40	10,366.60	0.0003

4) 采用账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,038,659.40	-	-
1-2 年	892.00	44.60	5
2-3 年	3,610.00	722.00	20
3 年以上	19,200.00	9,600.00	50
合计	31,062,361.40	10,366.60	0.0003

(2) 坏账准备：本期计提坏账准备 593 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 应收账款前五名单位情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	非关联方	15,601,970.46	50.2%	-
苏州世沃电子科技有限公司	非关联方	13,754,839.02	44.3%	-

深圳市诚誉兴光电有限公司	非关联方	512,498.89	1.6%	-
福清轩朗光电科技有限公司	非关联方	450,600.11	1.4%	-
深圳创想电子技术有限公司	非关联方	157,700.00	0.5%	-
合计	-	30,477,608.48	98.1%	-

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	4,224,572.15	96.50	-	4,224,572.15
1-2 年	215.56	0.00	-	215.56
2-3 年	882.06	0.02	-	882.06
3 年以上	152,123.52	3.47	152,110.52	13.00
合计	4,377,793.29	100.00	152,110.52	4,225,682.77

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	2,194,510.97	93.10	-	2,194,510.97
1-2 年	9,461.79	0.40	-	9,461.79
2-3 年	836.84	0.04	-	836.84
3 年以上	152,160.62	6.46	152,110.52	50.10
合计	2,356,970.22	100.00	152,110.52	2,204,859.70

(2) 预付账款前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
镇江俊彩新材料有限公司	1,414,400.00	32.31
深圳市易连汇通科技有限公司	1,129,616.54	25.80
深圳市科宇盛达科技有限公司	437,085.57	9.98
深圳市微世捷科技有限公司	365,330.70	8.35
宁波东旭成新材料科技有限公司	198,215.92	4.53
合计	3,544,648.73	80.97

5、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-
其中：其他应收款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	1,707,174.45	100	-	-	1,707,174.45
其中：其他应收款	1,707,174.45	100	-	-	1,707,174.45
合计	1,707,174.45	100	-	-	1,707,174.45
种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,111,923.49	100	-	-	2,111,923.49
其中：其他应收款	2,111,923.49	100	-	-	2,111,923.49
合计	2,111,923.49	100	-	-	2,111,923.49

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金组合	1,431,633.68	-	-
备用金组合	32,600.00	-	-
账龄组合	242,940.77	-	-
其中：1 年以内	242,940.77	-	-
合计	1,707,174.45	-	-

（2）账龄情况

项目	期末账面余额
1 年以内	674,930.77
1-2 年	528,379.00
2-3 年	275,750.00
3 年以上	228,114.68
合计	1,707,174.45

（3）其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,431,633.68	1,822,266.60
应收暂付款	275,540.77	289,656.89
合计	1,707,174.45	2,111,923.49

（4）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
海信视像科技股份有限公司	质保金	410,000.00	1-2 年	24.02	-
乐苏电子科技（杭州）有限公司	押金	400,100.00	[注 1]	23.44	-
北京京东世纪贸易有限公司	质保金	180,000.00	[注 2]	10.54	-
住房公积金	应收暂付款	171,242.00	1 年以内	10.03	-
浙江汇盛投资集团有限公司	押金	107,000.00	1 年以内	6.27	-
合计	-	1,268,342.00	-	74.29	-

[注 1]：2-3 年：250,250 元；3 年以上：149,850 元。

[注 2]：1 年以内：80,000.00 元；1-2 年：70,000 元，3 年以上：30,000.00 元。

6、存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	20,650,009.88	611,908.39	20,038,101.49	16,632,491.50	611,908.39	16,020,583.11
在产品	4,237,817.94	-	4,237,817.94	3,908,828.88	-	3,908,828.88
库存商品	25,899,804.65	10,220,306.50	15,679,498.15	30,009,428.68	12,218,091.61	17,791,337.07
发出商品	14,145,685.95	-	14,145,685.95	8,369,982.44	-	8,369,982.44
合计	64,933,318.42	10,832,214.89	54,101,103.53	58,920,731.50	12,830,000.00	46,090,731.50

本期根据预计销售情况进行生产备货，导致期末存货较期初增加 601 万元。

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	611,908.39	-	-	-	-	611,908.39
库存商品	12,218,091.61	869,283.57	-	2,867,068.68	-	10,220,306.50
合计	12,830,000.00	-	-	-	-	10,832,214.89

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	5,412,200.84	6,539,940.79
待摊房租物业费	1,844,016.34	1,033,273.72
其他	-	130,288.30
合计	7,256,217.18	7,703,502.81

8、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	12,704,000.00	714,600.00	-	-	-
杭州博芯生物技术有限公司	0.00	500,000.00	-	-	-
合计	12,704,000.00	1,214,600.00	-	-	-

截至 2020 年 6 月 30 日，鑫聚光电公司在新三板交易的成交价格为 3.2 元/股，我们据此调整了其他权益工具投资及其他综合收益。博芯生物本期已经处置。

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值	-	-	-	-	-	-
期初数	21,415,577.06	3,058,749.02	71,500,309.55	571,114.48	2,278,858.66	98,824,608.77

本期增加金额	-	82,079.64	327,360.26	-	-	409,439.90
购置	-	82,079.64	327,360.26	-	-	409,439.90
本期减少金额	-	115,740.04	1,835,897.09	-	280,961.57	2,232,598.70
处置或报废	-	115,740.04	1,835,897.09	-	280,961.57	2,232,598.70
其他	-	-	-	-	-	-
期末数	21,415,577.06	3,025,088.62	69,991,772.72	571,114.48	1,997,897.09	97,001,449.97
累计折旧	-	-	-	-	-	-
期初数	1,279,141.71	1,722,502.09	39,172,784.00	261,017.95	1,096,229.99	43,531,675.74
本期增加金额	508,619.94	317,963.66	6,173,665.88	39,320.06	252,923.76	7,292,493.30
计提	508,619.94	317,963.66	6,173,665.88	39,320.06	252,923.76	7,292,493.30
本期减少金额	-	95,321.91	1,679,479.30	-	259,329.85	2,034,131.06
处置或报废	-	95,321.91	1,679,479.30	-	259,329.85	2,034,131.06
期末数	1,787,761.65	1,945,143.84	43,666,970.58	300,338.01	1,089,823.90	48,790,037.98
账面价值	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	19,627,815.41	1,079,944.78	26,324,802.14	270,776.47	908,073.19	48,211,411.99
期初账面价值	20,136,435.35	1,336,246.93	32,327,525.55	310,096.53	1,182,628.67	55,292,933.03

10、在建工程

明细项目	期初数	本期增加	本期减少（结转至固定资产）	期末数
设备安装工程	-	10,254.84	-	10,254.84
装修工程	-	711,484.35	-	711,484.35
合计	-	721,739.19	-	721,739.19

在建工程为浙江公司新投资的量子点膜生产线。

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	灯具应用专利	量子点光、电致发光一阶应用技术	合 计
账面原值	-	-	-	-	-
期初数	11,642,510.37	1,378,544.29	6,134,575.87	18,237,098.71	37,392,729.24
本期增加金额	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
期末数	11,642,510.37	1,378,544.29	6,134,575.87	18,237,098.71	37,392,729.24
累计摊销	-	-	-	-	-
期初数	504,508.68	551,473.56	3,966,086.96	6,079,032.89	11,101,102.09
本期增加金额	116,425.08	63,958.56	306,728.82	911,855.01	1,398,967.47
计提	116,425.08	63,958.56	306,728.82	911,855.01	1,398,967.47
本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
期末数	620,933.76	615,432.12	4,272,815.78	6,990,887.90	12,500,069.56
账面价值					
期末账面价值	11,021,576.61	763,112.17	1,861,760.09	11,246,210.81	24,892,659.68
期初账面价值	11,138,001.69	827,070.73	2,168,488.91	12,158,065.82	26,291,627.15

12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	9,688,232.79	-	1,744,199.46	-	7,944,033.33
工程费	263,291.64	-	29,254.62	-	234,037.02
合计	9,951,524.43	-	-	-	8,178,070.35

13、其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
预付设备款	8,183,763.00	1,586,600.00
合计	8,183,763.00	1,586,600.00

预付设备款为浙江公司新投资的量子点膜生产线所使用的专用设备，2020年6月30日尚未完成验收。

14、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	67,390,000.00	50,103,675.01
合计	67,390,000.00	50,103,675.01

本期银行短期流动资金贷款本金增加 1,739 万元。

15、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款--供应商货款	26,895,243.90	22,284,249.79
合计	26,895,243.90	22,284,249.79

16、合同负债

项目	期末数	期初数
预收客户货款	354,536.68	-
合计	354,536.68	-

17、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,880,466.67	14,071,152.18	14,360,184.04	2,591,434.81
离职后福利—设定提存计划	39,569.52	271,699.47	287,990.33	23,278.66
辞退福利	19,672.17	184,200.00	203,872.17	0.00
合计	2,939,708.36	14,527,051.65	14,852,046.54	2,614,713.47

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,674,807.72	12,478,392.45	12,903,124.50	2,250,075.67
职工福利费	-	37,400.00	0.00	37,400.00

社会保险费	12,258.38	371,783.89	382,361.54	1,680.73
其中：医疗保险费	10,979.73	357,618.87	366,999.55	1,599.05
工伤保险费	401.88	4,525.56	4,845.76	81.68
生育保险费	876.77	9,639.46	10,516.23	0
住房公积金	7,860.00	1,093,047.00	1,086,987.00	13,920.00
工会经费和职工教育经费	185,540.57	102,817.84	0.00	288,358.41
合计	2,880,466.67	14,071,152.18	14,360,184.04	2,591,434.81

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	35,067.64	261,978.93	273,901.62	23,144.95
失业保险费	4,501.88	9,720.54	14,088.71	133.71
合计	39,569.52	271,699.47	287,990.33	23,278.66

18、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,022.83	349.51
企业所得税	-	25,010.86
代扣代缴个人所得税	55,885.81	126,782.03
房产税	89,945.41	99,600.10
土地使用税	84,165.19	168,330.40
其他	936.69	760.82
合计	236,955.93	420,833.72

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	50,655.00	77,700.00
代收代付款	32,363,644.67	20,575,448.15
其他	275,648.46	638,789.12
合计	32,689,948.13	21,291,937.27

20、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	79,000,000.00	-	-	-	-	-	79,000,000.00

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	309,427,273.97	-	-	309,427,273.97
合计	309,427,273.97	-	-	309,427,273.97

22、其他综合收益

项目	期初数	本期发生额	期末数
----	-----	-------	-----

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-15,165,400.00	11,989,400.00	-	-	-	11,989,400.00	-3,176,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动损益	-15,165,400.00	11,989,400.00	-	-	-	11,989,400.00	-3,176,000.00
将重分类进损益的其他综合收益	-420,318.37	-116,553.81	-	-	-	-116,553.81	-536,872.18
其中：外币财务报表折算差额	-420,318.37	-116,553.81	-	-	-	-116,553.81	-536,872.18
其他综合收益合计	-15,585,718.37	11,872,846.19	-	-	-	11,872,846.19	-3,712,872.18

23、未分配利润

项目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	-274,559,180.85	-98,460,206.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-109,255,589.23
调整后期初未分配利润	-274,559,180.85	-207,715,795.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,871,629.48	-66,843,385.45
期末未分配利润	-284,430,810.33	-274,559,180.85

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

（1）营业收入/营业成本

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入合计	61,462,463.05	14,331,548.71
主营业务成本合计	43,202,985.84	9,601,278.45

（2）主营业务收入/成本/毛利

产品名称	2020年1-6月			2019年1-6月		
	收入	成本	毛利率（%）	收入	成本	毛利率（%）
照明产品	758,950.58	404,323.36	46.73	1,388,533.96	661,571.97	52.35
量子点发光材料	901,826.56	288,190.54	68.04	735,474.91	313,621.20	57.36
显示产品	59,743,942.52	42,495,933.90	28.87	11,156,497.53	8,435,450.63	24.39
生物产品	57,743.39	14,538.05	74.82	514,344.21	96,295.03	81.28
技术服务	-	-	-	536,698.10	94,339.62	82.42
合计	61,462,463.05	43,202,985.84	29.71	14,331,548.71	9,601,278.45	33.01

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
------	------	-------------

苏州世沃电子科技有限公司	28,851,608.80	46.94%
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	27,951,525.10	45.48%
海信视像科技股份有限公司	972,662.00	1.58%
深圳市诚誉兴光电有限公司	670,795.49	1.09%
杭州轻派科技有限公司	633,652.22	1.03%
合计	59,080,243.61	96.12%

公司显示产品呈现爆发式增长，主要由于终端客户（苏州世沃、TCL）需求大增，使得营业收入较去年同期上升 4,713 万元，增幅 328.86%。

2、营业税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
房产税	125,263.44	-
城镇土地使用税	84,165.19	-
销售相关税金	52,126.72	-
印花税	20,465.70	8,092.30
城市维护建设税	3,134.95	-
教育费附加	1,343.55	-
地方教育费附加	895.71	-
合计	287,395.26	8,092.30

城镇土地使用税、房产税为浙江纳晶科技有限公司（浙江公司）自有的 45 亩土地及自建厂房对应的税金。浙江公司的厂房屋于 2019 年 4 月完工，2019 年 1-6 月没有计缴城镇土地使用税和房产税，而在 2019 年末统一计缴。销售相关税金 52,126.72 元为纳晶（美国）公司的销售相关税金。

3、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	731,907.67	1,248,769.92
市场拓展费	112,571.92	673,104.67
参展及会议费	-	655,115.48
运费	598,285.86	448,753.71
办公费	2,141.67	339,460.21
网络平台服务费	111,054.75	305,495.70
差旅费	24,940.52	230,603.63
房租物业水电费	68,823.06	94,289.80
样品费	565.98	20,456.37
其他	68,096.31	15,156.79
合计	1,718,387.74	4,031,206.28

销售费用较上期减少 231 万元，主要受疫情影响，商务差旅、行业论坛无法正常开展所致。

4、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	3,790,111.65	4,970,377.53
折旧及摊销	1,653,380.11	2,321,028.07

专利相关费用	310,618.53	847,558.56
房租水电物业费	1,151,950.94	759,318.02
审计、咨询顾问费	3,558,518.30	667,412.02
办公费	247,917.69	647,282.91
差旅费	67,769.41	137,463.71
交通费	15,802.15	12,516.69
处置资产损失	140,884.50	-
其他	453,846.35	31,933.83
合计	11,390,799.64	10,394,891.34

管理费用较上期增加 100 万元，总体保持稳定。咨询顾问费中包含了公司诉 Nanosys 的美国专利律师费，因此较去年同期大幅上升 289 万元。

5、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	6,101,976.77	9,407,048.73
房租物业费	1,016,061.57	1,376,158.51
直接材料费用	680,377.67	1,804,555.83
装修费摊销	806,025.64	802,625.74
折旧费	4,124,109.13	4,219,053.56
委外开发费用	-	680,000.00
动力费用	638,922.62	761,601.23
其他	184,232.70	489,494.35
合计	13,551,706.10	19,540,537.95

本期因疫情原因，生产复工推迟，但客户订单量激增，为达成客户供应需求，公司调配部分研发力量协助支持生产，导致本期部分研发项目的进度有所后延，研发费用较去年同期有所下降。

6、财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息费用	1,789,476.41	1,258,720.82
利息收入	-29,947.40	-15,247.82
手续费	314,870.62	17,595.19
汇兑损益	-147,728.86	-16,374.45
合计	1,926,670.77	1,244,693.74

财务费用较上期增加 68 万元，本期新增 1,739 万元银行短期流动资金贷款，贷款利息支出大幅增加。

7、其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	1,736,267.19	762,151.37
其他	26,342.81	-
合计	1,762,610.00	762,151.37

8、投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
理财产品投资收益	136,692.44	389,158.61
其他权益投资处置收益	-2,880,917.22	-
合计	-2,744,224.78	389,158.61

9、资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
存货跌价损失	-445,262.91	-
坏账损失	-	-442.50
合计	-445,262.91	-442.50

10、营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	2,682,255.00	-
其他	5,572.50	1,688.80
合计	2,687,827.50	1,688.80

11、营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
非流动资产毁损报废损失	-	337.48
捐赠支出	30,007.90	283.84
其他	1,253.79	-
合计	31,261.69	621.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	4,525,625.97	762,151.37
收到代垫收款	251,974.98	239,289.48
存款利息收入	22,777.66	14,552.96
保证金押金	130,000.00	5,000.00
其他	43,726.72	27,757.91
合计	4,974,105.33	1,048,751.72

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
押金及保证金	107,000.00	2,162,550.00
市场推广费	695,748.90	1,651,907.95
办公费用	880,184.82	1,506,585.69
房租水电物业费	2,522,906.67	1,245,236.54
研究费用	1,448,057.81	4,362,187.46
审计及咨询顾问费	1,541,930.66	696,794.21
代垫代付款	96,807.99	633,732.20
差旅及交通费	259,695.19	446,312.03

代理费	371,735.73	392,803.84
博士后工作站费用	189,602.00	75,245.00
其他	1,009,559.35	120,858.39
合计	9,123,229.12	13,294,213.31

3、收到其他与投资活动有关的现金

(1) 明细情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
理财产品到期收回	13,300,000.00	50,360,000.00
合计	13,300,000.00	50,360,000.00

(2) 其他说明

收到理财产品收益上期在本项目列示，本期转列至取得投资收益收到的现金。

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
购买理财产品	13,310,000.00	27,830,000.00
合计	13,310,000.00	27,830,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
收到信用证保证金	26,629,164.67	2,031,377.10
合计	26,629,164.67	2,031,377.10

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
支付信用证保证金	8,406,432.00	-
合计	8,406,432.00	-

7、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-9,871,629.48	-29,337,216.39
加: 资产减值准备	445,856.51	442.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,292,493.30	2,987,018.28
无形资产摊销	1,398,967.47	15,024,682.16
长期待摊费用摊销	1,773,454.08	1,123,461.05
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)	2,880,917.22	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-198,467.64	337.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,926,670.77	1,241,976.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-136,692.44	-389,158.61

递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）	-	-
存货的减少（收益以“-”号填列）	-8,010,372.03	-8,899,968.96
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-16,939,031.74	-11,628,880.87
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	2,178,000.97	743,391.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-17,259,833.01	-29,133,914.51
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	13,327,127.99	20,630,386.73
减：现金的期初余额	5,484,661.78	8,162,451.39
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	7,842,466.21	12,467,935.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1) 现金	13,327,127.99	20,630,386.73
其中：库存现金	13,950.57	16,877.00
可随时用于支付的银行存款	13,313,177.42	20,613,509.73
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	13,327,127.99	20,630,386.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,269,081.91	2,049,430.08

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
背书转让的商业汇票金额	1,058,933.78	374,374.69
其中：支付货款	1,058,933.78	374,374.69

(4) 现金流量表补充资料的说明

2020 年 6 月 30 日公司有 2,594,044.64 元信用证保证金不属于现金及现金等价物。

(四) 母公司财务报表主要科目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	31,554,463.88	100	10,366.60	0.03	31,544,097.28

合计	31,554,463.88	100	10,366.60	0.03	31,544,097.28
----	---------------	-----	-----------	------	---------------

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,426,370.37	100	9,773.00	0.06	16,416,597.37
合计	16,426,370.37	100	9,773.00	0.06	16,416,597.37

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	15,601,970.46	49.44	-
苏州世沃电子科技有限公司	13,754,839.02	43.59	-
深圳市诚誉兴光电有限公司	512,498.89	1.62	-
福清轩朗光电科技有限公司	450,600.11	1.43	-
深圳创想信息技术有限公司	157,700.00	0.50	-
合计	30,477,608.48	96.59	-

2、其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	14,844,570.89	100	-	-	14,844,570.89
其中：其他应收款	14,844,570.89	100	-	-	14,844,570.89
合计	14,844,570.89	100	-	-	14,844,570.89

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	31,076,185.78	100	-	-	31,076,185.78
其中：其他应收款	31,076,185.78	100	-	-	31,076,185.78
合计	31,076,185.78	100	-	-	31,076,185.78

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
纳晶（美国）公司	拆借款	9,759,168.13	[注 1]	65.74	-
杭州纳晶照明技术有限公司	拆借款	3,828,926.02	[注 2]	25.79	-

海信视像科技股份有限公司	质保金	410,000.00	[注 3]	2.76	-
乐苏电子科技（杭州）有限公司	质保金	400,100.00	[注 4]	2.70	-
浙江纳晶科技有限公司	拆借款	139,178.22	[注 5]	0.94	-
合计	-	14,537,372.37	-	97.93	-

[注 1]：1 年以内：327,736.67 元；1-2 年：327,736.67 元；2-3 年：547,428.29 元；3 年以上：8,556,266.5 元。

[注 2]：1 年以内：830,105.55 元；1-2 年：1,657,420.72 元；2-3 年：1,341,399.75 元；

[注 3]：1-2 年：410,000 元；

[注 4]：2-3 年：250,250 元；3 年以上：149,850 元。

[注 5]：1 年以内 139,178.22 元。

3、长期股权投资

（1）明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	81,934,410.00	-	81,934,410.00	98,934,410.00	-	98,934,410.00
合计	81,934,410.00	-	81,934,410.00	98,934,410.00	-	98,934,410.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
纳晶（美国）公司	26,534,410.00	-	-	26,534,410.00	-	-
杭州纳晶照明技术有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
北京纳晶生物科技有限公司	20,000,000.00	16,407,359.35	36,407,359.35	-	-	-
浙江纳晶科技有限公司	32,400,000.00	3,000,000.00	-	35,400,000.00	-	-
合计	98,934,410.00	19,407,359.35	36,407,359.35	81,934,410.00	-	-

4、营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,783,889.74	45,211,259.47	11,765,246.08	8,575,686.36
其他业务收入	-	-	-	-
合计	59,783,889.74	45,211,259.47	11,765,246.08	8,575,686.36

5、研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,010,442.80	8,378,323.10
房租物业费	969,637.84	926,079.18

折旧费	4,120,841.79	4,168,495.93
直接材料费用	670,413.67	1,598,151.83
装修费摊销	806,025.64	802,625.74
动力费用	638,922.62	742,521.47
委外开发费用	-	680,000.00
其他	183,757.43	478,250.89
合计	13,400,041.79	17,774,448.14

（五）关联方及关联交易

1、关联方情况：本公司的控股股东和实际控制人情况

（1）本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
宁波新荟菁投资管理 合伙企业（有限合伙）	杭州	投资管理、咨询	20.00	-	-
高磊生	中国	-	-	-	-
彭笑刚	中国	-	-	-	-

（2）本公司最终控制方是彭笑刚和高磊生。

报告期末，彭笑刚直接持有本公司股份，高磊生直接持有本公司股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司的股份。报告期内，实际控制人无变动。

2、关联交易情况

（1）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	是否已履行完毕
彭笑刚、高磊生	55,000,000.00	2020 年 1 月 17 日	2023 年 1 月 17 日	否
彭笑刚、高磊生	20,000,000.00	2019 年 1 月 25 日	2021 年 1 月 24 日	否

（2）关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员报酬	148.15 万元	129.70 万元

本期统计口径为员工从公司领取的薪酬金额。

（六）其他补充资料

1、非经常性损益计算表

（1）明细情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
----	--------------	--------------

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,380,920.22	337.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,418,522.19	762,151.37
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	136,692.44	389,158.61
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	4,310.81	1,404.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,879.70	-
非经常性损益合计	2,204,484.92	1,153,052.42
所得税影响数	485,241.70	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
非经常性损益净额	1,719,243.22	1,153,052.42

（2）重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020年1-6月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	-10.58	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.42	-0.15	-0.15

3、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2020年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,871,629.48
非经常性损益	B	1,719,243.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,590,872.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	98,282,374.75
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	93,346,560.01
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-10.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-12.42%

4、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,871,629.48
非经常性损益	B	1,719,243.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-11,590,872.70
期初股份总数	D	79,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	79,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

纳晶科技股份有限公司

董事会

2020年7月27日

第九节 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：

公司董事会办公室
