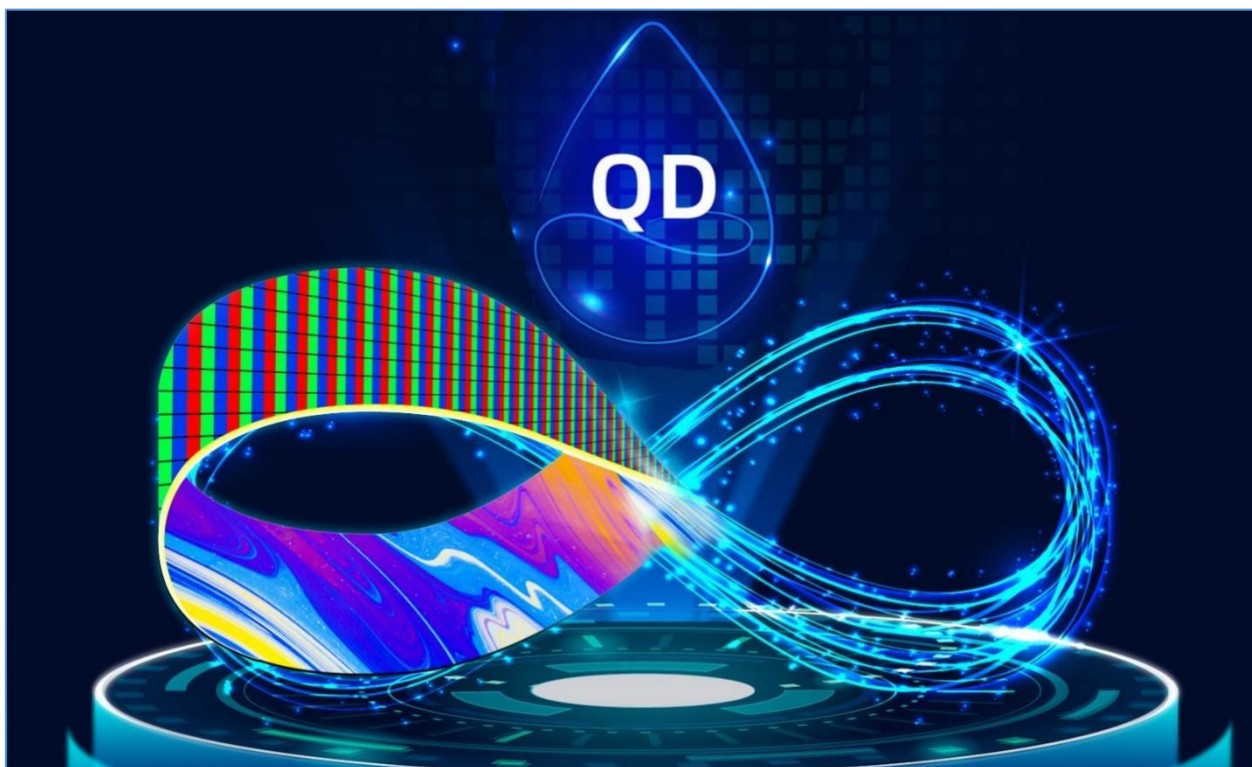




纳晶科技

NEEQ : 830933

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



半年度报告

— 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、公司负责人彭笑刚、主管会计工作负责人张茜及会计机构负责人（会计主管人员）张茜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“七、 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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、纳晶科技	指	纳晶科技股份有限公司
鸿商集团	指	鸿商产业控股集团有限公司，纳晶科技股份有限公司控股股东
北京汇桥	指	北京汇桥私募基金管理有限公司，原名北京汇桥投资有限公司，纳晶科技股份有限公司股东，鸿商集团控股子公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
浙江纳晶	指	浙江纳晶科技有限公司，为纳晶科技股份有限公司全资子公司
纳晶照明	指	杭州纳晶照明技术有限公司，为纳晶科技股份有限公司全资子公司
纳晶（美国）	指	NNCrystal US Corporation（纳晶（美国）公司），为纳晶科技股份有限公司全资子公司
量子点、QD	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	量子点电致发光二极管，基于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、显示器等的量子点光转换膜、量子点扩散板等产品
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
OLED	指	有机发光显示器件（Organic Light-Emitting Display 的英文简称）

Mini LED	指	Mini LED 是指芯片尺寸介于 50~200 μm 之间的 LED 器件
量子点扩散板	指	全称量子点光扩散板，是将红、绿量子点材料分散在光扩散板介质中，在实现红、绿色转换的同时实现光线的均匀分布，功能上整合了量子点膜和扩散板两部分组件的效果

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	彭笑刚	成立时间	2009年8月10日
控股股东	控股股东为鸿商产业控股集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为于泳，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学品制造（C266）-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		
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	纳晶科技	证券代码	830933
挂牌时间	2014年8月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	140,764,172
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	童晓怡	联系地址	杭州市滨江区秋溢路428号3幢2楼
电话	0571-56051285	电子邮箱	touzizhe@najingtech.com
传真	0571-56322236		
公司办公地址	杭州市滨江区秋溢路428号3幢2楼	邮政编码	310052
公司网址	http://www.najingtech.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	91330100691735996J		
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		
注册资本（元）	140,764,172	注册情况报告期内是否变更	否

报告期后更新情况：2023年7月17日，公司董事会收到董事长彭笑刚先生的辞职报告，彭笑刚先生因个人原因，辞去公司董事长职务。同日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》，选举袁宏林先生为董事长。根据《公司章程》第八条的规定，董事长为公司的法定代表人，因此公司的法定代表人应变更为董事长袁宏林先生。公司法定代表人工商变更手续已于2023年7月26日办理完毕。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

本公司是以量子点半导体新材料（又称纳米晶）为技术核心的国家高新技术企业，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。

公司通过量子点材料在显示领域的技术开发和产品制造，逐步形成并完善产品和服务。公司产品包括：1、量子点扩散板解决方案，主要客户为电视机扩散板生产商，产品应用于液晶显示终端，显著提升液晶显示产品的色彩表现力和视觉舒适度；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扩散板及半导体发光材料。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司各业务板块按计划推进工作。光致产品通过技术研发，提高量子点材料自身的性能及稳定性，主动进行产品线的迭代和优化，将原 QLCF 的产品方案逐步向量子点扩散板、量子点芯片、量子点色转化技术等转移，形成针对不同应用场景的显示解决方案。其中，量子点扩散板已完成客户导入并实现量产；量子点芯片、量子点色转换技术目前正处于与客户合作开发阶段。报告期内，公司的 QLED 研发取得长足进步，QLED 器件在某些应用领域接近产品化技术指标，但实际尚未经过生产验证，距离真正实现量产尚需要一定时间，公司将加速推进 QLED 的产业化落地。

报告期内，公司持续构架和维护知识产权体系，不断推进量子点材料及应用技术的有序开发，本报告期合计取得专利授权 28 项，均为发明专利；截至 2023 年 6 月 30 日，公司（含子公司）合计持有专利 283 项，其中发明专利 242 项；在申请专利共计 126 项，均为发明专利，上述专利覆盖了新型量子点材料的设计、合成及技术应用等方面。

（二） 行业情况

显示市场的发展方向不断向高色域、低功耗、护眼舒适等方向发展，量子点作为人类已知最佳的发光材料，具有半峰宽窄、光电效率高、感知亮度高、纳米级尺寸、性价比高、性能优势，可精准匹配新型显示日益增长的需求。

目前，我国新型显示产业正处在高速成长期，以电视行业为例，出货量主流以 LCD 为主，在中高端领域，以量子点、OLED 以及 Mini LED 背光技术为代表，构成了当下智能电视行业的主流显示技术。其中，量子点作为一项赋能式的技术也正在被更多的下游终端企业和终端消费者认可，量子点电视的市场占有率预期将会快速提升。

需求侧，上半年全球宏观经济环境依然不容乐观，市场的主要矛盾从高通胀转向有效需求不足。根据群智咨询（Sigmaintell）数据显示，预计 2023 年全球平板电视的出货数量为 2.17 亿台，同比下降 1.7%，OLED 电视同比下降 17%，这是自 OLED 电视面世以来首次下降。在此环境下，品牌格局迎来

巨变，中国头部品牌凭借供应链等优势积极争夺全球份额，而国际品牌份额则随之下滑。量子点显示技术由于具有高色域、低功耗、护眼舒适等特性，将助力国内品牌积极向大尺寸化、高端化方向发展。

根据 DSCC 数据显示，从 2023 年到 2027 年，高阶电视出货量预计将以 12% 的复合年增长率增长至 3,290 万台，而高阶 LCD 电视预计将以 9% 的复合年增长率增长到 2,080 万台。

2023 年上半年，虽然中国电视市场整体出货规模下降，但市场份额持续向头部品牌聚集。根据群智咨询数据显示，2023 年 Top 4 品牌（海信、TCL、小米、创维）中国彩电市场占有率将达 75%，占据主导地位。

量子点 LCD 背光应用方案主要包括量子点膜和量子点扩散板。电视依然是当前量子点材料应用的主要领域，由于量子点技术水平的不断成熟，量子点 LCD 背光方案中，扩散板方案目前是量子点电视生产企业可实现性能提升和成本控制的较优方案，预计量子点扩散板在未来一段时间内，其渗透率将实现快速增长。

量子点显示正在不断向新的应用领域拓展，电视、显示器、笔记本电脑、平板电脑、VR 显示等领域已实现量产应用，同时量子点显示技术也在不断向车载显示、手机、AR 显示甚至大屏直显等领域拓展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
其他与创新属性相关的认定情况	省级高新技术企业研究开发中心 - 浙江省科学技术厅
其他与创新属性相关的认定情况	省级工程研究中心 - 浙江省发展和改革委员会
其他与创新属性相关的认定情况	省级企业研究院 - 浙江省科学技术厅
详细情况	<p>1、公司于 2021 年 12 月被认定为首批浙江省“专精特新”中小企业，有效期为 3 年。浙江省“专精特新”中小企业申报的主要指标依据为：企业近 2 年平均营业收入或净利润增速不低于 5%；截至上年末，企业从事特定细分行业、细分领域时间达到 3 年及以上，主导产品不超过 3 个，其主营业务收入占营业收入的 70% 以上；主导产品的细分市场占有率先于全省前列；近 2 年企业研发投入占营业收入比重均不低于 3%。省级“专精特新”中小企业是优质企业梯度培育体系的重要组成部分，本次成功入选浙江省“专精特新”中小企业，是对公司自主创新能力和技术研发实力的认可和鼓励。公司将坚持“专精特新”发展之路，持续研发投入、不断提高公司的创新能力。</p> <p>2、公司于 2022 年 9 月被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 3 年，每次到期后由认定部门组织复核（含实地抽查），复核通过的，有效期延长三年。国家级专精特新“小巨人”企业认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》。此次公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，是对公司在量</p>

	<p>子点显示领域专业化、精细化、特色化、新颖化等方面所做努力的认可，也是对公司创新能力、核心技术、市场竞争力等综合实力的高度肯定。</p> <p>3、公司于2021年12月再次取得“高新技术企业”证书，有效期为3年。高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。高新技术企业主要指标依据为：企业从事研发和相关技术创新活动的科技人员占企业当年职工总数的比例不低于10%；最近1年销售收入在5,000万元至2亿元（含）的企业，企业近3个会计年度的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例不低于4%，其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例不低于60%；近1年高新技术产品（服务）收入占企业同期总收入的比例不低于60%；企业创新能力评价应达到相应要求。</p> <p>4、公司于2021年1月被认定为“省级高新技术企业研究开发中心”，省科技厅牵头或委托第三方中介机构，按照《浙江省高新技术企业研究开发中心运行评价指标体系》，原则上每两年对认定的企业研发中心进行一次集中评价。</p> <p>5、公司于2021年11月被认定为“省级工程研究中心”，省发展改革委原则上每年组织一次评价工作，对正式认定的省工程中心以三年为一个周期开展评价。</p> <p>6、公司于2021年12月被认定为“省级企业研究院”，省科技厅牵头或委托第三方中介机构，按照《浙江省企业研究院运行评价指标体系》，原则上每两年对企业研究院进行一次集中评价。</p>
--	--

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	26,127,289.34	25,978,464.30	0.57%
毛利率%	5.85%	16.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,842,271.78	-32,200,786.62	57.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,104,196.40	-39,639,669.74	26.58%
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）	-6.66%	-11.42%	-
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）	-14.00%	-14.06%	-
基本每股收益	-0.10	-0.23	56.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	242,521,144.82	269,105,639.09	-9.88%
负债总计	41,667,893.77	54,304,939.97	-23.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,853,251.05	214,800,699.12	-6.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.53	-7.00%
资产负债率%（母公司）	15.20%	16.02%	-
资产负债率%（合并）	17.18%	20.18%	-
流动比率	5.51	4.77	-
利息保障倍数	-27.90	-47.21	-
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	-19,965,345.63	-13,872,550.89	-43.92%
应收账款周转率	2.02	1.38	-
存货周转率	1.05	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.88%	-9.15%	-
营业收入增长率%	0.57%	-73.26%	-
净利润增长率%	57.01%	-641.15%	-

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	55,606,928.88	22.93%	115,018,399.58	42.74%	-51.65%
交易性金融资产	102,488,126.92	42.26%	71,034,301.40	26.40%	44.28%
应收票据	-	-	500,000.00	0.19%	-100.00%
应收账款	15,092,501.84	6.22%	8,267,956.05	3.07%	82.54%
应收款项融资	1,465,336.97	0.60%	1,306,246.57	0.49%	12.18%
预付款项	1,534,535.66	0.63%	2,357,203.50	0.88%	-34.90%
其他应收款	30,845.10	0.01%	70,954.86	0.03%	-56.53%
存货	17,268,864.86	7.12%	17,119,529.41	6.36%	0.87%
其他流动资产	2,444,905.96	1.01%	92,569.99	0.03%	2,541.14%
固定资产	26,417,117.46	10.89%	29,089,897.85	10.81%	-9.19%
使用权资产	5,962,290.67	2.46%	7,469,137.24	2.78%	-20.17%
无形资产	12,429,919.32	5.13%	13,222,606.43	4.91%	-5.99%
长期待摊费用	1,507,889.85	0.62%	3,034,624.71	1.13%	-50.31%
其他非流动资产	271,881.33	0.11%	522,211.50	0.19%	-47.94%
短期借款	10,010,694.44	4.13%	20,023,069.44	7.44%	-50.00%
应付票据	6,148,669.13	2.54%	3,481,512.42	1.29%	76.61%
应付账款	9,574,138.69	3.95%	8,227,036.07	3.06%	16.37%
合同负债	421,921.05	0.17%	623,492.21	0.23%	-32.33%
应付职工薪酬	4,980,700.29	2.05%	6,917,776.86	2.57%	-28.00%

应交税费	1,105,156.51	0.46%	2,407,401.01	0.89%	-54.09%
其他应付款	84,566.48	0.03%	160,760.14	0.06%	-47.40%
一年内到期的非流动负债	3,173,192.28	1.31%	3,311,409.06	1.23%	-4.17%
租赁负债	3,384,311.79	1.40%	4,967,860.84	1.85%	-31.88%
预计负债	639,686.53	0.26%	3,404,056.85	1.26%	-81.21%
递延收益	2,090,500.00	0.86%	700,000.00	0.26%	198.64%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年减少5,941.15万元，降幅51.65%。主要原因是公司本年1-6月购买低风险理财及结构性存款、增加交易性金融资产3,145.38万元，归还工行贷款1,000.00万元并支付经营所需款项。
- 2、交易性金融资产增加3,145.38万元，增幅44.28%，系公司本期期末结构性存款余额增加导致。
- 3、应收票据较上年减少50.00万元，降幅100.00%，主要原因是6月30日收到的银行承兑汇票余额变动。
- 4、应收账款较上年增加682.45万元，增幅82.54%。主要原因是本年第二季度销售订单增加，销售规模相对上年年末上升。
- 5、预付款项较上年下降82.27万元，降幅34.90%。主要系本期预付材料款金额降低导致。
- 6、其他应收款较上年下降4.01万元，降幅56.53%，主要原因是本期收回押金保证金。
- 7、其他流动资产较上年增加235.23万元，增幅2,541.14%。主要系本年新增231.19万元进项税留抵税额。
- 8、长期待摊费用下降152.67万元，降幅50.31%，系装修费及绿化费用摊销导致。
- 9、其他非流动资产较上年下降25.03万元，降幅47.94%。主要原因是本期预付长期资产购置款余额下降。
- 10、短期借款较上年减少1,001.24万元，降幅50.00%。主要原因是本期归还工行到期短期借款。
- 11、应付票据较上年增加266.72万元，增幅76.61%，系公司根据订单情况增加采购规模、本期较年末开立更多应付票据导致。
- 12、合同负债较上年下降20.16万元，降幅32.33%。主要原因是本期收到预付货款余额下降。
- 13、应交税费较上年减少130.22万元，降幅54.09%。主要原因是公司当前增值税进项税留抵，应交增值税较去年年底大幅下降。
- 14、其他应付款较上年下降7.62万元，降幅47.40%，主要原因是押金保证金余额变动。
- 15、租赁负债较上年下降158.35万元，降幅31.88%，主要原因是公司偿还租赁负债，支付相应房租。
- 16、预计负债较上年减少276.44万元，降幅81.21%，主要原因是公司考虑新材料产品的稳定性风险，本期重新计提质量费用预计负债。
- 17、递延收益较上年增加139.05万元，增幅198.64%，主要原因是公司1-6月收到139.05万元十四五规划重点项目补助款。

（二）经营情况分析

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	26,127,289.34	-	25,978,464.30	-	0.57%
营业成本	24,598,431.35	94.15%	21,785,087.10	83.86%	12.91%
毛利率	5.85%	-	16.14%	-	-
税金及附加	253,938.60	0.97%	85,821.45	0.33%	195.89%
销售费用	999,020.24	3.82%	1,059,207.13	4.08%	-5.68%
管理费用	15,526,780.91	59.43%	24,822,495.31	95.55%	-37.45%
研发费用	14,162,190.49	54.20%	18,075,673.39	69.58%	-21.65%
财务费用	-460,260.74	-1.76%	-75,287.92	-0.29%	-511.33%
信用减值损失	31,518.53	0.12%	134,862.42	0.52%	-76.63%
资产减值损失	-182,903.42	-0.70%	-	-	-
其他收益	571,693.66	2.19%	4,400,368.93	16.94%	-87.01%
投资收益	1,083,373.65	4.15%	2,500,461.33	9.63%	-56.67%
公允价值变动收益	488,126.92	1.87%	28,475.80	0.11%	1,614.18%
营业利润	-26,937,066.26	-103.10%	-32,710,363.68	-125.91%	17.65%
营业外收入	13,212,115.67	50.57%	619,577.40	2.38%	2,032.44%
营业外支出	117,321.19	0.45%	110,000.34	0.42%	6.66%
所得税费用	-	-	-	-	-
净利润	-13,842,271.78	-52.98%	-32,200,786.62	-123.95%	57.01%

项目重大变动原因：

1、营业成本较去年同期增加 281.33 万元，导致毛利率较去年同期有所下降。公司两期产品结构变化较大，光致产品通过技术研发，提高量子点材料自身的性能及稳定性，主动进行产品线的迭代和优化，将原 QLCF 的产品方案逐步向量子点扩散板、量子点芯片、量子点色转化技术等转移光。公司新一代显示产品量子点扩散板解决方案已经完成研发及客户端的导入工作，形成规模收入，由于阶段性降本目标的达成仍需持续工作，短期内出现毛利下滑情况。

2、税金及附加较去年同期增加 16.81 万元，增幅 195.89%。主要原因是子公司浙江纳晶收入上升，对应交增值税及附加税均上升。

3、管理费用较去年同期下降 929.57 万元，降幅 37.45%。主要原因是律师费较去年同期减少 1,219.00 万元，离职成本及存货报废损失较去年有所上升。

4、研发费用较去年同期减少 391.35 万元，降幅 21.65%。主要原因是组织架构调整，精简部分研发人员、研发材料下降及部分研发设备折旧摊销完毕导致。

5、财务费用较去年同期减少 38.50 万元，降幅 511.33%。主要原因是本期偿还 1,000.00 万元短期借款、无新增借款，利息支出较去年同期减少 31.28 万元。

6、信用减值损失较去年同期减少 10.33 万元，降幅 76.63%。主要原因是确认质量费用冲减对客户应收账款，单项计提坏账准备的应收账款期末余额下降。

7、资产减值损失较上年同期变动 18.29 万元。主要原因是公司根据期后产品毛利、业务发展情况，从谨慎性角度重新厘定期末存货减值准备导致。

8、其他收益较去年同期减少 382.87 万元，降幅 87.01%。主要原因是本年收到的应计入其他收益

的政府补助减少。

9、投资收益较去年同期减少 141.71 万元，降幅 56.67%。主要原因是购买低风险理财及结构性存款的金额及收益率下降。

10、公允价值变动收益较去年同期上升 45.97 万元，增幅 1,614.18%。主要原因是交易性金融资产期末公允价值变动导致。

11、营业外收入较去年同期增加 1,259.25 万元，增幅 2,032.44%。主要系报告期内子公司未决诉讼达成协议，本期收到被告支付的协议约定的费用。

12、净利润较去年同期增加 1,835.85 万元，增幅 57.01%。主要系营业利润较去年同期增加 577.33 万元，营业外收入较去年同期增加 1,259.25 万元共同影响导致。

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	26,118,550.85	25,028,529.36	4.36%
其他业务收入	8,738.49	949,934.94	-99.08%
主营业务成本	24,598,431.35	20,809,358.95	18.21%
其他业务成本	0.00	975,728.15	-100.00%

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
显示产品	25,001,517.26	24,212,398.35	3.16%	16.03%	21.05%	-4.02%
量子点发光材料	1,102,181.37	381,565.55	65.38%	-48.98%	-36.97%	-6.60%
照明产品	14,852.22	4,467.45	69.92%	-90.37%	-96.55%	53.80%
其他业务收入	8,738.49	-	100.00%	-99.08%	-100.00%	102.72%
合计	26,127,289.34	24,598,431.35	5.85%	0.57%	12.91%	-10.29%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司新一代显示产品量子点扩散板解决方案已经完成研发及客户端的导入工作，形成规模收入，由于阶段性降本目标的达成仍需持续工作，短期内出现毛利下滑情况。

(三) 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	-19,965,345.63	-13,872,550.89	-43.92%

投资活动产生的现金流量净额	-30,345,737.95	-64,631,010.95	53.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,389,609.79	7,950,243.39	-255.84%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金净额较去年同期降低 609.28 万元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,827.62 万元；收到的税费返还减少 227.36 万元；收到的其他与经营活动有关的现金增加 982.21 万元；支付的其他与经营活动有关的现金减少 624.95 万元；上述多因素使得经营活动的现金净流出较上期大幅增加。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 3,428.53 万元，主要原因是临时性闲置资金购买低风险理财及结构性存款到期收回。

3、报告期筹资活动现金净流入较上期减少 2,033.99 万元，主要原因为本期无新增贷款且归还到期借款。

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
NNcrystal US Corporation (纳晶(美国)公司)	控股子公司	纳米材料、化工原料、量子点半导体材料的研发、销售和服务	26,534,410	26,880,646.30	564,622.38	941,650.35	10,852,579.10
杭州纳晶照明技术有限公司	控股子公司	照明产品的研发、生产和销售	20,000,000.00	0.00	0.00	129,422.89	2,655,829.74
浙江纳晶科技有限公司	控股子公司	量子点胶水、半导体发光材料的生产和销售	50,000,000.00	43,045,895.05	38,685,607.39	25,200,000.11	11,426,365.68

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

报告期后更新情况：为持续聚焦量子点主体材料及显示业务，剥离亏损业务，公司决定注销子公司纳晶照明。根据杭州市高新区（滨江）市场监督管理局出具的《公司登记基本情况》，杭州纳晶照明技术有限公司企业状态为注销，核准日期为 2023 年 7 月 5 日。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

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。

七、 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、公司继续亏损的经营风险	公司新一代量子点显示产品量子点扩散板及解决方案已完成了研发及客户端的导入工作并形成收入，但能否形成批量规模的稳定销售收入有待市场验证。公司持续拓展新型显示布局，研发支出金额较大，并且，随着行业竞争加剧，产品迭代加速，不排除出现产品市场占有率及毛利率下降的情况，公司存在继续亏损的经营风险。
2、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，整体市场需求受到全球宏观经济影响有所下滑，但有限市场份额的争夺加剧，随之而来的是技术迭代速度进一步加速，如果公司在市场探索、技术布局等方面工作不力，不排除由此导致公司出现产品价格下跌、毛利率和市场占有率下降的风险。
3、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。随着量子点技术的快速发展，TCL、华为、海信等品牌厂商均引入了大量量子点显示系列规划布局，在头部显示客户的带领下，应用市场已经形成并在逐渐扩大。随着应用市场竞争日渐加剧和QLED 印刷技术的持续发展推进，公司面临的技术类人力资源竞争将日益激烈，公司如果在人才引进和培养、资源配置等方面的工作匹配度不足，会面临技术人员不足或流失的风险。
4、安全生产风险	公司作为以量子点半导体材料的研发、制备、应用等为核心科技的企业，其位于浙江衢州的生产基地为量子点材料和显示产品的制备地，而量子点材料的制备属于化工生产，生产过程中涉及的部分原料为易燃易爆物质。公司严格按照有关规章制度和标准配备了相应安全设施，并建立了事故预警和处理机制，以此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因设备故

	障导致发生安全事故，可能被主管部门处罚或被员工索赔，存在安全生产风险。
5、环保风险	国家十四五环保规划纲要提出，继续加强污染防治和生态建设，持续改善环境质量。随着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也不断提升。量子点材料的生产制备过程中不产生工艺废水、但会产生少量的废气、废液和噪声，公司严格执行国家有关环境保护方面的规范，如果因员工操作失误或设备故障导致排放参数不达标或者发生环境污染事故，将会被主管部门处罚，存在环保风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在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.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
NNCRSTAL 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.	侵犯知识产权	是	-	否	因涉诉双方达成和解,根据和解协议约定,纳晶(美国)公司向美国特拉华州联邦地区法院提出撤诉申请,美国特拉华州联邦地区法院于当地时间 2023 年 6 月 22 日作出《协议撤销诉讼的裁定》,该案件到此彻底了结。	2019 年 9 月 18 日
总计	-	-	-	-	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

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。经友好协商，公司与 Nanosys, Inc.就双方过往全部争议纠纷等事项达成和解，并于2023年6月16日签署《和解协议》。纳晶（美国）公司与 Nanosys, Inc.之间的和解协议细节因存在保密条款，不得对外披露。公司已于2023年6月20日披露《涉及诉讼进展暨签署和解协议公告》（公告编号：2023-015）。纳晶（美国）公司已根据和解协议的约定执行撤诉手续。公司已于2023年6月29日披露《涉及诉讼进展暨撤诉公告》（公告编号：2023-016）。本次诉讼未对公司经营方面产生不利影响。

（二） 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

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

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014年7月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年12月10日	-	收购	保证独立性	承诺不影响纳晶科技独立性	正在履行中
收购人	2020年12月10日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年12月10日	-	收购	规范关联交易	规范与纳晶科技及其控制的公司之间的关联交易	正在履行中
收购人	2020年12月10日	-	收购	不注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺	不向纳晶科技注入私募基金或其他金融属性的企业或业务	正在履行中
收购人	2020年12月10日	-	收购	不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	不向纳晶科技注入房地产开发、房地产投资等涉房业务	正在履行中
收购人	2020年12月10日	-	收购	不注入、不开展、不帮助涉及金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	不会向纳晶科技注入具有金融属性、房地产开发业务或资产，也不会通过纳晶科技开展经营金融属性、房地产开发业务，也不会通过纳晶科技帮助或资助其他具有金融属性、房地产开发业务的企业	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	5,623,104.46	2.32%	票据保证金
应收款项融资	流动资产	质押	1,465,336.97	0.60%	质押用于开具银行承兑汇票
无形资产	非流动资产	质押	1,157,651.93	0.48%	质押用于借款
总计	-	-	8,246,093.36	3.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产权利受限均为日常经营所需，不会对公司经营能力产生不利影响。

第四节 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	136,809,939	97.19%	932,308	137,742,247	97.85%
	其中：控股股东、实际控制人	43,123,630	30.64%	-	43,123,630	30.64%
	董事、监事、高管	75,000	0.05%	337,308	412,308	0.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,954,233	2.81%	-932,308	3,021,925	2.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	0	0%
	董事、监事、高管	3,954,233	2.81%	-932,308	3,021,925	2.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		140,764,172	-	0	140,764,172	-
普通股股东人数						619

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期初，公司总股本为 140,764,172 股，其中无限售条件流通股 136,809,939 股，有限售条件流通股 3,954,233 股。

因公司董事长彭笑刚在 2022 年度发生减持，本报告期公司按照规定重新对彭笑刚所持股份的 75% 办理限售相关手续从而导致本报告期末有限售条件股份较期初减少 932,308 股。

报告期末，公司总股本为 140,764,172 股，其中无限售条件流通股 137,742,247 股，有限售条件流通股 3,021,925 股。

(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	鸿商产业控股集团有限公司	22,100,000	0	22,100,000	15.70%	0	22,100,000	0	0
2	北京汇桥私	21,023,630	0	21,023,630	14.94%	0	21,023,630	0	0

	募基金管理 有限公司								
3	孔镇勇	12,482,880	0	12,482,880	8.87%	0	12,482,880	0	0
4	大连骏杰投 资有限公司	5,960,000	0	5,960,000	4.23%	0	5,960,000	0	0
5	金俊	5,500,800	0	5,500,800	3.91%	0	5,500,800	0	0
6	曲凯	3,887,300	970,700	4,858,000	3.45%	0	4,858,000	0	0
7	张帆	3,672,000	4,000	3,676,000	2.61%	0	3,676,000	0	0
8	张然	3,300,000	0	3,300,000	2.34%	0	3,300,000	0	0
9	陈海燕	3,135,010	0	3,135,010	2.23%	0	3,135,010	0	0
10	彭笑刚	3,729,233	-595,000	3,134,233	2.23%	2,796,925	337,308	0	0
	合计	84,790,853	-	85,170,553	60.51%	2,796,925	82,373,628	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东鸿商产业控股集团有限公司为股东北京汇桥私募基金管理有限公司的控股股东。

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

第五节 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	2022年8月26日	2025年8月24日
童晓怡	董事	女	1988年5月	2022年8月25日	2025年8月24日
童晓怡	董事会秘书	女	1988年5月	2020年12月3日	2023年12月2日
袁宏林	董事	男	1967年11月	2022年8月25日	2025年8月24日
Weijie Yun	董事	男	1964年4月	2022年8月25日	2025年8月24日
赵琳	董事	女	1992年11月	2022年8月25日	2025年8月24日
张振昊	监事会主席	男	1973年6月	2022年8月26日	2025年8月24日
梁刚	监事	男	1973年5月	2022年8月25日	2025年8月24日
唐小斯	职工监事	女	1987年12月	2022年8月9日	2025年8月24日
甄常刮	副总经理	男	1978年12月	2022年8月26日	2025年8月25日
张茜	财务总监	女	1988年12月	2021年5月25日	2024年5月24日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事童晓怡、袁宏林、赵琳为控股股东鸿商集团派驻董事；监事张振昊为控股股东鸿商集团派驻监事。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	3,729,233	-595,000	3,134,233	2.23%	-	-
童晓怡	-	-	-	-	-	-
袁宏林	-	-	-	-	-	-
Weijie Yun	-	-	-	-	-	-
赵琳	-	-	-	-	-	-
梁刚	-	-	-	-	-	-
张振昊	-	-	-	-	-	-
唐小斯	-	-	-	-	-	-
甄常刮	300,000	-	300,000	0.21%	-	-
张茜	-	-	-	-	-	-
合计	4,029,233	-	3,434,233	2.44%	0	0

（三） 变动情况

□适用 √不适用

报告期后变动情况：本公司董事会于 2023 年 7 月 17 日收到董事长、董事彭笑刚先生递交的辞职报告，彭笑刚先生关于董事长职务的辞职申请自 2023 年 7 月 17 日起生效；同日，公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》，选举袁宏林先生为董事长。2023 年 8 月 1 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，选举姜袅女士为第四届董事会新任董事，彭笑刚先生关于董事职务的辞职申请自此生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四） 董事、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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	25	3	6	22
管理人员	10	0	1	9
生产人员	43	16	11	48
销售人员	5	10	1	14
技术人员	96	4	43	57
财务人员	5	1	1	5
员工总计	184	34	63	155

注：因公司重新定义并梳理显示业务战略发展方向，将业务重点逐步向量子点材料、量子点扩散板解决方案、量子点封装和量子点色转换等领域转移。公司对应优化组织架构并精简配套研发技术人员，生产人员工作重心转入量子点底层材料开发及持续增长的量子点扩散板解决方案业务。撤销原应用研发部，设立产品市场部，将原应用研发部以产品管理和技术支持为主要职责的人员调入产品市场部和销售部，同时引进外部优秀的市场和业务人才，力求实现公司在商业化转型上的更大突破。因此，期末技术类人员大量减少，销售类人员显著增加。

（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

第六节 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	附注、三、1	55,606,928.88	115,018,399.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	附注、三、2	102,488,126.92	71,034,301.40
衍生金融资产		-	-
应收票据	附注、三、3		500,000.00
应收账款	附注、三、4	15,092,501.84	8,267,956.05
应收款项融资	附注、三、5	1,465,336.97	1,306,246.57
预付款项	附注、三、6	1,534,535.66	2,357,203.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注、三、7	30,845.10	70,954.86
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注、三、8	17,268,864.86	17,119,529.41
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	附注、三、9	2,444,905.96	92,569.99
流动资产合计		195,932,046.19	215,767,161.36
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		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	附注、三、10	26,417,117.46	29,089,897.85
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	附注、三、11	5,962,290.67	7,469,137.24
无形资产	附注、三、12	12,429,919.32	13,222,606.43
开发支出		-	-
商誉	附注、三、13	-	-
长期待摊费用	附注、三、14	1,507,889.85	3,034,624.71
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	附注、三、15	271,881.33	522,211.50
非流动资产合计		46,589,098.63	53,338,477.73
资产总计		242,521,144.82	269,105,639.09
流动负债：			
短期借款	附注、三、16	10,010,694.44	20,023,069.44
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	附注、三、17	6,148,669.13	3,481,512.42
应付账款	附注、三、18	9,574,138.69	8,227,036.07
预收款项		-	-
合同负债	附注、三、19	421,921.05	623,492.21
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	附注、三、20	4,980,700.29	6,917,776.86
应交税费	附注、三、21	1,105,156.51	2,407,401.01
其他应付款	附注、三、22	84,566.48	160,760.14
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	附注、三、23	3,173,192.28	3,311,409.06
其他流动负债	附注、三、24	54,356.58	80,565.07
流动负债合计		35,553,395.45	45,233,022.28
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	附注、三、25	3,384,311.79	4,967,860.84
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	附注、三、26	639,686.53	3,404,056.85
递延收益	附注、三、27	2,090,500.00	700,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,114,498.32	9,071,917.69
负债合计		41,667,893.77	54,304,939.97
所有者权益：			
股本	附注、三、28	140,764,172.00	140,764,172.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注、三、29	535,363,836.72	535,363,836.72
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注、三、30	-595,803.89	-532,596.10
专项储备	附注、三、31	18,038.45	60,006.95
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注、三、32	-474,696,992.23	-460,854,720.45
归属于母公司所有者权益合计		200,853,251.05	214,800,699.12
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		200,853,251.05	214,800,699.12
负债和所有者权益合计		242,521,144.82	269,105,639.09

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：张茜

会计机构负责人：张茜

(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		36,420,616.74	106,163,294.11
交易性金融资产		102,488,126.92	70,196,495.37
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	500,000.00
应收账款	附注、四、1	14,988,676.64	8,401,334.73
应收款项融资	附注、四、2	1,465,336.97	1,306,246.57
预付款项		1,334,077.66	10,805,016.03
其他应收款	附注、四、3	7,985,051.12	10,375,518.67
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		15,105,038.88	14,013,745.50
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		2,418,852.83	69,319.99
流动资产合计		182,205,777.76	221,830,970.97
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	附注、四、4	76,534,410.00	76,534,410.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		5,723,174.22	6,113,562.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		5,552,692.37	6,940,865.46
无形资产		2,106,893.19	2,783,155.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		183,617.68	972,266.56
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		271,492.48	468,376.99
非流动资产合计		90,372,279.94	93,812,636.74
资产总计		272,578,057.70	315,643,607.71
流动负债：			
短期借款		10,010,694.44	20,023,069.44
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		6,148,669.13	3,481,512.42
应付账款		11,481,528.95	6,774,376.73
预收款项		-	-
合同负债		418,127.50	618,656.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,968,485.73	5,742,151.82
应交税费		116,457.49	1,825,132.39
其他应付款		84,566.48	98,694.76
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		3,041,825.93	2,881,415.63
其他流动负债		54,356.58	80,425.41
流动负债合计		35,324,712.23	41,525,435.59
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		3,384,311.79	4,926,163.96
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		639,686.53	3,404,056.85
递延收益		2,090,500.00	700,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,114,498.32	9,030,220.81
负债合计		41,439,210.55	50,555,656.40
所有者权益：			
股本		140,764,172.00	140,764,172.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		535,363,836.72	535,363,836.72
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		-444,989,161.57	-411,040,057.41
所有者权益合计		231,138,847.15	265,087,951.31
负债和所有者权益合计		272,578,057.70	315,643,607.71

（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		26,127,289.34	25,978,464.30
其中：营业收入	附注、三、33	26,127,289.34	25,978,464.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		55,080,100.85	65,752,996.46
其中：营业成本	附注、三、33	24,598,431.35	21,785,087.10
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	附注、三、34	253,938.60	85,821.45
销售费用	附注、三、35	999,020.24	1,059,207.13
管理费用	附注、三、36	15,526,780.91	24,822,495.31
研发费用	附注、三、37	14,162,190.49	18,075,673.39
财务费用	附注、三、38	-460,260.74	-75,287.92
其中：利息费用		478,961.21	791,849.44
利息收入		281,744.38	338,893.23
加：其他收益	附注、三、39	571,693.66	4,400,368.93
投资收益（损失以“-”号填列）	附注、三、40	1,083,373.65	2,500,461.33
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）	附注、三、41	488,126.92	28,475.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注、三、42	31,518.53	134,862.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注、三、43	-182,903.42	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注、三、44	23,935.91	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,937,066.26	-32,710,363.68
加：营业外收入	附注、三、45	13,212,115.67	619,577.40
减：营业外支出	附注、三、46	117,321.19	110,000.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,842,271.78	-32,200,786.62
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,842,271.78	-32,200,786.62
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）		-13,842,271.78	-32,200,786.62
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）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,842,271.78	-32,200,786.62
六、其他综合收益的税后净额		-63,207.79	-4,024,194.69

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-63,207.79	-4,024,194.69
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-3,695,143.01
(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		-	-3,695,143.01
(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		-63,207.79	-329,051.68
(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		-63,207.79	-329,051.68
(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		-13,905,479.57	-36,224,981.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,905,479.57	-36,224,981.31
(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）		-0.10	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.23

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：张茜

会计机构负责人：张茜

(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	附注、四、5	25,211,611.69	23,825,816.32
减：营业成本	附注、四、5	33,657,838.27	20,002,935.55
税金及附加		33,226.22	5,585.20
销售费用		916,725.11	913,196.21
管理费用		11,464,114.96	23,160,515.76
研发费用	附注、四、6	13,042,521.81	16,451,958.54
财务费用		-465,675.63	-185,484.42
其中：利息费用		473,932.18	658,614.18
利息收入		277,216.95	325,276.63
加：其他收益		570,851.66	4,334,184.86

投资收益（损失以“-”号填列）		1,077,111.51	2,498,727.92
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）		488,126.92	-4,130.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,243,496.65	-414,211.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,821,961.20	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,879,513.51	-30,108,319.38
加：营业外收入		43,628.32	620,702.11
减：营业外支出		113,218.97	110,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,949,104.16	-29,597,617.27
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,949,104.16	-29,597,617.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,949,104.16	-29,597,617.27
（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		-	-3,695,143.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-3,695,143.01
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		-	-3,695,143.01
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		-33,949,104.16	-33,292,760.28
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		19,648,770.40	37,924,945.66
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		-	2,273,628.67
收到其他与经营活动有关的现金	附注、三、47	15,585,259.71	5,763,194.97
经营活动现金流入小计		35,234,030.11	45,961,769.30
购买商品、接受劳务支付的现金		17,453,781.31	18,839,090.58
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		23,574,554.24	23,913,775.06
支付的各项税费		3,962,750.45	623,714.32
支付其他与经营活动有关的现金	附注、三、47	10,208,289.74	16,457,740.23
经营活动现金流出小计		55,199,375.74	59,834,320.19
经营活动产生的现金流量净额		-19,965,345.63	-13,872,550.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,800,000.00	300,224,356.99
取得投资收益收到的现金		1,317,675.05	2,500,461.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,320.00	-
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		215,118,995.05	302,724,818.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,733.00	1,355,829.27
投资支付的现金		245,000,000.00	366,000,000.00

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		245,464,733.00	367,355,829.27
投资活动产生的现金流量净额		-30,345,737.95	-64,631,010.95
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		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,609.11	500,646.74
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	附注、三、47	2,085,000.68	1,549,109.87
筹资活动现金流出小计		12,389,609.79	12,049,756.61
筹资活动产生的现金流量净额		-12,389,609.79	7,950,243.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		628,626.89	181,331.38
五、现金及现金等价物净增加额		-62,072,066.48	-70,371,987.07
加：期初现金及现金等价物余额		112,055,890.90	109,702,824.25
六、期末现金及现金等价物余额		49,983,824.42	39,330,837.18

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：张茜

会计机构负责人：张茜

(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		18,601,807.53	36,673,468.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,871,730.38	5,942,547.47
经营活动现金流入小计		22,473,537.91	42,616,016.24
购买商品、接受劳务支付的现金		17,813,602.21	40,022,555.20
支付给职工以及为职工支付的现金		19,237,972.71	19,740,333.10
支付的各项税费		1,693,512.22	501,822.93
支付其他与经营活动有关的现金		11,029,708.88	24,603,764.49
经营活动现金流出小计		49,774,796.02	84,868,475.72
经营活动产生的现金流量净额		-27,301,258.11	-42,252,459.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,000,000.00	300,174,356.99

取得投资收益收到的现金		1,273,606.88	2,498,727.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40.00	-
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		214,273,646.88	302,673,084.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,468.00	977,984.27
投资支付的现金		245,000,000.00	353,000,000.00
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		2,087,190.00	-
投资活动现金流出小计		247,445,658.00	353,977,984.27
投资活动产生的现金流量净额		-33,172,011.12	-51,304,899.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,609.11	368,730.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,641,296.87	1,119,298.87
筹资活动现金流出小计		11,945,905.98	1,488,028.99
筹资活动产生的现金流量净额		-11,945,905.98	18,511,971.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,902.06	23,718.48
五、现金及现金等价物净增加额		-72,403,273.15	-75,021,669.35
加：期初现金及现金等价物余额		103,200,785.43	105,324,164.39
六、期末现金及现金等价物余额		30,797,512.28	30,302,495.04

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	-
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	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三（一）附注事项索引说明 1
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	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	-
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	-
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	-
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	-
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	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	-
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	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三

附注事项索引说明：

1、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量子点扩散板解决方案，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。

（二） 财务报表项目附注

纳晶科技股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

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。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 140,764,172.00 元，股份总数 140,764,172 股（每股面值 1 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，主要经营活动为量子点膜等显示产品和半导体发光材料的研

发、生产和销售。

本公司将浙江纳晶科技有限公司、杭州纳晶照明技术有限公司和 NNcrystal US Corporation 等 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 14 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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

中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的上年年末余额和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认证据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输

入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、生产成本、合同履约成本、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当

计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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	14.29-20.00
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	14.29-19.00

注：其中，模具按工作量法进行折旧。

3、 固定资产处置

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

（十五） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十六） 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3-10	直线法
灯具应用专利	10	直线法

量子点光、电致发光一阶应用技术

10

直线法

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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

不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

（二十四） 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

（二十五） 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十六） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很

可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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：

- 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；
- 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。

（二十八） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对

已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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；

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十九） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、21%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
纳晶科技股份有限公司	15%
浙江纳晶科技有限公司	15%
NNcrystal US Corporation	21%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二） 税收优惠

纳晶科技股份有限公司 2021 年度通过浙江省高新技术企业认定，取得编号为 GR202133001125 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

浙江纳晶科技有限公司 2022 年度通过浙江省高新技术企业认定，取得编号为 GR202233002283 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

五、 合并财务报表项目注释

1.货币资金

（1） 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	-
银行存款	49,983,824.42	112,055,890.90
其他货币资金	5,623,104.46	2,962,508.68
合计	55,606,928.88	115,018,399.58
其中：存放在境外的款项总额	17,759,792.82	3,940,134.28

（2） 其他说明

期末，公司其他货币资金系使用受限的银行承兑汇票保证金 5,623,104.46 元。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	102,488,126.92	71,034,301.40
其中：理财产品	102,488,126.92	71,034,301.40
合计	102,488,126.92	71,034,301.40

3. 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	500,000.00
合计	-	500,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	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 (%)	
单项计提坏账准备	137,168.15	0.84	137,168.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,155,689.03	99.16	1,063,187.19	6.58	15,092,501.84
合计	16,292,857.18	100.00	1,200,355.34	7.37	15,092,501.84

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	493,840.23	5.17	493,840.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,061,697.96	94.83	793,741.91	8.76	8,267,956.05
合计	9,555,538.19	100.00	1,287,582.14	13.47	8,267,956.05

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,583,874.40	729,193.73	5.00
1-2 年	1,544,820.78	308,964.16	20.00
2-3 年	3,929.10	1,964.55	50.00
3 年以上	23,064.75	23,064.75	100.00
合计	16,155,689.03	1,063,187.19	6.58

(2) 坏账准备变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销	合并转出	
单项计提坏账准备	493,840.23	-	-	356,672.08	-	-	137,168.15
按组合计提坏账准备	793,741.91	269,445.28	-	-	-	-	1,063,187.19
合计	1,287,582.14	269,445.28	-	356,672.08	-	-	1,200,355.34

(3) 本期未发生应收账款的核销。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 15,757,631.21 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 96.71%, 相应计提的坏账准备合计数为 1,137,884.42 元。

5.应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,465,336.97	1,306,246.57
合计	1,465,336.97	1,306,246.57

6.预付款项

(1) 明细情况

账龄	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,534,535.66	100.00	-	1,534,535.66	2,357,203.50	100.00	-	2,357,203.50
合计	1,534,535.66	100.00	-	1,534,535.66	2,357,203.50	100.00	-	2,357,203.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,385,173.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 90.27%。

7.其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	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 (%)	
按组合计提坏账准备	692,879.39	100.00	662,034.29	95.55	30,845.10
合计	692,879.39	100.00	662,034.29	95.55	30,845.10

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	677,280.88	100.00	606,326.02	89.52	70,954.86
合计	677,280.88	100.00	606,326.02	89.52	70,954.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	692,879.39	662,034.29	95.55
其中：1 年以内	21,326.79	1,066.34	5.00
1-2 年	10,105.80	2,021.16	20.00
2-3 年	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	656,446.80	656,446.79	100.00
合计	692,879.39	662,034.29	95.55

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	674,552.60	670,859.52
应收暂付款	-	6,421.36
员工备用金	18,326.79	-
合计	692,879.39	677,280.88

(3) 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
乐苏电子科技(杭州)有限公司	押金保证金	300,100.00	3 年以上	43.31	300,100.00
海信视像科技股份有限公司	押金保证金	185,000.00	3 年以上	26.70	185,000.00
浙江汇盛投资集团有限公司	押金保证金	107,000.00	3 年以上	15.44	53,500.00
浙江巨化环保科技有限公司	押金保证金	10,000.00	3 年以上	1.44	10,000.00
孔国丽	员工备用金	8,468.00	1 年以内	1.22	423.40
合计	-	610,568.00	-	88.12	549,023.40

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,968,716.78	1,720,744.77	7,247,972.01	10,998,206.16	3,910,006.82	7,088,199.34
库存商品	7,393,084.68	1,344,384.28	6,048,700.40	9,512,205.85	3,575,731.38	5,936,474.47
发出商品	4,684,179.35	912,864.58	3,771,314.77	4,393,121.90	650,102.52	3,743,019.38
委托加工物资	119,235.31	315,192.23	87,716.08	458,632.52	128,543.47	330,089.05
合同履约成本	113,161.60	-	113,161.60	21,747.17	-	21,747.17
合计	21,278,377.72	4,009,512.86	17,268,864.86	25,383,913.60	8,264,384.19	17,119,529.41

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,910,006.82	415,485.97	-	145,947.42	2,458,800.60	1,720,744.77
库存商品	3,575,731.38	606,191.38	-	579,746.92	2,257,791.56	1,344,384.28
委托加工物资	128,543.47	-	-	4,266.82	92,757.42	31,519.23
发出商品	650,102.52	912,864.58	-	-	650,102.52	912,864.58
合计	8,264,384.19	1,934,541.93	-	729,961.16	4,716,592.16	4,009,512.86

9. 其他流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	2,311,946.34	-	2,311,946.34	-	-	-
预付房租	26,053.13	-	26,053.13	23,250.00	-	23,250.00
其他	106,906.49	-	106,906.49	69,319.99	-	69,319.99

合计	2,444,905.96	-	2,444,905.96	92,569.99	-	92,569.99
----	--------------	---	--------------	-----------	---	-----------

10. 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	21,397,395.24	3,330,113.90	77,171,114.90	571,114.48	2,726,530.62	105,196,269.14
本期增加金额	-	17,394.49	641,709.55	-	-	659,104.04
1) 购置	-	17,394.49	641,709.55	-	-	659,104.04
2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	26,017.13	1,006,587.25	-	3,185.84	1,035,790.22
1) 处置或报废	-	26,017.13	1,006,587.25	-	3,185.84	1,035,790.22
2) 其他	-	-	-	-	-	-
期末数	21,397,395.24	3,321,491.26	76,806,237.20	571,114.48	2,723,344.78	104,819,582.96
累计折旧	-	-	-	-	-	-
期初数	4,328,809.45	2,786,460.85	64,817,847.21	482,003.61	2,266,219.67	74,681,340.79
本期增加金额	507,895.74	110,161.93	2,388,724.57	36,333.12	156,488.92	3,199,604.28
1) 计提	507,895.74	110,161.93	2,388,724.57	36,333.12	156,488.92	3,199,604.28
2) 其他	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	24,716.27	878,457.52	-	336.28	903,510.07
1) 处置或报废	-	24,716.27	878,457.52	-	336.28	903,510.07
2) 其他	-	-	-	-	-	-
期末数	4,836,705.19	2,871,906.51	66,328,114.26	518,336.73	2,422,372.31	76,977,435.00
减值准备	-	-	-	-	-	-
期初数	-	6,836.63	1,388,629.49	-	29,564.37	1,425,030.50
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
1) 计提	-	-	-	-	-	-
2) 其他	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
2) 其他	-	-	-	-	-	-
期末数	-	6,836.63	1,388,629.49	-	29,564.37	1,425,030.50
账面价值						
期末账面价值	16,560,690.05	442,748.12	9,089,493.45	52,777.75	271,408.10	26,417,117.46
期初账面价值	17,068,585.79	536,816.42	10,964,638.20	89,110.87	430,746.58	29,089,897.85

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	13,814,577.76	13,814,577.76
本期增加金额	131,366.35	131,366.35
1) 新增租赁	131,366.35	131,366.35
本期减少金额	77,462.31	77,462.31
1) 转出至固定资产	-	-

2) 处置	77,462.31	77,462.31
期末数	13,868,481.80	13,868,481.80
累计折旧		
期初数	6,345,440.52	6,345,440.52
本期增加金额	1,584,419.64	1,584,419.64
1) 计提	1,584,419.64	1,584,419.64
本期减少金额	23,669.03	23,669.03
1) 转出至固定资产	-	-
2) 处置	23,669.03	23,669.03
期末余额	7,906,191.13	7,906,191.13
减值准备	-	-
期初数	-	-
本期增加金额	-	-
1) 计提	-	-
本期减少金额	-	-
1) 转出至固定资产	-	-
期末余额	-	-
账面价值		
期末账面价值	5,962,290.67	5,962,290.67
年初账面价值	7,469,137.24	7,469,137.24

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
账面原值				
期初数	11,642,510.37	2,027,625.95	24,371,674.58	38,041,810.90
本期增加金额	-	33,018.86	23,584.91	56,603.77
本期减少金额	-	70,659.74	-	70,659.74
期末数	11,642,510.37	1,989,985.07	24,395,259.49	38,027,754.93
累计摊销	-	-	-	-
期初数	1,203,059.16	1,013,869.17	22,602,276.14	24,819,204.47
本期增加金额	116,425.08	120,716.13	612,149.67	849,290.88
1) 计提	116,425.08	120,716.13	612,149.67	849,290.88
本期减少金额	-	70,659.74	-	70,659.74
期末数	1,319,484.24	1,063,925.56	23,214,425.81	25,597,835.61
账面价值				
期末账面价值	10,323,026.13	926,059.51	1,180,833.68	12,429,919.32
期初账面价值	10,439,451.21	1,013,756.78	1,769,398.44	13,222,606.43

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			处置	其他	
NN-Labs, LLC	6,760,891.17	-	-	-	6,760,891.17
合计	6,760,891.17	-	-	-	6,760,891.17

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
NN-Labs, LLC	6,760,891.17	-	-	-	-	6,760,891.17
合计	6,760,891.17	-	-	-	-	6,760,891.17

14. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	2,830,287.75	-	1,437,175.37	-	1,393,112.38
绿化工程费	87,763.92	-	29,254.62	-	58,509.30
其他	116,573.04	-	60,304.87	-	56,268.17
合计	3,034,624.71	-	1,526,734.86	-	1,507,889.85

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	271,881.33	-	271,881.33	522,211.50	-	522,211.50
合计	271,881.33	-	271,881.33	522,211.50	-	522,211.50

16. 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用担保借款	-	10,000,000.00
计提利息	10,694.44	23,069.44
合计	10,010,694.44	20,023,069.44

17. 应付票据

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,148,669.13	3,481,512.42
合计	6,148,669.13	3,481,512.42

18. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	9,565,987.18	8,211,974.56
1 年至 2 年（含 2 年）	824.08	15,061.51
2 年至 3 年（含 3 年）	7,327.43	
合计	9,574,138.69	8,227,036.07

19. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	421,921.05	623,492.21
合计	421,921.05	623,492.21

20.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,537,720.59	18,210,496.65	20,237,594.28	4,510,622.96
离职后福利—设定提存计划	337,104.27	921,266.69	971,787.63	286,583.33
辞退福利	42,952.00	1,999,708.00	1,859,166.00	183,494.00
合计	6,917,776.86	21,131,471.34	23,068,547.91	4,980,700.29

(2) 短期薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,821,490.82	16,216,205.79	18,092,815.38	3,944,881.23
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	106,090.71	539,163.25	562,645.04	82,608.92
其中：医疗保险费	98,514.38	519,803.35	544,049.32	74,268.41
工伤保险费	7,576.33	19,359.90	18,595.72	8,340.51
住房公积金	-	1,228,493.00	1,228,493.00	-
工会经费和职工教育经费	610,139.06	226,634.61	353,640.86	483,132.81
合计	6,537,720.59	18,210,496.65	20,237,594.28	4,510,622.96

(3) 设定提存计划明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	324,339.70	892,484.04	944,682.09	272,141.65
失业保险费	12,764.57	28,782.65	27,105.54	14,441.68
合计	337,104.27	921,266.69	971,787.63	286,583.33

21.应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	762,013.50	1,806,830.16
城市维护建设税	-	1,347.86
教育费附加	-	402.59
地方教育附加	-	268.39
印花税	24,956.61	23,245.09
代扣代缴个人所得税	107,759.36	154,772.57
房产税	89,869.04	179,738.12
土地使用税	120,236.02	240,472.00
其他	321.98	324.23
合计	1,105,156.51	2,407,401.01

22.其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	53,331.73	132,293.39
1年以上	31,234.75	28,466.75
合计	84,566.48	160,760.14

23.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,173,192.28	3,311,409.06

24.其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	54,356.58	80,565.07
合计	54,356.58	80,565.07

25.租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债	3,384,311.79	4,967,860.84

26.预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
质量费用	3,404,056.85	-504,016.13	2,260,354.19	639,686.53

27.递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	700,000.00	1,390,500.00	-	2,090,500.00

28.股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,764,172	-	-	-	-	-	140,764,172

29.资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	535,363,836.72	-	-	535,363,836.72
合计	535,363,836.72	-	-	535,363,836.72

30.其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益	-532,596.10	-63,207.79	-	-	-	-63,207.79	-	-595,803.89
其中：外币财务报表折算差额	-532,596.10	-63,207.79	-	-	-	-63,207.79	-	-595,803.89
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-532,596.10	-63,207.79	-	-	-	-63,207.79	-	-595,803.89

31.专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	60,006.95	185,320.43	227,288.93	18,038.45

32.未分配利润

项目	本期数	上期数
期初未分配利润	-460,854,720.45	-365,971,767.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,842,271.78	-80,667,309.92
其他转入	-	-14,215,643.01
期末未分配利润	-474,696,992.23	-460,854,720.45

33.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,118,550.85	24,598,431.35	25,028,529.36	20,809,358.95
其他业务收入	8,738.49	-	949,934.94	975,728.15
合计	26,127,289.34	24,598,431.35	25,978,464.30	21,785,087.10

(2) 主营业务收入/成本/毛利

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
显示产品	25,001,517.26	24,212,398.35	3.16	21,547,887.90	20,002,200.79	7.17
量子点发光材料	1,102,181.37	381,565.55	65.38	2,160,374.11	605,413.09	71.98
照明产品	14,852.22	4,467.45	69.92	154,229.63	129,365.81	16.12
技术服务	-	-	-	1,166,037.72	72,379.26	93.79
合计	26,118,550.85	24,598,431.35	5.82	25,028,529.36	20,809,358.95	16.86

34.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	691.08	267.21
房产和土地使用税	210,105.06	78,123.39
教育费附加	252.93	-
地方教育附加	168.62	-
印花税	42,706.27	7,338.80
环保税	14.64	92.05
合计	253,938.60	85,821.45

35.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	792,098.83	734,179.60
销售代理服务费用	-	4,588.00
业务招待费	9,143.88	19,432.00
市场拓展费	66,994.66	84,729.62

差旅费	87,572.33	57,859.65
仓储物流费	40,628.50	13,175.59
质量费用	-147,344.05	77,370.32
其他	138,766.10	44,299.86
办公费	11,159.99	6,783.18
平台服务费	-	16,789.31
合计	999,020.24	1,059,207.13

36.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,537,377.65	6,410,325.61
保险费	20,103.97	22,751.75
折旧及摊销	1,490,353.37	1,702,826.33
中介服务费	2,998,909.08	15,353,037.17
其他	389,437.16	195,781.96
房租水电物业费	875,186.05	564,466.01
危废处理费	324,891.52	219,313.46
办公费	284,918.53	263,144.34
业务招待费	133,533.59	97,766.62
差旅费	143,336.67	53,814.87
专利相关费用	2,128.71	720.00
处理流动资产损失	1,326,604.61	-61,452.81
合计	15,526,780.91	24,822,495.31

37.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,785,854.85	11,363,709.42
折旧摊销费	914,541.24	1,510,476.33
直接材料费	1,009,385.55	2,805,215.40
房租物业费	740,517.63	1,044,371.02
动力费用	735,295.80	707,029.48
其他	976,595.42	644,871.74
合计	14,162,190.49	18,075,673.39

38.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	478,961.21	791,849.44
减：利息收入	281,744.38	338,893.23
汇兑损益	-666,292.67	-542,319.34
银行手续费	8,815.10	13,480.77
其他	-	594.44
合计	-460,260.74	-75,287.92

39.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	540,323.19	4,367,142.37	540,323.19
代扣个人所得税手续费返还	31,370.47	33,226.56	31,370.47
合计	571,693.66	4,400,368.93	571,693.66

40. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财收益	1,083,373.65	2,500,461.33
合计	1,083,373.65	2,500,461.33

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	488,126.92	28,475.80

42. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	31,518.53	134,862.42
合计	31,518.53	134,862.42

43. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-182,903.42	-
合计	-182,903.42	-

44. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	23,935.91	-
合计	23,935.91	-

45. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	13,212,115.67	619,577.40	13,212,115.67
合计	13,212,115.67	619,577.40	13,212,115.67

46. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	30,000.34	-
非流动资产毁损报废损失	117,312.70	-	117,312.70
其他	8.49	80,000.00	8.49
合计	117,321.19	110,000.34	117,321.19

47. 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	本期数	上年同期数
政府补助	1,930,823.19	4,367,142.37
存款利息收入	287,648.65	333,279.23
收到代垫代收款	16,862.00	184,014.75
其他	13,316,673.17	843,538.47
收到个人所得税手续费返还	33,252.70	35,220.15
合计	15,585,259.71	5,763,194.97

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	10,190,133.25	16,447,744.23
代垫代付款	150.00	-
博士后工作站费用	4,998.00	9,996.00
往来款及其他	8.49	-
押金及保证金	13,000.00	-
合计	10,208,289.74	16,457,740.23

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付租赁负债	2,085,000.68	1,549,109.87
合计	2,085,000.68	1,549,109.87

4) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-13,842,271.78	-32,200,786.62
加: 资产减值准备	151,384.89	-134,862.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	4,784,023.92	5,304,956.96
无形资产摊销	849,290.88	1,219,015.22
长期待摊费用摊销	1,526,734.86	1,989,126.54
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)	-23,935.91	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	117,312.70	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-488,126.92	-28,475.80
财务费用(收益以“-”号填列)	-187,331.46	249,530.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,083,373.65	-2,500,461.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-149,335.45	4,526,874.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,602,271.81	13,656,940.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,017,454.39	-5,954,408.53

其他	8.49	-
经营活动产生的现金流量净额	-19,965,345.63	-13,872,550.89
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	49,983,824.42	39,330,837.18
减：现金的期初余额	112,055,890.90	109,702,824.25
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	-62,072,066.48	-70,371,987.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
1) 现金	49,983,824.42	112,055,890.90
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	49,983,824.42	112,055,890.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	49,983,824.42	112,055,890.90
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	-	-

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金有 5,623,104.46 元银行承兑汇票保证金不属于现金及现金等价物；期初货币资金有 2,962,508.68 元银行承兑汇票保证金不属于现金及现金等价物。

六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备	137,168.15	0.84	137,168.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,234,912.12	99.16	1,246,235.48	7.68	14,988,676.64
合计	16,372,080.27	100.00	1,383,403.63	8.45	14,988,676.64

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	493,840.23	4.98	493,840.23	100.00	-

按组合计提坏账准备	9,427,084.14	95.02	1,025,749.41	10.88	8,401,334.73
合计	9,920,924.37	100.00	1,519,589.64	15.32	8,401,334.73

2. 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,465,336.97	1,306,246.57

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	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 (%)	
按组合计提坏账准备	18,236,027.81	100.00	10,250,976.69	56.21%	7,985,051.12
合计	18,236,027.81	100.00	10,250,976.69	56.21%	7,985,051.12

(续上表)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,424,767.57	100.00	14,049,248.90	80.46%	10,375,518.67
合计	24,424,767.57	100.00	14,049,248.90	80.46%	10,375,518.67

4. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	96,534,410.00	20,000,000.00	76,534,410.00	96,534,410.00	20,000,000.00	76,534,410.00
合计	96,534,410.00	20,000,000.00	76,534,410.00	96,534,410.00	20,000,000.00	76,534,410.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
NNcrystal US Corporation	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	-	20,000,000.00
浙江纳晶科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合计	96,534,410.00	-	-	96,534,410.00	-	-

5. 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	25,168,612.88	33,657,838.27	22,875,881.38	19,027,207.40
其他业务收入	42,998.81	-	949934.94	975,728.15

合计	25,211,611.69	33,657,838.27	23,825,816.32	20,002,935.55
----	---------------	---------------	---------------	---------------

6.研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,010,754.87	10,494,136.81
房租物业费	738,233.36	1,041,885.46
折旧费	464,827.62	617,703.47
直接材料费用	730,626.84	2,150,321.06
装修费摊销	386,727.90	799,257.06
动力费用	735,295.80	707,029.48
专利费用	301,343.91	260,807.68
其他	674,711.51	380,817.52
合计	13,042,521.81	16,451,958.54

七、 其他补充资料

1.净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023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	-6.66%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.00%	-0.21	-0.21

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2023年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-13,842,271.78
非经常性损益	B	15,261,924.62
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	-29,104,196.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	214,800,699.12
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	-
其他	I1	-63,207.79
外币报表折算变动	I1	-63,207.79
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
其他权益投资公允价值变动	I2	-
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	207,847,959.34
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-6.66%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-14.00%
-------------------	---------	---------

3.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	-13,842,271.78
非经常性损益	B	15,261,924.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-29,104,196.40
期初股份总数	D	140,764,172.00
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	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	140,764,172.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.21

(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

二〇二三年八月十四日

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）	-93,376.79
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）	571,693.66
委托他人投资或管理资产的损益（保本理财）	1,571,500.57
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（含捐赠支出）	13,212,107.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	15,261,924.62
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	15,261,924.62

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020年第一次股票	2020年12月7	247,056,688.00	13,800,995.24	否	不适用	不适用	不适用

发行	日						
----	---	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况：

项目（金额单位：元）	截止至 2022 年 12 月 31 日发生额及余额	2023 年半年度发生额	截止至 2023 年 6 月 30 日累计发生额及余额
发行方案中的募集资金使用用途	补充流动资金、偿还个人借款、实缴全资子公司浙江纳晶科技有限公司的注册资本、研发支出		
一、募集资金总额	247,056,688.00	-	247,056,688.00
减：发行费用	1,982,453.25	-	1,982,453.25
加：利息	3,344,319.96	246,647.39	3,590,967.35
募集资金净额	248,418,554.71	-	248,665,202.10
二、募集资金使用小计	213,075,949.47	13,800,995.24	226,876,944.71
补充流动资金	72,321,356.82	65.00	72,321,421.82
偿还银行贷款/借款	56,390,000.00	-	56,390,000.00
可转股债权本息偿还	21,600,000.00	-	21,600,000.00
实缴浙江纳晶科技有限公司注册资本	17,600,000.00	-	17,600,000.00
研发支出	45,164,592.65	13,800,930.24	58,965,522.89
三、募集资金余额	35,342,605.24	-	21,788,257.39

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