江苏天奈科技股份有限公司

2016年-2019年6月审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—5 页

二、财务报表…… 第 6—13 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 6—7 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 8 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 9 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 10—13 页

三、财务报表附注…… 第 14—132 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕8498号

江苏天奈科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏天奈科技股份有限公司（以下简称天奈科技公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天奈科技公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天奈科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1－6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（二）1。

天奈科技公司的营业收入主要来自于碳纳米管粉体及碳纳米管导电浆料。公司财务报表所示，2019 年 1-6 月营业收入项目金额 18,844.75 万元，2018 年度营业收入项目金额 32,759.49 万元，2017 年度营业收入项目金额 30,795.67 万元。

根据公司与其客户的销售合同约定，内销产品收入确认需满足以下条件：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确认收入。境外产品收入确认需满足以下条件：根据合同约定将产品报关、离港，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确认收入。

鉴于营业收入是天奈科技公司关键业绩指标之一，可能存在天奈科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；同时，对主要客户进行现场访谈；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销

售合同、订单、销售发票、物流单据、送货签收单、对账单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、销售发票、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至物流单据、送货签收单、对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 对坚瑞沃能公司的应收账款（包括应收票据）单项计提坏账准备

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）、五（一）3、4 及十四（三）。

受坚瑞沃能公司债务危机影响，天奈科技公司分别于 2019 年 6 月末、2018 年末及 2017 年末对坚瑞沃能公司 5,769.45 万元、5,769.45 万元和 13,269.91 万元的应收账款（包括应收票据，下同）单项计提了 5,192.50 万元、5,192.50 万元和 6,979.52 万元的坏账准备。由于天奈科技公司管理层在确定对坚瑞沃能公司应收账款预计可回收金额时需要运用重大会计估计和判断，且单项计提的坏账准备金额较大，对公司财务报表构成重大影响，因此，我们将对坚瑞沃能公司应收账款的坏账准备单项计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对天奈科技公司该关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解对应收账款管理有关的内部控制，评价其设计是否有效，并测试关键相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过检查对坚瑞沃能公司销售合同、订单、销售发票、物流单据、送货签收单、回款情况，检查坚瑞沃能公司应收账款余额的准确性；

(3) 了解并跟踪坚瑞沃能公司债务危机情况，评价管理层对坚瑞沃能公司应收账款坏账准备计提是否谨慎、合理；

(4) 获取并检查管理层对坚瑞沃能公司应收账款未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和

披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天奈科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天奈科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天奈科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督天奈科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天奈科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天奈科技天奈科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就天奈科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年七月二十二日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资　　产	注释号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	94,814,610.92	77,510,486.78	95,795,710.41	46,522,622.84	320,989,353.30	312,443,656.99	55,395,446.01	55,147,811.04
交易性金融资产	2	128,210,481.39	122,236,914.12						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	3	82,621,888.86	82,621,888.86	102,454,283.42	102,454,283.42	117,042,079.01	117,042,079.01	29,427,617.43	29,427,617.43
应收账款	4	90,360,032.06	90,360,032.06	75,973,714.02	75,973,714.02	48,002,348.49	48,002,348.49	46,246,087.06	46,246,087.06
应收款项融资									
预付款项	5	895,471.05	850,246.87	2,034,956.63	1,514,126.51	1,713,269.21	1,541,116.85	2,577,395.13	2,491,963.43
其他应收款	6	1,845,506.88	48,211,528.48	5,172,578.96	40,957,595.92	992,431.13	1,147,935.79	1,563,154.85	1,552,704.85
存货	7	67,643,597.73	67,643,597.73	53,468,159.20	53,468,159.20	42,602,596.75	42,602,596.75	23,851,782.95	23,225,972.79
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	8	34,544,625.08	30,537,527.93	129,990,747.50	126,982,414.28				
流动资产合计		500,936,213.97	519,972,222.83	464,890,150.14	447,872,916.19	531,342,077.89	522,779,733.88	159,061,483.43	158,092,156.60
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产	9			300,000.00	300,000.00				
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			177,294,419.43		164,794,419.43		69,749,306.95		
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产	10	300,000.00	300,000.00						
投资性房地产									
固定资产	11	245,041,145.56	172,624,742.26	240,794,707.21	166,790,175.61	139,712,492.84	139,530,050.35	73,976,334.52	73,603,020.96
在建工程	12	53,613,267.50	25,341,554.36	33,514,903.21	29,169,572.59	27,408,638.97	27,408,638.97	20,423,705.42	20,423,705.42
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	13	99,476,854.48	14,150,601.19	50,905,833.87	11,156,829.11	15,718,610.81	11,453,050.55	17,480,059.14	11,749,271.99
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	698,539.09	698,539.09	780,720.19	780,720.19				
递延所得税资产	15	11,509,822.24	11,509,822.24	11,577,796.56	11,577,796.56	10,936,886.72	10,936,886.72	376,766.11	376,766.11
其他非流动资产	16			48,000,000.00	3,000,000.00	45,000,000.00			
非流动资产合计		410,639,628.87	401,919,678.57	385,873,961.04	387,569,513.49	238,776,629.34	259,077,933.54	112,256,865.19	106,152,764.48
资产总计		911,575,842.84	921,891,901.40	850,764,111.18	835,442,429.68	770,118,707.23	781,857,667.42	271,318,348.62	264,244,921.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

江苏天奈科技股份有限公司 中外合资 NANJING CNANO TECHNOLOGY CO.,LTD.
天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	30,000,000.00	30,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	18	6,999,544.85	6,999,544.85	3,010,096.54	3,010,096.54	85,310,839.47	85,310,839.47	24,192,323.89	24,192,323.89
应付账款	19	70,592,093.58	80,413,313.57	77,461,870.29	89,477,843.77	67,161,390.43	71,297,264.64	27,601,214.78	25,487,008.78
预收款项	20	18,965,689.24	5,216,289.24	14,014,420.20	288,020.20	13,903,442.88	835,042.88	206,653.19	206,653.19
合同负债									
应付职工薪酬	21	4,742,151.95	4,661,332.13	3,662,331.08	3,540,458.73	3,626,381.89	3,568,809.00	2,155,096.54	2,049,901.06
应交税费	22	6,024,447.46	5,801,834.81	3,792,939.50	3,577,699.15	6,696,228.50	6,693,089.59	2,496,219.08	2,432,619.01
其他应付款	23	504,499.59	26,831,416.87	40,470,884.58	40,454,761.78	959,232.99	15,914,945.06	2,980,073.66	17,194,776.99
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	24	18,000,000.00	18,000,000.00						
其他流动负债									
流动负债合计		155,828,426.67	177,923,731.47	197,412,542.19	195,348,880.17	228,657,516.16	234,619,990.64	81,631,581.14	93,563,282.92
非流动负债：									
长期借款	25	42,000,000.00	42,000,000.00						
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款							9,801,300.00		
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	26	18,061,862.90	18,061,862.90	10,540,369.81	10,540,369.81	10,906,225.28	10,906,225.28	10,089,225.12	10,089,225.12
递延所得税负债	15	136,641.90	136,641.90						
其他非流动负债									
非流动负债合计		60,198,504.80	60,198,504.80	10,540,369.81	10,540,369.81	10,906,225.28	20,707,525.28	10,089,225.12	10,089,225.12
负债合计		216,026,931.47	238,122,236.27	207,952,912.00	205,889,249.98	239,563,741.44	255,327,515.92	91,720,806.26	103,652,508.04
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	27	173,893,587.00	173,893,587.00	173,893,587.00	173,893,587.00	168,676,779.00	168,676,779.00	96,196,841.94	96,196,841.94
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	28	441,660,032.28	431,689,259.03	441,660,032.28	431,689,259.03	407,887,801.28	397,917,028.03	87,482,986.32	60,955,160.81
减：库存股									
其他综合收益	29	142,659.64		127,261.05		-186,866.21		-8,347.05	
专项储备									
盈余公积	30	2,619,528.90	2,619,528.90	2,397,033.37	2,397,033.37	344,041.03	344,041.03	344,041.03	344,041.03
一般风险准备									
未分配利润	31	71,102,772.53	75,567,290.20	19,365,083.20	21,573,300.30	-46,166,789.31	-40,407,696.56	-4,417,979.88	3,096,369.26
归属于母公司所有者权益合计		689,418,580.35		637,442,996.90		530,554,965.79		179,597,542.36	
少数股东权益	32	6,130,331.02		5,368,202.28					
所有者权益合计		695,548,911.37	683,769,665.13	642,811,199.18	629,553,179.70	530,554,965.79	526,530,151.50	179,597,542.36	160,592,413.04
负债和所有者权益总计		911,575,842.84	921,891,901.40	850,764,111.18	835,442,429.68	770,118,707.23	781,857,667.42	271,318,348.62	264,244,921.08

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

利润表

会企02表

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　　　单位：人民币元

项目	注释号	2019年1-6月 合并	2019年1-6月 母公司	2018年度 合并	2018年度 母公司	2017年度 合并	2017年度 母公司	2016年度 合并	2016年度 母公司
一、营业收入	1	188,416,001.19	188,416,001.19	327,594,935.63	327,594,935.63	307,956,748.65	308,165,966.02	133,806,947.55	133,928,564.14
减：营业成本	1	101,301,773.75	102,333,124.12	195,405,971.03	195,529,376.50	178,275,501.54	178,448,115.59	68,139,000.96	69,466,571.93
税金及附加	2	2,085,894.08	1,618,425.49	3,612,616.51	3,178,277.77	2,548,325.25	2,495,289.74	1,511,670.89	1,429,493.85
销售费用	3	7,098,738.25	7,098,738.25	11,925,570.86	11,925,570.86	11,923,373.25	11,923,373.25	7,511,173.22	7,511,173.22
管理费用	4	14,146,734.65	12,836,749.74	20,564,135.80	21,729,075.07	49,942,285.58	51,130,557.15	35,822,551.53	33,834,307.45
研发费用	5	10,200,933.61	10,546,658.65	16,402,851.77	16,986,223.90	13,953,081.11	14,584,559.78	7,772,723.94	7,490,846.64
财务费用	6	2,119,138.73	2,289,057.35	300,523.03	190,664.41	2,831,103.02	2,828,716.84	667,800.84	672,618.60
其中：利息费用		2,475,328.31	2,475,328.31	2,271,447.44	2,271,447.44	2,257,771.13	2,257,771.13	573,522.39	573,522.39
利息收入		-429,030.71	-366,776.46	-2,229,128.67	-2,157,764.43	-687,091.21	-682,064.23	-195,004.11	-188,885.55
加：其他收益	7	6,946,706.91	6,946,706.91	2,683,748.02	2,543,748.02	7,456,471.85	7,456,471.85		
投资收益（损失以"-"号填列）	8	838,898.21	838,898.21	344,941.09	344,941.09				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）									
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）									
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	9	910,945.98	910,945.98						
信用减值损失（损失以"-"号填列）	10	600,609.36	439,366.39						
资产减值损失（损失以"-"号填列）	11			-4,398,793.98	-6,355,552.32	-70,480,252.76	-70,532,321.90	-369,234.80	-373,809.50
资产处置收益（损失以"-"号填列）	12			18,086.21	18,086.21	-26,193.80	-1,655.82		
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		60,759,948.58	60,829,165.08	78,031,247.97	74,606,970.12	-14,566,895.81	-16,322,152.20	12,012,791.37	13,149,742.95
加：营业外收入	13			12,931.03	12,931.03	253,297.24	253,297.24	3,818,222.17	3,264,781.52
减：营业外支出	14			41,850.46	41,642.74	49,517.36	49,517.36	18,848.62	18,848.62
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		60,759,948.58	60,829,165.08	78,002,328.54	74,578,258.41	-14,363,115.93	-16,118,372.32	15,812,164.92	16,395,675.85
减：所得税费用	15	8,837,634.98	8,837,634.98	10,549,261.41	10,544,269.21	436,588.68	436,588.68	6,060,920.45	6,060,920.27
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		51,922,313.60	51,991,530.10	67,453,067.13	64,033,989.20	-14,799,704.61	-16,554,961.00	9,751,244.47	10,334,755.58
（一）按经营持续性分类：									
1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		51,922,313.60	51,991,530.10	67,453,067.13	64,033,989.20	-14,799,704.61	-16,554,961.00	9,751,244.47	10,334,755.58
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		51,960,184.86		67,584,864.85		-14,799,704.61		9,751,244.47	
2. 少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-37,871.26		-131,797.72					
五、其他综合收益的税后净额	16	15,398.59		314,127.26		-178,519.16		-8,347.05	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,398.59		314,127.26		-178,519.16		-8,347.05	
（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		15,398.59		314,127.26		-178,519.16		-8,347.05	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益									
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6. 其他债权投资信用减值准备									
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)									
8. 外币财务报表折算差额		15,398.59		314,127.26		-178,519.16		-8,347.05	
9. 其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		51,937,712.19	51,991,530.10	67,767,194.39	64,033,989.20	-14,978,223.77	-16,554,961.00	9,742,897.42	10,334,755.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,975,583.45		67,898,992.11		-14,978,223.77		9,742,897.42	
归属于少数股东的综合收益总额		-37,871.26		-131,797.72					
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.30		0.40					
（二）稀释每股收益		0.30		0.40					

2017年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：20,841.07元，2016年度被合并方实现的净利润为：1,226,978.63元。

法定代表人：　　　　主管会计工作的负责人：　　　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　会企03表　　单位:人民币元

项　目	注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		140,402,676.87	139,524,326.36	185,110,319.17	184,195,901.68	116,441,328.29	116,391,970.47	76,810,603.77	76,415,832.51
收到的税费返还		114,168.81	114,168.81	10,458.47	10,458.47	11,290.09	11,290.09	11,216.01	11,216.01
收到其他与经营活动有关的现金	1	26,100,880.71	26,038,626.46	32,656,713.62	32,461,909.38	33,464,573.90	20,173,123.12	13,206,369.24	12,507,471.25
经营活动现金流入小计		166,617,726.39	165,677,121.63	217,777,491.26	216,668,269.53	149,917,192.28	136,576,383.68	90,028,189.02	88,934,519.77
购买商品、接受劳务支付的现金		39,778,034.48	42,406,369.61	164,662,397.60	163,566,130.09	66,900,766.94	61,571,251.49	27,637,087.01	29,039,921.16
支付给职工以及为职工支付的现金		22,234,500.21	20,994,375.65	41,918,402.35	39,624,851.40	32,763,435.22	30,506,703.34	22,752,362.07	20,400,154.09
支付的各项税费		18,025,779.77	17,484,617.34	31,391,158.73	31,079,934.74	22,350,703.47	22,048,842.17	20,459,423.27	19,883,847.22
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,508,130.81	24,396,224.49	36,696,463.75	35,686,640.95	50,028,635.05	57,487,138.96	24,553,469.86	24,744,083.43
经营活动现金流出小计		101,546,445.27	105,281,587.09	274,668,422.43	269,957,557.18	172,043,540.68	171,613,935.96	95,402,342.21	94,068,005.90
经营活动产生的现金流量净额		65,071,281.12	60,395,534.54	-56,890,931.17	-53,289,287.65	-22,126,348.40	-35,037,552.28	-5,374,153.19	-5,133,486.13
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00						
取得投资收益收到的现金		838,898.21	838,898.21	344,941.09	344,941.09				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,983,670.00		45,057.24	45,057.24	10,547.01	2,000.00		
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	3	5,000,000.00	3,045,055.93	3,929,705.81	3,929,705.81	3,156,220.44	3,156,220.44	4,230,897.44	4,230,897.44
投资活动现金流入小计		69,822,568.21	63,883,954.14	4,319,704.14	4,319,704.14	3,166,767.45	3,158,220.44	4,230,897.44	4,230,897.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,862,620.76	9,302,128.48	64,234,556.49	59,899,964.04	84,535,396.10	39,595,611.69	13,950,563.46	13,957,322.46
投资支付的现金		92,299,535.41	98,825,968.14	95,300,000.00	95,300,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,808,435.40	9,808,435.40	35,063,949.51	45,301,729.00		122,584,270.26		
支付其他与投资活动有关的现金	4	5,140,657.25	7,946,666.89	5,000,000.00	12,536,404.20	3,210,943.81	3,210,943.81	3,156,220.44	3,156,220.44
投资活动现金流出小计		139,111,248.82	125,883,198.91	199,598,506.00	213,038,097.24	87,746,339.91	165,390,825.76	17,106,783.90	17,113,542.90
投资活动产生的现金流量净额		-69,288,680.61	-61,999,244.77	-195,278,801.86	-208,718,393.10	-84,579,572.46	-162,232,605.32	-12,875,886.46	-12,882,645.46
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金		800,000.00		44,489,039.00	38,989,039.00	401,949,815.71	401,949,815.71	20,935,304.94	20,935,304.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00		5,500,000.00					
取得借款收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			26,329,404.07				10,161,600.00		
筹资活动现金流入小计		60,800,000.00	86,329,404.07	99,489,039.00	93,989,039.00	467,949,815.71	478,111,415.71	42,935,304.94	42,935,304.94
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,413,453.31	2,413,453.31	2,106,233.31	2,106,233.31	1,653,713.79	1,653,713.79	121,654.66	121,654.66
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	5	30,046,457.64			24,756,244.07	72,584,270.26		9,740,400.00	9,740,400.00
筹资活动现金流出小计		57,459,910.95	27,413,453.31	53,106,233.31	77,862,477.38	111,237,984.05	38,653,713.79	13,862,054.66	13,862,054.66
筹资活动产生的现金流量净额		3,340,089.05	58,915,950.76	46,382,805.69	16,126,561.62	356,711,831.66	439,457,701.92	29,073,250.28	29,073,250.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,203.70	-119,596.20	755,211.03	122,011.56	-908,603.42	-1,388,298.28	-255,696.82	-249,793.93
五、现金及现金等价物净增加额		-839,106.74	57,192,644.33	-205,031,716.31	-245,759,107.57	249,097,307.38	240,799,246.04	10,567,513.81	10,807,324.76
加：期初现金及现金等价物余额		84,592,060.41	35,318,972.84	289,623,776.72	281,078,080.41	40,526,469.34	40,278,834.37	29,958,955.53	29,471,509.61
六、期末现金及现金等价物余额		83,752,953.67	92,511,617.17	84,592,060.41	35,318,972.84	289,623,776.72	281,078,080.41	40,526,469.34	40,278,834.37

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　合作04表　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月												2018年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末金额	173,893,587.00				441,660,032.28		127,261.05		2,397,033.37		19,365,083.20	5,368,202.28	642,811,199.18	168,676,779.00				407,887,801.28		-186,866.21		344,041.03		-46,166,789.31		530,554,965.79
加：会计政策变更									222,495.53		-222,495.53														
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	173,893,587.00				441,660,032.28		127,261.05		2,619,528.90		19,142,587.67	5,368,202.28	642,811,199.18	168,676,779.00				407,887,801.28		-186,866.21		344,041.03		-46,166,789.31		530,554,965.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,398.59				51,960,184.86	762,128.74	52,737,712.19	5,216,808.00				33,772,231.00		314,127.26		2,052,992.34		65,531,872.51	5,368,202.28	112,256,233.39
（一）综合收益总额							15,398.59				51,960,184.86	-37,871.26	51,937,712.19							314,127.26				67,584,864.85	-131,797.72	67,767,194.39
（二）所有者投入和减少资本												800,000.00	800,000.00	5,216,808.00				33,772,231.00							5,500,000.00	44,489,039.00
1、所有者投入的普通股												800,000.00	800,000.00	5,216,808.00				33,772,231.00							5,500,000.00	44,489,039.00
2、其他权益工具持有者投入资本																									
3、股份支付计入所有者权益的金额																									
4、其他																									
（三）利润分配																						2,052,992.34		-2,052,992.34		
1、提取盈余公积																						2,052,992.34		-2,052,992.34		
2、提取一般风险准备																										
3、对所有者（或股东）的分配																										
4、其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1、资本公积转增资本（或股本）																										
2、盈余公积转增资本（或股本）																										
3、盈余公积弥补亏损																										
4、设定受益计划变动额结转留存收益																										
5、其他综合收益结转留存收益																										
6、其他																										
（五）专项储备																										
1、本期提取																										
2、本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末金额	173,893,587.00				441,660,032.28		142,659.64		2,619,528.90		71,102,772.53	6,130,331.02	695,548,911.37	173,893,587.00				441,660,032.28		127,261.05		2,397,033.37		19,365,083.20	5,368,202.28	642,811,199.18

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　合合04表　　单位：人民币元

项目	2017年度												2016年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,196,841.94				87,482,986.32		-8,347.05		344,041.03		-4,417,979.88	179,597,542.36	94,881,852.16				19,721,104.36						-6,894,345.29	107,708,611.23
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																	26,392,854.13						-6,930,838.03	19,461,816.10
其他																								
二、本年期初余额	96,196,841.94				87,482,986.32		-8,347.05		344,041.03		-4,417,979.88	179,597,542.36	94,881,852.16				46,113,958.49						-13,825,183.32	127,170,427.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,479,937.06				320,494,814.96		-178,519.16				-41,748,809.43	350,957,423.43	1,314,999.78				41,309,227.83		-8,347.05		344,041.03		9,407,203.11	52,427,115.03
（一）综合收益总额							-178,519.16				-14,799,701.61	-14,978,223.77							-8,347.05				9,751,211.47	9,742,897.42
（二）所有者投入和减少资本	72,479,937.06				293,455,710.14							365,935,647.20	1,314,999.78				41,309,227.83							42,624,217.61
1. 所有者投入的普通股	72,479,937.06				329,469,878.65							401,949,815.71	1,314,999.78				19,620,315.16							20,935,304.94
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					33,377,847.06							33,377,847.06					21,748,912.67							21,748,912.67
4. 其他					-69,392,015.57							-69,392,015.57												
（三）利润分配																					344,041.03		-344,041.03		
1. 提取盈余公积																					344,041.03		-344,041.03		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转					26,949,104.82						-26,949,104.82													
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他					26,949,104.82						-26,949,104.82													
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	168,676,779.00				407,857,801.28		-186,866.21		344,041.03		-46,166,789.31	530,554,965.79	96,196,841.94				87,482,986.32		-8,347.05		344,041.03		-4,417,979.88	179,597,542.36

法定代表人：郑涛　　主管会计工作的负责人：蔡永　　会计机构负责人：姚婷月

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月										2018年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	173,893,587.00				431,689,259.03				2,397,033.37	21,573,300.30	629,553,179.70	168,676,779.00				397,917,028.03				344,041.03	-40,407,696.56	526,530,151.50
加：会计政策变更									222,495.53	2,002,459.80	2,224,955.33											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	173,893,587.00				431,689,259.03				2,619,528.90	23,575,760.10	631,778,135.03	168,676,779.00				397,917,028.03				344,041.03	-40,407,696.56	526,530,151.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										51,991,530.10	51,991,530.10	5,216,808.00				33,772,231.00				2,052,992.34	61,980,996.86	103,023,028.20
（一）综合收益总额										51,991,530.10	51,991,530.10										64,033,989.20	64,033,989.20
（二）所有者投入和减少资本												5,216,808.00				33,772,231.00						38,989,039.00
1．所有者投入的普通股												5,216,808.00				33,772,231.00						38,989,039.00
2．其他权益工具持有者投入资本																						
3．股份支付计入所有者权益的金额																						
4．其他																						
（三）利润分配																				2,052,992.34	-2,052,992.34	
1．提取盈余公积																				2,052,992.34	-2,052,992.34	
2．对所有者（或股东）的分配																						
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1．资本公积转增资本（或股本）																						
2．盈余公积转增资本（或股本）																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．设定受益计划变动额结转留存收益																						
5．其他综合收益结转留存收益																						
6．其他																						
（五）专项储备																						
1．本期提取																						
2．本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	173,893,587.00				431,689,259.03				2,619,528.90	75,567,290.20	683,769,665.13	173,893,587.00				431,689,259.03				2,397,033.37	21,573,300.30	629,553,179.70

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

江苏天奈科技股份有限公司 中外合资 JIANGSU CNANO TECHNOLOGY CO.
天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　单位：人民币元

2017年度

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具-优先股	其他权益工具-永续债	其他权益工具-其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	96,196,841.94				60,955,160.81				344,041.03	3,096,369.26	160,592,413.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	96,196,841.94				60,955,160.81				344,041.03	3,096,369.26	160,592,413.04
三、本期增减变动金额(减少以"—"号填列)	72,479,937.06				336,961,867.22					-43,504,065.82	365,937,738.46
(一) 综合收益总额										-16,554,961.00	-16,554,961.00
(二) 所有者投入和减少资本	72,479,937.06				310,012,762.40						382,492,699.46
1. 所有者投入的普通股	72,479,937.06				329,469,878.65						401,949,815.71
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					33,377,847.06						33,377,847.06
4. 其他					-52,834,963.31						-52,834,963.31
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					26,949,104.82					-26,949,104.82	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					26,949,104.82					-26,949,104.82	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	168,676,779.00				397,917,028.03				344,041.03	-40,407,696.56	526,530,151.50

2016年度

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具-优先股	其他权益工具-永续债	其他权益工具-其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	94,881,852.16				19,721,104.36					-6,894,345.29	107,708,611.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	94,881,852.16				19,721,104.36					-6,894,345.29	107,708,611.23
三、本期增减变动金额(减少以"—"号填列)	1,314,989.78				41,234,056.45				344,041.03	9,990,714.55	52,883,801.81
(一) 综合收益总额										10,334,755.58	10,334,755.58
(二) 所有者投入和减少资本	1,314,989.78				41,234,056.45						42,549,046.23
1. 所有者投入的普通股	1,314,989.78				19,620,315.16						20,935,304.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,613,741.29						21,613,741.29
4. 其他											
(三) 利润分配									344,041.03	-344,041.03	
1. 提取盈余公积									344,041.03	-344,041.03	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	96,196,841.94				60,955,160.81				344,041.03	3,096,369.26	160,592,413.04

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

江苏天奈科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏天奈科技股份有限公司（以下简称天奈科技、公司或本公司）前身系天奈（镇江）材料科技有限公司（以下简称镇江天奈）。镇江天奈系由新纳科技有限公司（Cnano Technology Limited，以下简称开曼天奈）投资设立的外商独资企业，于 2011 年 1 月 6 日在江苏省镇江市工商行政管理局登记注册，取得注册号 321100400017011 的企业法人营业执照。镇江天奈成立时注册资本 5,000,000.00 美元。镇江天奈以 2017 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 12 月 28 日在镇江市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省镇江市。公司现持有统一社会信用代码为 913211915677547009 的营业执照，注册资本 173,893,587.00 元，股份总数 173,893,587 股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为纳米材料（纳米碳管、石墨烯）及其复合材料的研发、生产和销售。产品主要有：碳纳米管粉体和碳纳米管导电浆料。

本财务报表业经公司 2019 年 7 月 22 日一届七次董事会批准对外报出。

本公司将北京天奈科技有限公司（以下简称北京天奈）、C-Nano Technology Limited 公司（以下简称 BVI 公司）、常州天奈材料科技有限公司（以下简称常州天奈）、镇江新纳材料科技有限公司（以下简称新纳材料）、镇江新纳环保材料有限公司（以下简称新纳环保）和深圳市天奈科技有限责任公司（以下简称深圳天奈）等 6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

三、重要会计政策及会计估计

（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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 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价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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. 2019 年 1-6 月

(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：A. 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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

1）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。

对于租赁应收款、包含重大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：

① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

③ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

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中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	应收政府款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收其他单位组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3）按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	应收合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收外部客户账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收商业承兑汇票、应收外部客户账款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票组合 预期信用损失率(%)	应收外部客户账款组合 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(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。

2. 2018年度、2017年度和2016年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

其中，应收款项坏账准备计提政策如下：

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	占应收款项（含应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款，下同）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

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

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）	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

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	具有特殊性质的款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据（不含商业承兑汇票）、预付账款、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）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。

(十一) 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，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。

(十二) 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	15-30	3.00	3.23-6.47
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
其他设备	年限平均法	15-30	3.00	3.23-6.47

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）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
专有技术及专利使用权	3-15
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）收入

1. 收入确认原则

(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、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

公司主要销售碳纳米管粉体和碳纳米管导电浆料等产品。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。境外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，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) 政府补助

1. 2019 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度

(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。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 5%、6%、9%、13%
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	1.2%、12%
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%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	报告期税率
本公司	15%
BVI 公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2016-2018 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。目前，本公司已向有关主管部门提出高新技术企业资格再次申请认定，预计可以通过，故本公司 2019 年 1-6 月企业所得税暂按 15%税率计提。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	12,078.22	10,659.20	7,075.02	39,285.83
银行存款	83,740,875.45	84,581,401.21	289,616,701.70	40,487,183.51
其他货币资金	11,061,657.25	11,203,650.00	31,365,576.58	14,868,976.67
合　计	94,814,610.92	95,795,710.41	320,989,353.30	55,395,446.01
其中：存放在境外的款项总额	134,772.87			

(2) 使用受限的其他货币资金明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
票据保证金	3,233,175.25		21,852,614.58	14,099,802.11
信用证保证金	7,828,482.00	11,203,650.00	9,512,962.00	769,174.56
合　计	11,061,657.25	11,203,650.00	31,365,576.58	14,868,976.67

2. 交易性金融资产

项　目	2019.6.30
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	
其中：短期理财产品	128,210,481.39
合　计	128,210,481.39

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	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：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	84,980,214.73	100.00	2,358,325.87	2.78	82,621,888.86

其中：银行承兑汇票	37,813,697.36	44.50			37,813,697.36
商业承兑汇票	47,166,517.37	55.50	2,358,325.87	5.00	44,808,191.50
合　计	84,980,214.73	100.00	2,358,325.87	2.78	82,621,888.86

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,246,162.13		32,246,162.13
商业承兑汇票	73,903,285.57	3,695,164.28	70,208,121.29
合　计	106,149,447.70	3,695,164.28	102,454,283.42

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,264,582.07		43,264,582.07
商业承兑汇票	114,796,165.03	41,018,668.09	73,777,496.94
合　计	158,060,747.10	41,018,668.09	117,042,079.01

（续上表）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,354,163.43		29,354,163.43
商业承兑汇票	77,320.00	3,866.00	73,454.00
合　计	29,431,483.43	3,866.00	29,427,617.43

2）单项计提坏账准备的应收票据

2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
商业承兑汇票				
坚瑞沃能	103,350,325.00	40,446,376.09	39.14	详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)之说明
小　计	103,350,325.00	40,446,376.09	39.14	

3）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019 年 6 月 30 日

项　目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)
银行承兑汇票组合	37,813,697.36		
商业承兑汇票组合	47,166,517.37	2,358,325.87	5.00
小　计	84,980,214.73	2,358,325.87	2.78

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为对于银行承兑汇票不存在重大信用风险，因银行违约而产生重大损失的概率很小；对于商业承兑汇票，本公司认为相同账龄的应收商业承兑票据具有类似的预期损失率。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	32,246,162.13			43,264,582.07		
商业承兑汇票组合	73,903,285.57	3,695,164.28	5.00	11,445,840.03	572,292.00	5.00
小　计	106,149,447.70	3,695,164.28	3.48	54,710,422.10	572,292.00	1.05

(续上表)

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	29,354,163.43		
商业承兑汇票组合	77,320.00	3,866.00	5.00
小　计	29,431,483.43	3,866.00	0.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	3,695,164.28	-1,336,838.41						2,358,325.87
小　计	3,695,164.28	-1,336,838.41						2,358,325.87

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	41,018,668.09	3,122,872.28					40,446,376.09	3,695,164.28
小　计	41,018,668.09	3,122,872.28					40,446,376.09	3,695,164.28

其他，系因应收坚瑞沃能票据逾期转入应收账款而相应转出坏账准备 22,576,216.11 元、坚瑞沃能公司以资产抵债而相应转出坏账准备 17,870,159.98 元。

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	3,866.00	41,014,802.09						41,018,668.09
小　计	3,866.00	41,014,802.09						41,018,668.09

4）2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	91,050.08	-87,184.08						3,866.00
小　计	91,050.08	-87,184.08						3,866.00

(3) 报告期内无实际核销的应收票据。

(4) 期末公司已质押的银行承兑汇票余额为 4,503,303.83 元。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	115,468,938.36		117,913,859.78	
商业承兑汇票				
小　计	115,468,938.36		117,913,859.78	

（续上表）

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

银行承兑汇票	55,229,319.10		19,420,524.78	
商业承兑汇票	1,938,480.00		114,300.00	
小　计	57,167,799.10		19,534,824.78	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认；商业承兑汇票出票人均为深圳市比亚迪供应链管理有限公司，该等商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将该等已背书的商业承兑汇票予以终止确认。如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(6) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
商业承兑汇票		62,035,628.00		
小　计		62,035,628.00		

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	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	57,694,471.90	39.28	51,925,024.71	90.00	5,769,447.19
按组合计提坏账准备	89,169,222.54	60.72	4,578,637.67	5.13	84,590,584.87
合　计	146,863,694.44	100.00	56,503,662.38	38.47	90,360,032.06

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	57,694,471.90	43.84	51,925,024.71	90.00	5,769,447.19
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,899,228.24	56.16	3,694,961.41	5.00	70,204,266.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	131,593,700.14	100.00	55,619,986.12	42.27	75,973,714.02

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	29,348,808.60	36.73	29,348,808.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,547,449.94	63.27	2,545,101.45	5.04	48,002,348.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	79,896,258.54	100.00	31,893,910.05	39.92	48,002,348.49

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,753,995.12	100.00	2,507,908.06	5.14	46,246,087.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	48,753,995.12	100.00	2,507,908.06	5.14	46,246,087.06

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
坚瑞沃能	57,694,471.90	51,925,024.71	90.00	详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)之说明
小　计	57,694,471.90	51,925,024.71	90.00	

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
坚瑞沃能	57,694,471.90	51,925,024.71	90.00	详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)之说明
小　计	57,694,471.90	51,925,024.71	90.00	

③2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
坚瑞沃能	29,348,808.60	29,348,808.60	100.00	详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)之说明
小　计	29,348,808.60	29,348,808.60	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

应收外部客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,688,516.36	4,434,425.82	5.00
1-2 年	480,706.18	144,211.85	30.00
小　计	89,169,222.54	4,578,637.67	5.13

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	73,899,228.24	3,694,961.41	5.00
1-2 年			
2-3 年			
小　计	73,899,228.24	3,694,961.41	5.00

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,476,534.15	2,523,826.71	5.00
1-2 年	70,915.79	21,274.74	30.00
2-3 年			
小　计	50,547,449.94	2,545,101.45	5.04

（续上表）

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,475,672.97	2,423,783.65	5.00
1-2 年	275,183.31	82,554.99	30.00
2-3 年	3,138.84	1,569.42	50.00
小　计	48,753,995.12	2,507,908.06	5.14

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	51,925,024.71							51,925,024.71
按组合计提坏账准备	3,694,961.41	883,676.26						4,578,637.67
小　计	55,619,986.12	883,676.26						56,503,662.38

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	29,348,808.60			22,576,216.11				51,925,024.71
按组合计提坏账准备	2,545,101.45	1,129,891.16		19,968.80				3,694,961.41
小　计	31,893,910.05	1,129,891.16		22,596,184.91				55,619,986.12

其他 22,576,216.11 元，系因应收坚瑞沃能票据逾期转入应收账款而相应转入坏账准备 22,576,216.11 元；其他 19,968.80 元，系因合并新纳材料转入坏账准备 19,968.80 元。

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		29,348,808.60						29,348,808.60
按组合计提坏账准备	2,507,908.06	37,193.39						2,545,101.45
小　计	2,507,908.06	29,386,001.99						31,893,910.05

④ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,068,380.59	531,422.77				91,895.30		2,507,908.06
小　计	2,068,380.59	531,422.77				91,895.30		2,507,908.06

2）报告期内无坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额				91,895.30

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
坚瑞沃能	57,694,471.90	39.28	51,925,024.71
天津力神电池股份有限公司	10,667,792.21	7.26	533,389.61
星恒电源股份有限公司	7,763,443.34	5.29	388,172.17
中航锂电科技有限公司	6,327,552.40	4.31	316,377.62
宁德时代新能源科技股份有限公司	5,959,207.78	4.06	297,960.39
小　计	88,412,467.63	60.20	53,460,924.50

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
坚瑞沃能	57,694,471.90	43.83	51,925,024.71
宁德时代新能源科技股份有限公司	8,998,277.08	6.84	449,913.85
天津力神电池股份有限公司	8,022,822.65	6.10	401,141.13
宁德新能源科技有限公司	6,747,590.25	5.13	337,379.51
中航锂电科技有限公司	6,276,223.00	4.77	313,811.15
小　计	87,739,384.88	66.67	53,427,270.35

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

坚瑞沃能	29,348,808.60	36.73	29,348,808.60
天津力神电池股份有限公司	6,221,244.24	7.79	311,062.21
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	6,000,763.24	7.51	300,038.16
宁德新能源科技有限公司	4,879,481.94	6.11	243,974.10
远东福斯特新能源有限公司	2,912,000.00	3.64	145,600.00
小　计	49,362,298.02	61.78	30,349,483.07

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
天津力神电池股份有限公司	10,877,056.00	22.31	543,852.80
宁德时代新能源科技股份有限公司	5,999,354.00	12.31	299,967.70
坚瑞沃能	5,757,000.00	11.81	287,850.00
宁德新能源科技有限公司	4,448,014.84	9.12	222,400.74
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,441,599.98	7.06	172,080.00
小　计	30,523,024.82	62.61	1,526,151.24

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	595,471.05	66.50		595,471.05	1,491,918.65	73.31		1,491,918.65
1-2 年	300,000.00	33.50		300,000.00	543,037.98	26.69		543,037.98
合　计	895,471.05	100.00		895,471.05	2,034,956.63	100.00		2,034,956.63

（续上表）

账　龄	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,682,470.49	98.20		1,682,470.49	2,577,395.13	100.00		2,577,395.13
1-2 年	30,798.72	1.80		30,798.72				
合　计	1,713,269.21	100.00		1,713,269.21	2,577,395.13	100.00		2,577,395.13

2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
扬州大学	300,000.00	33.50
徐海杰	250,000.00	27.92
镇江三阳化工有限公司	183,252.13	20.46
汇龙森国际企业孵化（北京）有限公司	30,064.77	3.36
深圳粤沃科技服务有限公司	21,468.00	2.40
小　计	784,784.90	87.64

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网江苏省电力公司镇江供电公司	602,160.16	29.59
扬州大学	450,000.00	22.11
镇江华科生态电镀科技发展有限公司	297,525.85	14.62
徐海杰	250,000.00	12.29
镇江市明都大饭店管理有限公司	104,760.00	5.15
小　计	1,704,446.01	83.76

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
扬州大学	750,000.00	43.78
国网江苏省电力公司镇江供电公司	348,799.07	20.36
沈阳麦鑫雨科技有限公司	63,600.00	3.71
通标标准技术服务有限公司南京分公司	55,226.00	3.22
南方科技大学	50,000.00	2.92
小　计	1,267,625.07	73.99

4) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

国网江苏省电力公司镇江供电公司	1,134,176.28	44.00
上海市鲸德国际贸易有限公司	168,000.00	6.52
青岛超碳新材料科技有限公司	165,548.38	6.42
曾伟坚	150,000.00	5.82
振德隆机械（昆山）有限公司	144,000.00	5.59
小　计	1,761,724.66	68.35

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	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					
按组合计提坏账准备	2,064,222.51	100.00	218,715.63	10.60	1,845,506.88
合　计	2,064,222.51	100.00	218,715.63	10.60	1,845,506.88

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,538,741.80	100.00	366,162.84	6.61	5,172,578.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	5,538,741.80	100.00	366,162.84	6.61	5,172,578.96

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,212,563.43	100.00	220,132.30	18.15	992,431.13

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,212,563.43	100.00	220,132.30	18.15	992,431.13

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,703,838.47	100.00	140,683.62	8.26	1,563,154.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,703,838.47	100.00	140,683.62	8.26	1,563,154.85

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收其他单位组合	2,064,222.51	218,715.63	10.60
小　计	2,064,222.51	218,715.63	10.60

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为应收政府款项组合不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,220,878.80	261,043.94	5.00
1-2 年	288,063.00	86,418.90	30.00
2-3 年	22,200.00	11,100.00	50.00
3 年以上	7,600.00	7,600.00	100.00
小　计	5,538,741.80	366,162.84	6.61

(续上表)

账　龄	2017.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	589,746.93	29,487.35	5.00
1-2 年	604,816.50	181,444.95	30.00
2-3 年	17,600.00	8,800.00	50.00
3 年以上	400.00	400.00	100.00
小　计	1,212,563.43	220,132.30	18.15

(续上表)

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,605,802.47	80,290.12	5.00
1-2 年	53,775.00	16,132.50	30.00
2-3 年			
3 年以上	44,261.00	44,261.00	100.00
小　计	1,703,838.47	140,683.62	8.26

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	366,162.84	-147,447.21						218,715.63
小　计	366,162.84	-147,447.21						218,715.63

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	220,132.30	146,030.54						366,162.84
小　计	220,132.30	146,030.54						366,162.84

3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	140,683.62	79,448.68						220,132.30
小　计	140,683.62	79,448.68						220,132.30

4) 2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	215,687.51	-75,003.89						140,683.62
小　计	215,687.51	-75,003.89						140,683.62

(3) 报告期内各期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	1,695,578.51	5,346,024.80	892,531.30	681,377.50
暂借款	211,400.00	172,598.00	254,800.00	916,965.71
备用金	157,244.00	20,119.00	65,232.13	105,495.26
合　计	2,064,222.51	5,538,741.80	1,212,563.43	1,703,838.47

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

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
常州市武进区财政局	押金保证金	1,495,000.00	1 年以内	72.43	74,750.00
汇龙森国际企业孵化（北京）有限公司	押金保证金	91,438.00	1-2 年	4.43	27,431.40
谢宝东	暂借款	65,000.00	2-3 年	3.15	32,500.00
江苏大禹水务股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	2.42	15,000.00
阮玉凤	暂借款	49,000.00	1 年以内	2.37	2,450.00
小　计		1,750,438.00		84.80	152,131.40

2) 2018 年 12 月 31 日

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
镇江经济技术开发区土地储备中心	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	90.27	250,000.00
镇江华科生态电镀科技发展有限公司	押金保证金	151,986.80	1 年以内	2.75	7,599.34
汇龙森国际企业孵化（北京）有限公司	押金保证金	91,438.00	1-2 年	1.65	27,431.40
谢宝东	暂借款	58,800.00	1-2 年	1.06	17,640.00
钟国星	暂借款	49,500.00	1-2 年	0.89	14,850.00

小　计		5,351,724.80		96.62	317,520.74

3）2017 年 12 月 31 日

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
镇江市国土资源局新区分局	押金保证金	338,576.50	1-2 年	27.92	101,572.95
镇江新区建设工程质量安全监督站	押金保证金	182,040.00	1-2 年	15.01	54,612.00
镇江华科生态电镀科技发展有限公司	押金保证金	151,986.80	1 年以内	12.54	7,599.34
汇龙森国际企业孵化（北京）有限公司	押金保证金	91,438.00	1 年以内	7.54	4,571.90
谢宝东	暂借款	78,000.00	1 年以内	6.43	3,900.00
小　计		842,041.30		69.44	172,256.19

4）2016 年 12 月 31 日

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
镇江市国家税务局第一税务分局（代扣代缴的预提所得税）	暂借款	916,965.71	1 年以内	53.82	45,848.29
镇江市国土资源局新区分局	押金保证金	338,576.50	1 年以内	19.87	16,928.83
镇江新区建设工程质量安全监督站	押金保证金	182,040.00	1 年以内	10.69	9,102.00
曾伟坚	押金保证金	60,000.00	1 年以内	3.52	3,000.00
北京亦庄新城实业有限公司	押金保证金	43,861.00	3 年以上	2.57	43,861.00
小　计		1,541,443.21		90.47	118,740.12

7. 存货

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	9,592,750.41		9,592,750.41	8,860,832.97		8,860,832.97
在产品	2,026,591.05		2,026,591.05	1,666,189.02		1,666,189.02
库存商品	53,408,952.03		53,408,952.03	41,757,109.54		41,757,109.54

委托加工物资	2,615,304.24		2,615,304.24	1,184,027.67		1,184,027.67
合　计	67,643,597.73		67,643,597.73	53,468,159.20		53,468,159.20

（续上表）

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	10,852,954.27		10,852,954.27	3,139,683.04		3,139,683.04
在产品	1,244,169.09		1,244,169.09	534,668.84		534,668.84
库存商品	28,148,060.96		28,148,060.96	19,180,434.34		19,180,434.34
委托加工物资	2,357,412.43		2,357,412.43	996,996.73		996,996.73
合　计	42,602,596.75		42,602,596.75	23,851,782.95		23,851,782.95

8. 其他流动资产

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期理财产品		95,000,000.00		
待抵扣增值税进项税	4,007,097.15	4,453,219.57		
坚瑞沃能抵债资产[注]	29,399,607.24	29,399,607.24		
坚瑞沃能抵债资产后续支出	1,137,920.69	1,137,920.69		
合　计	34,544,625.08	129,990,747.50		

[注]：坚瑞沃能抵债资产详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)之说明。

9. 可供出售金融资产

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00			
其中:按成本计量的	300,000.00		300,000.00			
合　计	300,000.00		300,000.00			

(续上表)

项　目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中:按成本计量的			

合　计			

10. 其他非流动金融资产

项　目	2019.6.30
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	
其中：权益工具投资	300,000.00
合　计	300,000.00

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	169,298,003.85	130,017,753.40	1,973,050.57	3,668,131.71	304,956,939.53
本期增加金额	95,300.29	14,928,782.06	7,663.72	264,152.89	15,295,898.96
1) 购置		194,083.57	7,663.72	13,008.82	214,756.11
2) 在建工程转入	95,300.29	14,734,698.49		251,144.07	15,081,142.85
本期减少金额					
期末数	169,393,304.14	144,946,535.46	1,980,714.29	3,932,284.60	320,252,838.49
累计折旧					
期初数	22,682,401.26	37,901,062.96	1,085,756.49	2,493,011.61	64,162,232.32
本期增加金额	3,571,205.90	7,102,351.69	148,832.87	227,070.15	11,049,460.61
1) 计提	3,571,205.90	7,102,351.69	148,832.87	227,070.15	11,049,460.61
本期减少金额					
期末数	26,253,607.16	45,003,414.65	1,234,589.36	2,720,081.76	75,211,692.93
减值准备					
期初数					
本期增加金额					

本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	143,139,696.98	99,943,120.81	746,124.93	1,212,202.84	245,041,145.56
期初账面价值	146,615,602.59	92,116,690.44	887,294.08	1,175,120.10	240,794,707.21

2）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	71,633,925.29	99,578,557.68	1,941,836.95	3,473,082.18	176,627,402.10
本期增加金额	97,664,078.56	30,558,065.45	399,213.62	201,699.53	128,823,057.16
1）购置		41,717.31	49,015.69	24,125.92	114,858.92
2）在建工程转入	14,201,674.55	28,410,900.64		173,963.16	42,786,538.35
3）企业合并增加	83,462,404.01	2,105,447.50	350,197.93	3,610.45	85,921,659.89
本期减少金额		118,869.73	368,000.00	6,650.00	493,519.73
1）处置或报废		118,869.73	368,000.00	6,650.00	493,519.73
期末数	169,298,003.85	130,017,753.40	1,973,050.57	3,668,131.71	304,956,939.53
累计折旧					
期初数	7,631,648.71	26,446,633.08	858,859.83	1,977,767.64	36,914,909.26
本期增加金额	15,050,752.55	11,528,656.87	583,856.66	521,694.47	27,684,960.55
1）计提	4,761,696.90	11,176,818.40	293,233.01	518,084.02	16,749,832.33
2）企业合并增加	10,289,055.65	351,838.47	290,623.65	3,610.45	10,935,128.22
本期减少金额		74,226.99	356,960.00	6,450.50	437,637.49
1）处置或报废		74,226.99	356,960.00	6,450.50	437,637.49
期末数	22,682,401.26	37,901,062.96	1,085,756.49	2,493,011.61	64,162,232.32
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					

账面价值					
期末账面价值	146,615,602.59	92,116,690.44	887,294.08	1,175,120.10	240,794,707.21
期初账面价值	64,002,276.58	73,131,924.60	1,082,977.12	1,495,314.54	139,712,492.84

3）2017 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	31,923,157.25	64,317,402.37	1,488,606.04	2,657,086.22	100,386,251.88
本期增加金额	39,710,768.04	36,028,815.72	711,709.42	931,703.57	77,382,996.75
1）购置		74,358.96	711,709.42	89,633.56	875,701.94
2）在建工程转入	39,710,768.04	35,954,456.76		842,070.01	76,507,294.81
本期减少金额		767,660.41	258,478.51	115,707.61	1,141,846.53
1）处置或报废		767,660.41	258,478.51	115,707.61	1,141,846.53
期末数	71,633,925.29	99,578,557.68	1,941,836.95	3,473,082.18	176,627,402.10
累计折旧					
期初数	5,078,194.71	18,772,493.45	880,649.69	1,678,579.51	26,409,917.36
本期增加金额	2,553,454.00	8,417,146.01	228,703.11	410,794.50	11,610,097.62
1）计提	2,553,454.00	8,417,146.01	228,703.11	410,794.50	11,610,097.62
本期减少金额		743,006.38	250,492.97	111,606.37	1,105,105.72
1）处置或报废		743,006.38	250,492.97	111,606.37	1,105,105.72
期末数	7,631,648.71	26,446,633.08	858,859.83	1,977,767.64	36,914,909.26
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	64,002,276.58	73,131,924.60	1,082,977.12	1,495,314.54	139,712,492.84
期初账面价值	26,844,962.54	45,544,908.92	607,956.35	978,506.71	73,976,334.52

4）2016 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	25,014,372.68	46,896,037.26	1,267,922.27	2,078,618.11	75,256,950.32
本期增加金额	6,908,784.57	17,421,365.11	220,683.77	680,100.11	25,230,933.56
1）购置		1,218,957.26	220,683.77	680,100.11	2,119,741.14
2）在建工程转入	6,908,784.57	16,202,407.85			23,111,192.42
本期减少金额				101,632.00	101,632.00
1）处置或报废				101,632.00	101,632.00
期末数	31,923,157.25	64,317,402.37	1,488,606.04	2,657,086.22	100,386,251.88
累计折旧					
期初数	3,792,255.06	12,598,847.33	710,414.88	1,464,041.11	18,565,558.38
本期增加金额	1,285,939.65	6,173,646.12	170,234.81	316,170.40	7,945,990.98
1）计提	1,285,939.65	6,173,646.12	170,234.81	316,170.40	7,945,990.98
本期减少金额				101,632.00	101,632.00
1）处置或报废				101,632.00	101,632.00
期末数	5,078,194.71	18,772,493.45	880,649.69	1,678,579.51	26,409,917.36
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	26,844,962.54	45,544,908.92	607,956.35	978,506.71	73,976,334.52
期初账面价值	21,222,117.62	34,297,189.93	557,507.39	614,577.00	56,691,391.94

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入和经营租出固定资产。

(4) 期末固定资产均已办妥产权证书。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	23,039,752.62		23,039,752.62	25,185,603.57		25,185,603.57
年产 3000 吨碳纳米管与 8000 吨导电浆料及年收集 450 吨副产物氢项目	8,961,193.41		8,961,193.41	3,911,783.45		3,911,783.45
石墨烯、碳纳米管与副产物氢及相关复合产品生产项目	15,382,122.65		15,382,122.65			
零星工程	6,230,198.82		6,230,198.82	4,417,516.19		4,417,516.19
合　计	53,613,267.50		53,613,267.50	33,514,903.21		33,514,903.21

（续上表）

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	25,761,021.15		25,761,021.15	18,691,085.06		18,691,085.06
年产 3000 吨碳纳米管与 8000 吨导电浆料及年收集450吨副产物氢项目						
石墨烯、碳纳米管与副产物氢及相关复合产品生产项目						
零星工程	1,647,617.82		1,647,617.82	1,732,620.36		1,732,620.36
合　计	27,408,638.97		27,408,638.97	20,423,705.42		20,423,705.42

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年 1-6 月

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	18,000.00	25,185,603.57	7,861,020.59	10,006,871.54		23,039,752.62
年产 3000 吨碳纳米管与 8000	28,917.43	3,911,783.45	5,049,409.96			8,961,193.41

吨导电浆料及年收集 450 吨副产物氢项目						
石墨烯、碳纳米管与副产物氢及相关复合产品生产项目	38,780.15		15,382,122.65			15,382,122.65
零星工程		4,417,516.19	6,886,953.94	5,074,271.31		6,230,198.82
小　计		33,514,903.21	35,179,507.14	15,081,142.85		53,613,267.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	96.37	97.00				
年产3000吨碳纳米管与8000吨导电浆料及年收集450 吨副产物氢项目	3.10	4.00				
石墨烯、碳纳米管与副产物氢及相关复合产品生产项目	3.97	4.00				
零星工程						
小　计						

2）2018 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	18,000.00	25,761,021.15	37,833,437.01	38,408,854.59		25,185,603.57
年产 3000 吨碳纳米管与 8000 吨导电浆料及年收集 450 吨副产物氢项目	28,917.43		3,911,783.45			3,911,783.45
零星工程		1,647,617.82	7,147,582.13	4,377,683.76		4,417,516.19
小　计		27,408,638.97	48,892,802.59	42,786,538.35		33,514,903.21

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	91.80	95.00				
年产3000吨碳纳米管与8000吨导电浆料及年收集 450 吨副产物氢项目	0.93	3.00				
零星工程						
小　计						

3）2017 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	18,000.00	18,691,085.06	80,184,849.58	73,114,913.49		25,761,021.15
零星工程		1,732,620.36	3,307,378.78	3,392,381.32		1,647,617.82
小　计		20,423,705.42	83,492,228.36	76,507,294.81		27,408,638.97

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	68.49	65.00				
零星工程						
小　计						

4）2016 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	18,000.00	3,502,854.69	27,501,217.36	12,312,986.99		18,691,085.06
纳米碳管纯化处理系统		2,095,665.00	5,103,302.97	7,198,967.97		
待安装设备		2,015,455.98	282,291.05	2,297,747.03		
零星工程		1,328,755.54	2,217,313.64	1,301,490.43	511,958.39	1,732,620.36

小　计		8,942,731.21	35,104,125.02	23,111,192.42	511,958.39	20,423,705.42

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目	19.10	15				
纳米碳管纯化处理系统						
待安装设备						
零星工程						
小　计						

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	土地使用权	专有技术及专利使用权	软件	合　计
账面原值				
期初数	49,460,383.87	5,868,067.30	605,334.46	55,933,785.63
本期增加金额	50,078,385.38	9,832.55		50,088,217.93
1) 购置	2,078,385.38			2,078,385.38
2) 其他非流动资产转入	48,000,000.00			48,000,000.00
3) 外币报表折算汇率变动		9,832.55		9,832.55
本期减少金额				
期末数	99,538,769.25	5,877,899.85	605,334.46	106,022,003.56
累计摊销				
期初数	2,286,418.66	2,577,220.48	164,312.62	5,027,951.76
本期增加金额	886,872.31	600,058.31	30,266.70	1,517,197.32
1) 计提	886,872.31	595,241.64	30,266.70	1,512,380.65
2) 外币报表折算汇率变动		4,816.67		4,816.67

本期减少金额				
期末数	3,173,290.97	3,177,278.79	194,579.32	6,545,149.08
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	96,365,478.28	2,700,621.06	410,755.14	99,476,854.48
期初账面价值	47,173,965.21	3,290,846.82	441,021.84	50,905,833.87

2）2018 年度

项　目	土地使用权	专有技术及专利使用权	软件	合　计
账面原值				
期初数	11,784,400.02	5,586,770.80	605,334.46	17,976,505.28
本期增加金额	37,675,983.85	281,296.50		37,957,280.35
1）企业合并增加	37,675,983.85			37,675,983.85
2）外币报表折算汇率变动		281,296.50		281,296.50
本期减少金额				
期末数	49,460,383.87	5,868,067.30	605,334.46	55,933,785.63
累计摊销				
期初数	832,904.71	1,321,210.54	103,779.22	2,257,894.47
本期增加金额	1,453,513.95	1,256,009.94	60,533.40	2,770,057.29
1）计提	516,435.40	1,160,976.28	60,533.40	1,737,945.08
2）企业合并增加	937,078.55			937,078.55
3）外币报表折算汇率变动		95,033.66		95,033.66
本期减少金额				
期末数	2,286,418.66	2,577,220.48	164,312.62	5,027,951.76
减值准备				

期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	47,173,965.21	3,290,846.82	441,021.84	50,905,833.87
期初账面价值	10,951,495.31	4,265,560.26	501,555.24	15,718,610.81

3）2017 年度

项　目	土地使用权	专有技术及专利使用权	软件	合　计
账面原值				
期初数	11,784,400.02	5,931,166.63	605,334.46	18,320,901.11
本期增加金额				
本期减少金额		344,395.83		344,395.83
1）外币报表折算汇率变动		344,395.83		344,395.83
期末数	11,784,400.02	5,586,770.80	605,334.46	17,976,505.28
累计摊销				
期初数	597,216.67	200,379.48	43,245.82	840,841.97
本期增加金额	235,688.04	1,167,371.56	60,533.40	1,463,593.00
1）计提	235,688.04	1,167,371.56	60,533.40	1,463,593.00
本期减少金额		46,540.50		46,540.50
1）外币报表折算汇率变动		46,540.50		46,540.50
期末数	832,904.71	1,321,210.54	103,779.22	2,257,894.47
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				

期末账面价值	10,951,495.31	4,265,560.26	501,555.24	15,718,610.81
期初账面价值	11,187,183.35	5,730,787.15	562,088.64	17,480,059.14

4）2016 年度

项　目	土地使用权	专有技术及专利使用权	软件	合　计
账面原值				
期初数	4,809,720.00		93,376.07	4,903,096.07
本期增加金额	6,974,680.02	5,931,166.63	511,958.39	13,417,805.04
1）购置	6,974,680.02	5,931,166.63		12,905,846.65
2）在建工程转入			511,958.39	511,958.39
本期减少金额				
期末数	11,784,400.02	5,931,166.63	605,334.46	18,320,901.11
累计摊销				
期初数	384,777.60		21,109.25	405,886.85
本期增加金额	212,439.07	200,379.48	22,136.57	434,955.12
1）计提	212,439.07	197,882.32	22,136.57	432,457.96
2）外币报表折算汇率变动		2,497.16		2,497.16
本期减少金额				
期末数	597,216.67	200,379.48	43,245.82	840,841.97
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	11,187,183.35	5,730,787.15	562,088.64	17,480,059.14
期初账面价值	4,424,942.40		72,266.82	4,497,209.22

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

14. 长期待摊费用

(1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良	780,720.19		82,181.10		698,539.09
合　计	780,720.19		82,181.10		698,539.09

(2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良		821,810.74	41,090.55		780,720.19
合　计		821,810.74	41,090.55		780,720.19

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,861,988.25	8,829,298.24	59,315,150.40	8,897,272.56
其他流动资产	17,870,159.98	2,680,524.00	17,870,159.98	2,680,524.00
合　计	76,732,148.23	11,509,822.24	77,185,310.38	11,577,796.56

（续上表）

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,912,578.14	10,936,886.72	2,511,774.06	376,766.11
其他流动资产				
合　计	72,912,578.14	10,936,886.72	2,511,774.06	376,766.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2019.6.30		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	910,945.98	136,641.90		
合　计	910,945.98	136,641.90		

（续上表）

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税 暂时性差异	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	递延 所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
合　计				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	218,715.63	366,162.84	220,132.30	140,683.62
小　计	218,715.63	366,162.84	220,132.30	140,683.62

16. 其他非流动资产

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付土地出让金		48,000,000.00	45,000,000.00	
合　计		48,000,000.00	45,000,000.00	

17. 短期借款

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	30,000,000.00	55,000,000.00	20,000,000.00	14,700,000.00
信用及质押借款			14,000,000.00	7,300,000.00
抵押借款			10,000,000.00	
质押借款			7,000,000.00	
合　计	30,000,000.00	55,000,000.00	51,000,000.00	22,000,000.00

18. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	6,999,544.85	3,010,096.54	85,310,839.47	24,192,323.89
合　计	6,999,544.85	3,010,096.54	85,310,839.47	24,192,323.89

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	58,364,015.67	63,609,738.86	46,410,556.02	9,998,481.55
工程设备款	9,068,117.26	10,822,548.69	16,117,096.30	13,912,818.87
其他	3,159,960.65	3,029,582.74	4,633,738.11	3,689,914.36
合　计	70,592,093.58	77,461,870.29	67,161,390.43	27,601,214.78

(2) 报告期，各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
技术授权使用费	13,749,400.00	13,726,400.00	13,068,400.00	
预收抵债资产出售款	3,983,670.00			
货款	1,232,619.24	288,020.20	835,042.88	206,653.19
合　计	18,965,689.24	14,014,420.20	13,903,442.88	206,653.19

(2) 报告期内，账龄 1 年以上重要的预收款项

1) 2019 年 6 月 30 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
SABIC GLOBAL TECHNOLOGIES B.V.	13,749,400.00	预收技术授权使用费,因尚未办妥技术授权移交手续,故暂挂本项目。
小　计	13,749,400.00	

2) 2018 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
SABIC GLOBAL TECHNOLOGIES B.V.	13,726,400.00	预收技术授权使用费,因尚未办妥技术授权移交手续,故暂挂本项目。
小　计	13,726,400.00	

3）2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日

无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 2019 年 1-6 月

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	3,662,331.08	21,928,068.27	20,848,247.40	4,742,151.95
离职后福利—设定提存计划		1,264,634.46	1,264,634.46	
合　计	3,662,331.08	23,192,702.73	22,112,881.86	4,742,151.95

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	3,662,331.08	18,835,007.13	17,755,186.26	4,742,151.95
职工福利费		1,459,915.66	1,459,915.66	
社会保险费		863,232.80	863,232.80	
其中：医疗保险费		774,491.95	774,491.95	
工伤保险费		49,184.26	49,184.26	
生育保险费		39,556.59	39,556.59	
住房公积金		759,912.68	759,912.68	
工会经费和职工教育经费		10,000.00	10,000.00	
小　计	3,662,331.08	21,928,068.27	20,848,247.40	4,742,151.95

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		1,228,328.31	1,228,328.31	
失业保险费		36,306.15	36,306.15	
小　计		1,264,634.46	1,264,634.46	

(2) 2018 年度

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	3,626,381.89	39,116,884.96	39,080,935.77	3,662,331.08

离职后福利—设定提存计划		2,878,474.71	2,878,474.71	
合　计	3,626,381.89	41,995,359.67	41,959,410.48	3,662,331.08

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	3,626,381.89	33,547,609.28	33,511,660.09	3,662,331.08
职工福利费		2,536,533.03	2,536,533.03	
社会保险费		1,527,436.67	1,527,436.67	
其中：医疗保险费		1,356,211.25	1,356,211.25	
工伤保险费		98,151.90	98,151.90	
生育保险费		73,073.52	73,073.52	
住房公积金		1,505,305.98	1,505,305.98	
小　计	3,626,381.89	39,116,884.96	39,080,935.77	3,662,331.08

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		2,799,197.12	2,799,197.12	
失业保险费		79,277.59	79,277.59	
小　计		2,878,474.71	2,878,474.71	

(3) 2017 年度

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	2,155,096.54	31,892,131.58	30,420,846.23	3,626,381.89
离职后福利—设定提存计划		2,457,361.87	2,457,361.87	
合　计	2,155,096.54	34,349,493.45	32,878,208.10	3,626,381.89

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	2,155,096.54	26,715,526.29	25,244,240.94	3,626,381.89
职工福利费		2,004,546.51	2,004,546.51	

社会保险费		1,650,915.46	1,650,915.46	
其中：医疗保险费		1,458,888.64	1,458,888.64	
工伤保险费		124,226.47	124,226.47	
生育保险费		67,800.35	67,800.35	
住房公积金		1,441,143.32	1,441,143.32	
工会经费和职工教育经费		80,000.00	80,000.00	
小　计	2,155,096.54	31,892,131.58	30,420,846.23	3,626,381.89

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		2,392,938.68	2,392,938.68	
失业保险费		64,423.19	64,423.19	
小　计		2,457,361.87	2,457,361.87	

（4）2016 年度

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	1,552,484.14	21,614,505.69	21,011,893.29	2,155,096.54
离职后福利—设定提存计划		1,763,263.78	1,763,263.78	
合　计	1,552,484.14	23,377,769.47	22,775,157.07	2,155,096.54

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	1,552,484.14	18,141,506.36	17,538,893.96	2,155,096.54
职工福利费		963,112.16	963,112.16	
社会保险费		1,230,621.21	1,230,621.21	
其中：医疗保险费		1,098,185.66	1,098,185.66	
工伤保险费		82,955.21	82,955.21	
生育保险费		49,480.34	49,480.34	
住房公积金		1,112,743.72	1,112,743.72	
辞退福利		166,522.24	166,522.24	

小　计	1,552,484.14	21,614,505.69	21,011,893.29	2,155,096.54

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		1,680,687.13	1,680,687.13	
失业保险费		82,576.65	82,576.65	
小　计		1,763,263.78	1,763,263.78	

22. 应交税费

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,917,800.20	6,909.57	3,176,856.29	2,036,693.82
企业所得税	3,154,139.06	2,863,284.76	2,765,510.67	170,369.65
代扣代缴个人所得税	56,971.65	178,590.00	137,567.88	22,795.00
城市维护建设税	251,413.77	171,966.55	302,031.67	101,312.03
房产税	337,049.28	331,958.76	51,787.11	51,787.09
土地使用税	127,267.63	117,267.60	46,737.99	40,895.75
教育费附加	107,927.03	73,772.51	129,442.13	43,419.45
地方教育附加	71,654.24	49,060.75	86,294.76	28,946.29
其他	224.60	129.00		
合　计	6,024,447.46	3,792,939.50	6,696,228.50	2,496,219.08

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	135,500.00	73,625.00	73,530.71	31,900.00
其他应付款	368,999.59	40,397,259.58	885,702.28	2,948,173.66
合　计	504,499.59	40,470,884.58	959,232.99	2,980,073.66

(2) 应付利息

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31

短期借款应付利息	45,004.38	73,625.00	73,530.71	31,900.00
分期付息到期还本的一年内到期的长期借款应付利息	27,148.69			
分期付息到期还本的长期借款应付利息	63,346.93			
小　计	135,500.00	73,625.00	73,530.71	31,900.00

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
暂借款		30,046,457.64[注 1]		1,473,481.02
应付股权款		9,808,435.40[注 2]		
押金保证金	47,200.00	98,000.00	8,000.00	
应付暂收款	321,799.59	444,366.54	877,702.28	1,474,692.64
小　计	368,999.59	40,397,259.58	885,702.28	2,948,173.66

[注 1]：系 2018 年度纳入合并的新纳材料公司原应付江苏今创投资经营有限公司 30,046,457.64 元的暂借款。2019 年 1 月已支付。

[注 2]：系应付江苏今创投资经营有限公司受让新纳材料公司的股权尾款 9,808,435.40 元。2019 年 1 月已支付。

2) 报告期内，期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	18,000,000.00			
合　计	18,000,000.00			

25. 长期借款

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押兼质押借款	42,000,000.00			
合　计	42,000,000.00			

26. 递延收益

(1) 明细情况

1）2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,540,369.81	8,200,000.00	678,506.91	18,061,862.90	政府给予的无偿补助
合　计	10,540,369.81	8,200,000.00	678,506.91	18,061,862.90	

2）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,906,225.28	969,000.00	1,334,855.47	10,540,369.81	政府给予的无偿补助
合　计	10,906,225.28	969,000.00	1,334,855.47	10,540,369.81	

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,089,225.12	2,310,000.00	1,492,999.84	10,906,225.28	政府给予的无偿补助
合　计	10,089,225.12	2,310,000.00	1,492,999.84	10,906,225.28	

4）2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,351,160.79	3,000,000.00	1,261,935.67	10,089,225.12	政府给予的无偿补助
合　计	8,351,160.79	3,000,000.00	1,261,935.67	10,089,225.12	

(2) 政府补助明细情况

1）2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
纳米碳管及纳米碳管锂电池材料科技扶持资金	1,007,269.60		39,500.00	967,769.60	与资产相关
轻质高强碳纳米管/铝基复合材料宏量制备技术研究	38,000.00		38,000.00		与资产相关
科技创新与成果转化专项引导资金	4,141,263.93		278,810.41	3,862,453.52	与资产相关
纳米碳管及锂电池材料项目优惠政策兑现款	3,439,855.07		204,347.83	3,235,507.24	与资产相关
省级工业化和信息产业化转型升级专项补助资金	1,019,722.87		69,398.67	950,324.20	与资产相关

市级经济和信息化技术改造专项资金	726,666.67		40,000.00	686,666.67	与资产相关
二期浆料生产线自动化改造补助补贴	167,591.67		8,450.00	159,141.67	与资产相关
市场经济和信息化专项资金		1,200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金		7,000,000.00		7,000,000.00	与资产相关
小　计	10,540,369.81	8,200,000.00	678,506.91	18,061,862.90	

2）2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
纳米碳管及纳米碳管锂电池材料科技扶持资金	1,086,269.60		79,000.00	1,007,269.60	与资产相关
轻质高强碳纳米管/铝基复合材料宏量制备技术研究	114,000.00		76,000.00	38,000.00	与资产相关
科技创新与成果转化专项引导资金	4,698,884.75		557,620.82	4,141,263.93	与资产相关
纳米碳管及锂电池材料项目优惠政策兑现款	3,848,550.72		408,695.65	3,439,855.07	与资产相关
省级工业化和信息产业化转型升级专项补助资金	1,158,520.21		138,797.34	1,019,722.87	与资产相关
市级经济和信息化技术改造专项资金		800,000.00	73,333.33	726,666.67	与资产相关
二期浆料生产线自动化改造补助补贴		169,000.00	1,408.33	167,591.67	与资产相关
小　计	10,906,225.28	969,000.00	1,334,855.47	10,540,369.81	

3）2017 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
纳米碳管及纳米碳管锂电池材料科技扶持资金	1,678,652.00		592,382.40	1,086,269.60	与资产相关
轻质高强碳纳米管/铝基复合材料宏量制备技术研究	190,000.00		76,000.00	114,000.00	与资产相关
科技创新与成果转化专项引导资金	5,256,505.57		557,620.82	4,698,884.75	与资产相关

纳米碳管及锂电池材料项目优惠政策兑现款	2,000,000.00	2,000,000.00	151,449.28	3,848,550.72	与资产相关
省级工业化和信息产业化转型升级专项补助资金	964,067.55	310,000.00	115,547.34	1,158,520.21	与资产相关
小　计	10,089,225.12	2,310,000.00	1,492,999.84	10,906,225.28	

4）2016 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
纳米碳管及纳米碳管锂电池材料科技扶持资金	2,271,034.40		592,382.40	1,678,652.00	与资产相关
轻质高强碳纳米管/铝基复合材料宏量制备技术研究	266,000.00		76,000.00	190,000.00	与资产相关
科技创新与成果转化专项引导资金	5,814,126.39		557,620.82	5,256,505.57	与资产相关
纳米碳管及锂电池材料项目优惠政策兑现款		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
省级工业化和信息产业化转型升级专项补助资金		1,000,000.00	35,932.45	964,067.55	与资产相关
小　计	8,351,160.79	3,000,000.00	1,261,935.67	10,089,225.12	

[注]：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
Asset Focus Limited	16,109,548.00	16,109,548.00	16,109,548.00	8,310,986.08
镇江新奈普乐科技服务企业(有限合伙)	1,133,611.00	1,133,611.00	1,133,611.00	1,133,611.00
江苏今创投资经营有限公司	7,041,280.00	7,041,280.00	7,041,280.00	2,265,683.75
MEGATOP CAPITALS LIMITED	3,235,689.00	3,235,689.00	3,235,689.00	4,557,934.41
GRC SinoGreen Fund III,L.P.	22,760,571.00	22,760,571.00	22,760,571.00	15,423,899.01
GVT Fund，L.P.	1,915,355.00	1,915,355.00	1,915,355.00	1,574,754.10

CHEN LING	109,634.00	109,634.00	109,634.00	90,137.76
深圳市红舜创业投资有限公司	438,649.00	438,649.00	438,649.00	438,649.00
HUITUNG INVESTMENTS（BVI）LIMITED	4,604,031.00	4,604,031.00	4,604,031.00	3,785,311.49
REAL BLESS INTERNATIONALL IMITED	1,107,798.00	1,107,798.00	1,107,798.00	746,340.65
郑涛	23,479,002.00	23,479,002.00	23,479,002.00	15,027,764.54
张美杰	4,756,169.00	4,756,169.00	4,756,169.00	2,887,159.88
毛鸥	910,074.00	910,074.00	910,074.00	748,238.29
深圳市佳茂杰科技企业	882,838.00	882,838.00	882,838.00	725,846.17
镇江新奈联享科技服务企业(有限合伙)	2,117,889.00	2,117,889.00	2,117,889.00	1,741,271.75
镇江新奈众诚科技服务企业(有限合伙)	2,934,024.00	2,934,024.00	2,934,024.00	2,412,276.21
镇江新奈智汇科技服务企业(有限合伙)	9,023,300.00	9,023,300.00	9,023,300.00	7,702,276.07
镇江尚誉建筑工程咨询中心(有限合伙)		65,780.00	65,780.00	65,780.00
镇江俊池财务咨询服务企业(有限合伙)		329,016.00	329,016.00	329,016.00
镇江净源化工材料咨询中心(有限合伙)		438,649.00	438,649.00	438,649.00
淮安市天华电子科技合伙企业（有限合伙）		87,707.00	87,707.00	87,707.00
淮安市中焱信息咨询合伙企业（有限合伙）		153,487.00	153,487.00	153,487.00
淮安市天泉电子科技合伙企业（有限合伙）		395,181.00	395,181.00	241,309.00
南京小轱辘电子科技合伙企业（有限合伙）	219,382.00	219,382.00	219,382.00	219,382.00
南京沐骁企业管理中心(有限合伙)	438,707.00	877,414.00	877,414.00	877,414.00
镇江众甫咨询管理合伙企业(有限合伙)	394,854.00	789,708.00	789,708.00	789,708.00
深圳盛世日晟实业合伙企业(有限合伙)	219,382.00	219,382.00	219,382.00	219,382.00
常州市天时利新能源科技合伙企业（有限合伙）	592,252.00	592,252.00	592,252.00	486,933.67
淮安思泰瑞科技合伙企业(有限合伙)	438,649.00	438,649.00	438,649.00	438,649.00

创禾有限公司	438,649.00	438,649.00	438,649.00	360,645.92
淮安洪阳电子科技合伙企业(有限合伙)		65,780.00	65,780.00	65,780.00
常州华慧建设工程合伙企业(有限合伙)	109,634.00	109,634.00	109,634.00	109,634.00
镇江凯德威商贸企业（有限合伙）	175,529.00	175,529.00	175,529.00	175,529.00
PANGAEA VENTURES FUNDII,L.P.				8,017,136.98
PRESIDIO PARTNERS2014,L.P.				5,645,090.68
WI Harper INC FundVILtd				5,645,090.68
TSING HUAHOLDINGS INTERNATIONAL（HK）CO.,LIMITED				2,258,377.85
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,695,234.00	17,695,234.00	17,695,234.00	
苏州熔拓景盛投资企业(有限合伙）	7,693,580.00	7,693,580.00	7,693,580.00	
深圳新宙邦科技股份有限公司	6,866,058.00	6,866,058.00	6,866,058.00	
深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙）	2,308,074.00	2,308,074.00	2,308,074.00	
共青城新奈共成投资管理合伙企业（有限合伙）	9,616,975.00	9,616,975.00	9,616,975.00	
宁波鸿煜股权投资合伙企业(有限合伙）	4,616,148.00	4,616,148.00	4,616,148.00	
共青城日盛天宸投资合伙企业（有限合伙）	4,077,597.00	4,077,597.00	4,077,597.00	
珠海横琴鼎业实赢股权投资企业（有限合伙）	2,308,074.00	2,308,074.00	2,308,074.00	
共青城润荣投资管理合伙企业（有限合伙）	2,308,074.00	2,308,074.00	2,308,074.00	
共青城彦阳航通投资管理合伙企业（有限合伙）	1,692,588.00	1,692,588.00	1,692,588.00	
江苏大港股份有限公司	1,538,716.00	1,538,716.00	1,538,716.00	
江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）	5,216,808.00	5,216,808.00		
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	2,369,161.00			
合　计	173,893,587.00	173,893,587.00	168,676,779.00	96,196,841.94

(2) 其他说明

1）股份有限公司设立前的实收资本变动情况

本公司前身系镇江天奈。镇江天奈系由开曼天奈投资设立的外商独资企业，于 2011 年 1 月 6 日在江苏省镇江市工商行政管理局登记注册，取得注册号 321100400017011 的企业法人营业执照。镇江天奈成立时注册资本为 5,000,000.00 美元，由开曼天奈在 2011 年 1 月至 2012 年 11 月期间分三次出资，折合人民币 32,232,520.36 元。上述注册资本业经镇江明诚会计师事务所审验，并由其出具了《验资报告》（镇诚验字〔2011〕第 606 号、镇诚验字〔2011〕第 644 号、镇诚验字〔2012〕第 659 号）。

2014 年 5 月，根据镇江天奈董事会决议，镇江天奈增加注册资本 10,000,000.00 美元，由开曼天奈全部出资，变更后的注册资本为 15,000,000.00 美元。开曼天奈于 2015 年 5 月至 2015 年 12 月期间分四期出资，其中计入实收资本 9,999,910.00 美元，折合人民币 62,649,331.80 元。上述增资业经镇江明诚会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（镇诚验字〔2015〕第 201 号、镇诚验字〔2015〕第 204 号、镇诚验字〔2015〕第 209 号、镇诚验字〔2015〕第 211 号）。2016 年 5 月，补足注册资本尾差 90.00 美元，折合人民币 586.82 元，计入资本公积（资本溢价）326.01 元，此次增资业经镇江明诚会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》镇诚验字〔2016〕第 104 号）。

2016 年 10 月，根据镇江天奈董事会决议，股东开曼天奈将其持有的镇江天奈 100%股权计 15,000,000.00 美元（折合人民币 94,882,438.98 元）合计以 17,844,687.00 美元转让给 Asset Focus Limited、镇江新奈普乐科技服务企业（有限合伙）、江苏今创投资经营有限公司等 37 位新股东；同时，镇江天奈增加注册资本 3,000,000.00 美元，由 Asset Focus Limited、镇江新奈普乐科技服务企业（有限合伙）、镇江新奈智汇科技服务企业（有限合伙）、郑涛、张美杰、江苏今创投资经营有限公司等 37 位出资者以合计 16,002,995.63 美元（折合人民币 110,040,427.12 元）的价格溢价认购 3,000,000.00 美元。其中， 2016 年，镇江天奈已收到淮安市中焱信息咨询合伙企业(有限合伙)等 17 家单位增资款 3,052,717.76 美元，折合人民币 20,934,392.11 元，其中：计入实收资本 191,578.85 美元，折合人民币 1,314,402.96 元，计入资本公积（资本溢价）人民币 19,619,989.15 元； 2017 年，镇江天奈收到剩余增资款 12,950,277.87 美元，折合人民币 89,106,035.01 元，其中：计入实收资本 2,808,421.15 美元，折合人民币 19,206,856.06 元，计入资本公积（资本溢价）人民币 69,899,178.95 元。增资后，镇江天奈的注册资本为 18,000,000.00 美元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2017〕280 号）。

2017 年 6 月，根据镇江天奈董事会决议，镇江天奈注册资本由 18,000,000.00 美元变

更为115,403,698.00元人民币，并于2017年7月6日完成工商变更登记手续。

2017年9月,根据镇江天奈董事会决议,股东PANGAEA VENTURES FUND II, L.P.、PRESIDIO PARTNERS 2014, L.P.、WI HARPER INC FUND VI LTD.、MEGATOP CAPITALS LTD.、Tsinghua Holdings International(HK)Co.,Limited 将其合计持有的镇江天奈 24.7290%的股权计28,538,180.00元合计以185,467,500.00元转让给苏州熔拓景盛投资合伙企业(有限合伙)、Asset Focus Limited、深圳新宙邦科技股份有限公司、GRC SinoGreen Fund III, L.P.、中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙)以及江苏今创投资经营有限公司;同时,镇江天奈增加注册资本53,273,081.00元，由中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城新奈共成投资管理合伙企业（有限合伙）、郑涛、张美杰等14位出资者以312,843,780.70元溢价认缴，合计形成资本溢价259,570,699.70元。增资后，镇江天奈的注册资本为168,676,779.00元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2017〕512号)。

经上述一系列增资和股权转让后，镇江天奈的注册资本变更为168,676,779.00元，具体股东及出资情况如下：

股东类别	出资额	出资比例（%）
Asset Focus Limited	16,109,548.00	9.5505
镇江新奈普乐科技服务企业（有限合伙）	1,133,611.00	0.6721
江苏今创投资经营有限公司	7,041,280.00	4.1745
MEGATOP CAPITALS LIMITED	3,235,689.00	1.9183
GRC SinoGreen Fund III, L.P.	22,760,571.00	13.4936
GVT Fund, L.P.	1,915,355.00	1.1355
CHEN LING	109,634.00	0.0650
深圳市红舜创业投资有限公司	438,649.00	0.2601
HUITUNG INVESTMENTS（BVI） LIMITED	4,604,031.00	2.7295
REAL BLESS INTERNATIONAL LIMITED	1,107,798.00	0.6568
郑涛	23,479,002.00	13.9195
张美杰	4,756,169.00	2.8197
毛鸥	910,074.00	0.5395

深圳市佳茂杰科技企业	882,838.00	0.5234
镇江新奈联享科技服务企业（有限合伙）	2,117,889.00	1.2556
镇江新奈众诚科技服务企业（有限合伙）	2,934,024.00	1.7394
镇江新奈智汇科技服务企业（有限合伙）	9,023,300.00	5.3495
镇江尚誉建筑工程咨询中心（有限合伙）	65,780.00	0.0390
镇江俊池财务咨询服务企业（有限合伙）	329,016.00	0.1951
镇江净源化工材料咨询中心（有限合伙）	438,649.00	0.2601
淮安市天华电子科技合伙企业（有限合伙）	87,707.00	0.0520
淮安市中焱信息咨询合伙企业（有限合伙）	153,487.00	0.0910
淮安市天泉电子科技合伙企业（有限合伙）	395,181.00	0.2343
南京小轱辘电子科技合伙企业（有限合伙）	219,382.00	0.1301
南京沐骁企业管理中心（有限合伙）	877,414.00	0.5202
镇江众甫咨询管理合伙企业（有限合伙）	789,708.00	0.4682
深圳盛世日晟实业合伙企业（有限合伙）	219,382.00	0.1301
常州市天时利新能源科技合伙企业（有限合伙）	592,252.00	0.3511
淮安思泰瑞科技合伙企业（有限合伙）	438,649.00	0.2601
创禾有限公司	438,649.00	0.2601
淮安洪阳电子科技合伙企业（有限合伙）	65,780.00	0.0390
常州华慧建设工程合伙企业（有限合伙）	109,634.00	0.0650
镇江凯德威商贸企业（有限合伙）	175,529.00	0.1041
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,695,234.00	10.4906
苏州熔拓景盛投资企业（有限合伙）	7,693,580.00	4.5611
深圳新宙邦科技股份有限公司	6,866,058.00	4.0705
深圳市永诚贰号投资合伙企业（有限合伙）	2,308,074.00	1.3683
共青城新奈共成投资管理合伙企业（有限合伙）	9,616,975.00	5.7011
宁波鸿煜股权投资合伙企业（有限合伙）	4,616,148.00	2.7367
共青城日盛天宸投资合伙企业（有限合伙）	4,077,597.00	2.4174
珠海横琴鼎业实赢股权投资企业（有限合伙）	2,308,074.00	1.3683

共青城润荣投资管理合伙企业（有限合伙）	2,308,074.00	1.3683
共青城彦阳航通投资管理合伙企业（有限合伙）	1,692,588.00	1.0035
江苏大港股份有限公司	1,538,716.00	0.9122
合　计	168,676,779.00	100.00

2）股份有限公司设立情况

2017 年 12 月，根据镇江天奈董事会决议，镇江天奈整体变更为股份有限公司，由镇江天奈全体股东以其持有的截至2017年11月30日止经审计后的净资产573,228,454.31元(其中,实收资本168,676,779.00元,资本公积377,602,570.49元和未分配利润26,949,104.82元）认购，其中 168,676,779.00 元以 1:1 的比例折合股本 168,676,779.00 元，剩余部分 404,551,675.31 元计入资本公积（股本溢价）。股份有限公司设立的注册资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕564 号）。公司已于 2017 年 12 月 28 日在镇江市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 913211915677547009 的营业执照。同时，公司名称变更为江苏天奈科技股份有限公司。

3）股份有限公司设立后股本变动

2018 年 7 月，根据天奈科技股东大会决议，天奈科技增加注册资本 5,216,808.00 元，由江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）以 38,989,039.00 元溢价认缴，形成股本溢价 33,772,231.00 元，变更后的注册资本为 173,893,587.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2018〕299 号）。

2019 年 1 月，股东镇江尚誉建筑工程咨询中心（有限合伙）、镇江俊池财务咨询服务企业（有限合伙）、镇江净源化工材料咨询中心（有限合伙）、淮安市天华电子科技合伙企业（有限合伙）、淮安市中焱信息咨询合伙企业（有限合伙）、淮安市天泉电子科技合伙企业（有限合伙）、南京沐骁企业管理中心（有限合伙）、镇江众甫咨询管理合伙企业（有限合伙）和淮安洪阳电子科技合伙企业（有限合伙）将其合计持有的本公司 1.3624%的股权计 2,369,161.00 元合计以 21,796,281.20 元转让给上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31

资本溢价（股本溢价）	441,660,032.28	441,660,032.28	407,887,801.28	87,482,986.32
合　计	441,660,032.28	441,660,032.28	407,887,801.28	87,482,986.32

(2) 其他说明

1）2016 年度

资本溢价（股本溢价）年末较年初增加 41,369,227.83 元，包括：①本公司当期股东溢价增资所形成的资本溢价 19,620,315.16 元，详见本财务报表附注五股本之说明；②本公司当期确认以权益结算的股份支付总额 21,748,912.67 元，相应增加资本公积（资本溢价）21,748,912.67 元，详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

2）2017 年度

资本溢价（股本溢价）年末较年初增加 320,404,814.96 元，包括：① 本公司当期股东溢价增资所形成的资本溢价 329,469,878.65 元，详见本财务报表附注五股本之说明；② 本公司当期确认以权益结算的股份支付总额 33,377,847.06 元，相应增加资本公积 33,377,847.06 元，详见本财务报表附注十一股份支付之说明；③ 本公司以 2017 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，根据折股方案，相应转出原资本公积余额 377,602,570.49 元，同时将 2017 年 11 月 30 日母公司净资产中未折为股本的净资产 404,551,675.31 元计入资本公积（股本溢价），详见本财务报表附注五股本之说明；④ 不需支付的原股东债务 3,192,254.69 元;⑤ 本公司当期同一控制下企业合并北京天奈科技有限公司、 C-Nano Technology Limited 公司，合并对价与合并日归属于合并方的所有者权益份额之差额调整减少母公司资本公积 52,834,963.31 元；同时，因同一控制下企业合并日对上述公司的长期股权投资业已形成，应当将该公司合并日归属于合并方的所有者权益份额部分调整减少资本公积 19,749,306.95 元。

3）2018 年度

资本溢价（股本溢价）年末较年初增加 33,772,231.00 元，系本公司当期股东增资所形成的股本溢价，详见本财务报表附注五股本之说明。

4）2019 年 1-6 月

资本公积未发生变动。

29. 其他综合收益

(1) 2019 年 1-6 月

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	
将重分类进损益的其他综合收益	127,261.05	15,398.59			15,398.59		142,659.64
其中：外币财务报表折算差额	127,261.05	15,398.59			15,398.59		142,659.64
其他综合收益合计	127,261.05	15,398.59			15,398.59		142,659.64

(2) 2018 年度

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	
将重分类进损益的其他综合收益	-186,866.21	314,127.26			314,127.26		127,261.05
其中：外币财务报表折算差额	-186,866.21	314,127.26			314,127.26		127,261.05
其他综合收益合计	-186,866.21	314,127.26			314,127.26		127,261.05

(3) 2017 年

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	
将重分类进损益的其他综合收益	-8,347.05	-178,519.16			-178,519.16		-186,866.21
其中：外币财务报表折算差额	-8,347.05	-178,519.16			-178,519.16		-186,866.21
其他综合收益合计	-8,347.05	-178,519.16			-178,519.16		-186,866.21

(4) 2016 年

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	
将重分类进损益的其他综合收益		-8,347.05			-8,347.05		-8,347.05
其中：外币财务报表折算差额		-8,347.05			-8,347.05		-8,347.05

其他综合收益合计		-8,347.05			-8,347.05		-8,347.05

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	2,619,528.90	2,397,033.37	344,041.03	344,041.03
合　计	2,619,528.90	2,397,033.37	344,041.03	344,041.03

(2) 其他说明

2016 年末余额较 2015 年末余额增加 344,041.03 元，系按 2016 年度母公司弥补亏损后净利润的 10.00%提取法定盈余公积 344,041.03 元。

2018 年末余额较 2017 年末余额增加 2,052,992.34 元，系按 2018 年度母公司弥补亏损后净利润的 10.00%提取法定盈余公积 2,052,992.34 元。

2019 年 6 月 30 日余额较 2018 年末余额增加 222,495.53 元，系公司自 2019 年 1 月 1 日实施新金融工具准则，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整增加 2019 年期初盈余公积 222,495.53 元，同时调整减少期初未分配利润 222,495.53 元，有关情况详见本财务报表附注十四（二）之说明。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	19,365,083.20			
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-222,495.53			
期初未分配利润	19,142,587.67	-46,166,789.31	-4,417,979.88	-13,825,183.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,960,184.86	67,584,864.85	-14,799,704.61	9,751,244.47
减：提取法定盈余公积		2,052,992.34		344,041.03
其他转出			26,949,104.82	
期末未分配利润	71,102,772.53	19,365,083.20	-46,166,789.31	-4,417,979.88

(2) 其他说明

1) 2019 年 1-6 月期初调整减少未分配利润 222,495.53 元，详见本财务报表附注五盈

余公积之说明。

2）2016 年度、2018 年度分别提取法定盈余公积 344,041.03 元、2,052,992.34 元，详见本财务报表附注五盈余公积之说明。

3）其他转出 26,949,104.82 元，系本公司以 2017 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出原未分配利润余额 26,949,104.82 元，详见本财务报表附注五股本之说明。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	188,408,609.07	101,297,035.91	327,572,565.32	195,385,049.69
其他业务收入	7,392.12	4,737.84	22,370.31	20,921.34
合　计	188,416,001.19	101,301,773.75	327,594,935.63	195,405,971.03

（续上表）

项　目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	307,314,917.03	177,832,121.14	133,371,964.17	67,968,511.63
其他业务收入	641,831.62	443,380.40	434,983.38	170,489.33
合　计	307,956,748.65	178,275,501.54	133,806,947.55	68,139,000.96

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	61,079,649.32	32.42
宁德时代公司[注 1]	13,493,468.18	7.16
宁德新能源公司[注 2]	9,824,676.30	5.21
天津力神公司[注 3]	9,772,223.72	5.19
欣旺达公司[注 4]	8,881,969.23	4.71
小　计	103,051,986.75	54.69

2）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	113,715,002.93	34.71
宁德新能源公司	24,392,820.24	7.45
宁德时代新能源科技股份有限公司	19,553,586.62	5.97
天津力神公司	15,798,989.57	4.82
卡耐新能源公司[注 5]	14,785,991.32	4.51
小　计	188,246,390.68	57.46

3）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
坚瑞沃能[注 6]	108,546,268.08	35.25
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	53,018,043.19	17.22
宁德时代新能源科技股份有限公司	26,862,155.41	8.72
天津力神公司	15,589,995.06	5.06
宁德新能源公司	14,889,324.56	4.83
小　计	218,905,786.30	71.08

4）2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	37,415,814.35	27.96
天津力神公司	25,399,364.10	18.98
宁德新能源公司	19,613,731.53	14.66
宁德时代新能源科技股份有限公司	6,107,439.59	4.56
坚瑞沃能	4,920,512.82	3.68
小　计	93,456,862.39	69.84

[注 1]：宁德时代公司包括：宁德时代新能源科技股份有限公司和时代上汽动力电池有限公司。

[注 2]：宁德新能源公司包括：宁德新能源科技有限公司和东莞新能源科技有限公司。

[注 3]：天津力神公司包括：天津力神电池股份有限公司、力神动力电池系统有限公司和力神电池（苏州）有限公司。

[注 4]：欣旺达公司包括：欣旺达惠州动力新能源有限公司、欣旺达电动汽车电池有限公司和欣旺达惠州新能源有限公司。

[注 5]：卡耐新能源公司包括：上海卡耐新能源有限公司、南昌卡耐新能源有限公司和广西卡耐新能源有限公司。

[注 6]：坚瑞沃能包括：包含陕西坚瑞沃能股份有限公司、深圳沃特玛电池有限公司、陕西沃特玛新能源有限公司、荆州市沃特玛电池有限公司、湖南沃特玛新能源有限公司、内蒙古沃特玛电池有限公司、东莞市沃泰通新能源有限公司和江西佳沃新能源有限公司。

2. 税金及附加

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	630,723.76	1,052,248.87	1,055,581.98	670,158.32
教育费附加	271,274.09	451,527.56	452,392.26	287,141.66
地方教育附加	179,242.87	300,078.83	301,594.87	191,542.89
其他税金及附加[注]	1,004,653.36	1,808,761.25	738,756.14	362,828.02
合　计	2,085,894.08	3,612,616.51	2,548,325.25	1,511,670.89

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5 月以后发生的房产税、印花税、土地使用税、车船使用税、残疾人保障金等税费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,714,841.37	4,285,939.01	3,523,184.51	2,062,175.18
物流费用	2,529,644.01	4,709,445.82	5,586,892.40	2,297,961.41
差旅费	668,613.01	911,544.48	808,056.68	1,071,284.64
业务招待费	280,086.95	493,163.67	518,183.22	479,587.64
广告宣传费	157,377.57	640,054.63	322,048.25	211,116.12
其他	748,175.34	885,423.25	1,165,008.19	1,389,048.23
合　计	7,098,738.25	11,925,570.86	11,923,373.25	7,511,173.22

4. 管理费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
股份支付			33,377,847.06	21,748,912.67
职工薪酬	4,714,671.83	8,483,718.52	7,088,019.67	6,534,377.57
服务费	3,997,366.03	4,186,636.66	3,968,107.99	2,532,936.49

特许使用费				2,079,430.46
折旧及摊销	2,934,572.68	3,316,071.78	1,878,229.04	544,266.68
差旅费	652,750.16	1,227,207.59	1,277,823.18	821,159.59
业务招待费	846,708.64	1,357,069.10	770,632.25	355,029.71
租赁费	159,000.00	330,409.43	440,094.16	485,799.90
其他	841,665.31	1,663,022.72	1,141,532.23	720,638.46
合　计	14,146,734.65	20,564,135.80	49,942,285.58	35,822,551.53

5. 研发费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,511,899.75	8,068,728.85	6,090,798.41	4,401,792.81
材料耗用	1,552,701.01	3,179,567.63	3,478,191.78	1,032,201.16
折旧与摊销	1,402,031.20	2,454,263.92	1,984,745.85	1,105,209.47
其他	1,734,301.65	2,700,291.37	2,399,345.07	1,233,520.50
合　计	10,200,933.61	16,402,851.77	13,953,081.11	7,772,723.94

6. 财务费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,475,328.31	2,271,447.44	2,257,771.13	573,522.39
利息收入	-429,030.71	-2,229,128.67	-687,091.21	-195,004.11
汇兑损益	-4,820.99	46,867.50	1,078,352.15	249,846.93
其他	77,662.12	211,336.76	182,070.95	39,435.63
合　计	2,119,138.73	300,523.03	2,831,103.02	667,800.84

7. 其他收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	6,946,706.91	2,683,748.02	7,456,471.85	
合　计	6,946,706.91	2,683,748.02	7,456,471.85	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

8. 投资收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	838,898.21	344,941.09		
合　计	838,898.21	344,941.09		

9. 公允价值变动收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
交易性金融资产	910,945.98			
其中：短期理财产品	910,945.98			
合　计	910,945.98			

10. 信用减值损失

项　目	2019 年 1-6 月
坏账损失	-600,609.36
合　计	-600,609.36

11. 资产减值损失

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	——	-4,398,793.98	-70,480,252.76	-369,234.80
合　计		-4,398,793.98	-70,480,252.76	-369,234.80

12. 资产处置收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益		18,086.21	-26,193.80	
合　计		18,086.21	-26,193.80	

13. 营业外收入

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度

政府补助				3,766,076.96
无法支付款项			252,543.27	
非流动资产毁损报废利得		12,931.03		
其他			753.97	52,145.21
合　计		12,931.03	253,297.24	3,818,222.17

2016 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

14. 营业外支出

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠			5,000.00	
非流动资产毁损报废损失		41,842.24		
其他		8.22	44,517.36	18,848.62
合　计		41,850.46	49,517.36	18,848.62

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	8,633,018.76	11,185,179.05	10,996,709.29	5,897,828.71
递延所得税费用	204,616.22	-635,917.64	-10,560,120.61	163,091.74
合　计	8,837,634.98	10,549,261.41	436,588.68	6,060,920.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	60,759,948.58	78,002,328.54	-14,363,115.93	15,812,164.92
按母公司税率计算的所得税费用	9,113,992.29	11,700,349.28	-2,154,467.39	2,371,824.74
子公司适用不同税率的影响	-220,845.07	-768,630.95	-332,017.97	107,010.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响及加计扣除费用	-144,298.51	-813,434.73	2,815,943.46	3,612,133.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,926.60	-192,992.41		-493,650.33
本期未确认递延所得税资产的可抵	133,712.87	623,970.22	107,130.58	463,602.48

扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
所得税费用	8,837,634.98	10,549,261.41	436,588.68	6,060,920.45

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

(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	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	11,203,650.00	27,435,870.77	10,943,581.67	6,455,000.00
收到的政府补助	14,468,200.00	2,317,892.55	8,273,472.01	5,504,141.29
利息收入	429,030.71	2,229,128.67	687,091.21	195,004.11
收到与经营活动相关的技术授权使用费			13,068,400.00	
其他		673,821.63	492,029.01	1,052,223.84
合　计	26,100,880.71	32,656,713.62	33,464,573.90	13,206,369.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	7,416,000.00	11,203,650.00	27,435,870.77	10,943,581.67
差旅费	1,321,363.17	2,138,752.07	2,085,879.86	1,892,444.23
业务招待费	1,126,795.59	1,850,232.77	1,288,815.47	834,617.35
研发费用	3,287,002.66	5,879,859.00	5,877,536.85	2,265,721.66
服务费	3,997,366.03	4,186,636.66	4,811,558.20	2,532,936.49
租赁费	459,000.00	2,128,411.13	1,748,740.24	985,498.77
特许使用费				2,079,430.46
物流费用	2,180,226.40	5,566,480.65	4,058,477.54	1,523,608.98
广告宣传费	157,377.57	640,054.63	322,048.25	211,116.12
其他	1,562,999.39	3,102,386.84	2,399,707.87	1,284,514.13

合　计	21,508,130.81	36,696,463.75	50,028,635.05	24,553,469.86

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回设备采购信用证保证金		3,929,705.81	3,156,220.44	4,230,897.44
收回土地履约保证金	5,000,000.00			
合　计	5,000,000.00	3,929,705.81	3,156,220.44	4,230,897.44

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	3,645,657.25		3,210,943.81	3,156,220.44
支付土地履约保证金		5,000,000.00		
支付项目履约保证金	1,495,000.00			
合　计	5,140,657.25	5,000,000.00	3,210,943.81	3,156,220.44

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2106 年度
偿还开曼天奈拆借款				9,740,400.00
支付同一控制下企业合并对价款			72,584,270.26	
偿还江苏今创投资经营有限公司拆借款	30,046,457.64			
合　计	30,046,457.64		72,584,270.26	9,740,400.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	51,922,313.60	67,453,067.13	-14,799,704.61	9,751,244.47
加：资产减值准备	-600,609.36	4,398,793.98	70,480,252.76	369,234.80

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,049,460.61	16,749,832.33	11,610,097.62	7,945,990.98
无形资产摊销	1,512,380.65	1,737,945.08	1,463,593.00	432,457.96
长期待摊费用摊销	82,181.10	41,090.55		
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)		-18,086.21	26,193.80	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		28,911.21		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-910,945.98			
财务费用(收益以“－”号填列)	2,470,507.32	2,153,195.10	2,773,696.65	395,051.37
投资损失(收益以“－”号填列)	-838,898.21	-344,941.09		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	67,974.32	-635,917.64	-10,560,120.61	163,091.74
递延所得税负债增加（减少以”-“号填列）	136,641.90			
存货的减少(增加以“－”号填列)	-14,175,438.53	-10,865,562.45	-18,750,813.80	-11,868,382.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,504,246.11	-84,164,133.45	-212,334,581.18	-58,922,072.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	10,851,467.59	-53,425,125.71	114,587,190.91	24,610,317.98
其他			33,377,847.06	21,748,912.67
经营活动产生的现金流量净额	65,071,281.12	-56,890,931.17	-22,126,348.40	-5,374,153.19
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	83,752,953.67	84,592,060.41	289,623,776.72	40,526,469.34
减：现金的期初余额	84,592,060.41	289,623,776.72	40,526,469.34	29,958,955.53
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	-839,106.74	-205,031,716.31	249,097,307.38	10,567,513.81

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：新纳材料[注]		35,301,729.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：新纳材料		237,779.49		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：新纳材料	9,808,435.40			
取得子公司支付的现金净额	9,808,435.40	35,063,949.51		

[注]：合并对价为 85,045,112.48 元，其中 2018 年度货币资金支付 35,301,729.00 元、票据支付 39,934,948.08 元、2019 年 1-6 月货币资金支付 9,808,435.40 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	83,752,953.67	84,592,060.41	289,623,776.72	40,526,469.34
其中：库存现金	12,078.22	10,659.20	7,075.02	39,285.83
可随时用于支付的银行存款	83,740,875.45	84,581,401.21	289,616,701.70	40,487,183.51
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	83,752,953.67	84,592,060.41	289,623,776.72	40,526,469.34
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				

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	83,102,494.50	147,845,333.13	84,180,355.46	50,937,090.80
其中：支付货款	75,364,724.65	96,454,173.38	46,754,189.51	28,688,838.05
支付固定资产等长期资产购置款	7,737,769.85	11,456,211.67	37,426,165.95	22,248,252.75
支付股权款		39,934,948.08		

(5) 现金流量表补充资料的说明

1）2019 年 6 月末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 83,752,953.67 元，合并资产负债表“货币资金”期末数为 94,814,610.92 元，差异 11,061,657.25 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 11,061,657.25 元。

2）2018 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 84,592,060.41 元，合并资产负债表“货币资金”期末数为 95,795,710.41 元，差异 11,203,650.00 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 11,203,650.00 元。

3）2017 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 289,623,776.72 元，合并资产负债表“货币资金”期末数为 320,989,353.30 元，差异 31,365,576.58 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 31,365,576.58 元。

4） 2016 年末合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 40,526,469.34 元，合并资产负债表“货币资金”期末数为 55,395,446.01 元，差异 14,868,976.67 元，系现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 14,868,976.67 元。

（四）其他

1. 期末所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	11,061,657.25	系其他货币资金，包括银行承兑汇票保证金 3,233,175.25 和信用证保证金 7,828,482.00 元。
应收票据	4,503,303.83	系为开立银行承兑票据提供质押担保的银行承兑汇票。
固定资产	70,725,916.59	为银行融资提供抵押担保。
无形资产	36,037,036.90	为银行融资提供抵押担保。
合　计	122,327,914.57	

此外，本公司将持有的全资子公司新纳材料的 100%股权用于江苏银行股份有限公司镇江科技支行 60,000,000.00 元长期借款（其中 18,000,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债、42,000,000.00 元列示于长期借款）质押。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,356,895.71	6.8747	9,328,250.94
新台币	607,085.00	0.2220	134,772.87
应收账款			
其中：美元	26,656.86	6.8747	183,257.92
应付账款			
其中：美元	117,200.00	6.8747	805,714.84
交易性金融资产			
其中：美元	1,800,000.00	6.8747	12,374,460.00

2) 2018 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,062,731.32	6.8632	21,020,137.60
应收账款			
其中：美元	123,686.50	6.8632	848,885.19
应付账款			
其中：美元	117,200.00	6.8632	804,367.04

3) 2017 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,910,136.24	6.5342	38,618,012.22
应收账款			
其中：美元	2,580.87	6.5342	16,863.92
应付账款			
其中：美元	132,771.00	6.5342	867,552.27

4）2016 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	187,824.52	6.9370	1,302,938.70
应收账款			
其中：美元	16,087.05	6.9370	111,595.87
应付账款			
其中：美元	485,700.00	6.9370	3,369,300.90

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
BVI 天奈	英属维尔京群岛	美元	当地主要货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1）2019 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
纳米碳管及纳米碳管锂电池材料科技扶持资金	1,007,269.60		39,500.00	967,769.60	其他收益
轻质高强碳纳米管/铝基复合材料宏量制备技术研究	38,000.00		38,000.00		其他收益
科技创新与成果转化专项引导资金	4,141,263.93		278,810.41	3,862,453.52	其他收益
纳米碳管及锂电池材料项目优惠政策兑现款	3,439,855.07		204,347.83	3,235,507.24	其他收益
省级工业化和信息产业化转型升级专项补助资金	1,019,722.87		69,398.67	950,324.20	其他收益
市级经济和信息化技术改造专项资金	726,666.67		40,000.00	686,666.67	其他收益
二期浆料生产线自动化改造补助补贴	167,591.67		8,450.00	159,141.67	其他收益
市场经济和信息化专项资金		1,200,000.00		1,200,000.00	
省级战略性新兴产业发展专项资金		7,000,000.00		7,000,000.00	

小　计	10,540,369.81	8,200,000.00	678,506.91	18,061,862.90	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
金山英才顶尖人才资助	5,400,000.00	其他收益
科技创新资金补助	300,000.00	其他收益
引进人才奖励资金	472,800.00	其他收益
其他零星补助	95,400.00	其他收益
小　计	6,268,200.00	

2）2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
纳米碳管及纳米碳管锂电池材料科技扶持资金	1,086,269.60		79,000.00	1,007,269.60	其他收益
轻质高强碳纳米管/铝基复合材料宏量制备技术研究	114,000.00		76,000.00	38,000.00	其他收益
科技创新与成果转化专项引导资金	4,698,884.75		557,620.82	4,141,263.93	其他收益
纳米碳管及锂电池材料项目优惠政策兑现款	3,848,550.72		408,695.65	3,439,855.07	其他收益
省级工业化和信息产业化转型升级专项补助资金	1,158,520.21		138,797.34	1,019,722.87	其他收益
市级经济和信息化技术改造专项资金		800,000.00	73,333.33	726,666.67	其他收益
二期浆料生产线自动化改造补助补贴		169,000.00	1,408.33	167,591.67	其他收益
小　计	10,906,225.28	969,000.00	1,334,855.47	10,540,369.81	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
经济和信息化专项资金补助	400,000.00	其他收益
金山人才计划补助	400,000.00	其他收益

省级试点项目经费补助	100,000.00	其他收益
企业技术中心专项资金补助	200,000.00	其他收益
先进碳材料专项资金补助	140,000.00	其他收益
其他零星补助	108,892.55	其他收益
小　计	1,348,892.55	

3）2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
纳米碳管及纳米碳管锂电池材料科技扶持资金	1,678,652.00		592,382.40	1,086,269.60	其他收益
轻质高强碳纳米管/铝基复合材料宏量制备技术研究	190,000.00		76,000.00	114,000.00	其他收益
科技创新与成果转化专项引导资金	5,256,505.57		557,620.82	4,698,884.75	其他收益
纳米碳管及锂电池材料项目优惠政策兑现款	2,000,000.00	2,000,000.00	151,449.28	3,848,550.72	其他收益
省级工业化和信息产业化转型升级专项补助资金	964,067.55	310,000.00	115,547.34	1,158,520.21	其他收益
小　计	10,089,225.12	2,310,000.00	1,492,999.84	10,906,225.28	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
金山英才顶尖人才资助	3,600,000.00	其他收益
科技创新与人才高地建设补贴	672,700.00	其他收益
金山人才计划补助	600,000.00	其他收益
产业扶持资金	595,200.00	其他收益
省创新能力建设计划补助	200,000.00	其他收益
其他零星补助	295,572.01	其他收益
小　计	5,963,472.01	

4）2016 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
纳米碳管及纳米碳管锂电池材料科技扶持资金	2,271,034.40		592,382.40	1,678,652.00	营业外收入
轻质高强碳纳米管/铝基复合材料宏量制备技术研究	266,000.00		76,000.00	190,000.00	营业外收入
科技创新与成果转化专项引导资金	5,814,126.39		557,620.82	5,256,505.57	营业外收入
纳米碳管及锂电池材料项目优惠政策兑现款		2,000,000.00		2,000,000.00	营业外收入
省级工业化和信息产业化转型升级专项补助资金		1,000,000.00	35,932.45	964,067.55	营业外收入
小　计	8,351,160.79	3,000,000.00	1,261,935.67	10,089,225.12	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
贷款贴息补助	773,000.00	营业外收入
新创工程领军人才补助	500,000.00	营业外收入
产业扶持资金	402,300.00	营业外收入
省级创新人才专项资金	300,000.00	营业外收入
331 计划财政补助	240,000.00	营业外收入
科技创新资金补助	150,000.00	营业外收入
其他零星补助	138,841.29	营业外收入
小　计	2,504,141.29	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例(%)	股权取得 方式

2018 年度				
新纳材料	2018.9.13	85,045,112.48	100%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至当期期末 被购买方的收入	购买日至当期期末被 购买方的净利润
2018 年度				
新纳材料	2018.9.13	本公司已支付了部分股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其实质控制权	290,217.13	-1,001,062.25

2. 合并成本及商誉

项　目	2018 年度
合并成本	85,045,112.48
现金	85,045,112.48
合并成本合计	85,045,112.48
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	85,045,112.48
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	2018 年度	
	新纳材料	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	237,779.49	237,779.49
应收款项	379,407.19	379,407.19
其他流动资产	2,890,345.01	2,890,345.01
固定资产	74,986,531.67	46,173,565.82
无形资产	36,738,905.30	6,407,267.44
递延所得税资产	4,992.20	4,992.20
负债		
应付款项	30,192,848.38	30,192,848.38

净资产	85,045,112.48	25,900,508.77
减：少数股东权益		
取得的净资产	85,045,112.48	25,900,508.77

（二）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年度				
北京天奈	100%	同受原控股股东开曼天奈控制且该项控制非暂时的	2017.1.3	本公司已支付了部分股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其的实质控制权
BVI 公司	100%		2017.2.6	

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2017 年度				
北京天奈			4,042,930.13	1,938,626.85
BVI 公司	335,226.01	20,841.07	991,555.80	-711,648.22

2. 合并成本

项　目	2017 年度	
	北京天奈	BVI 公司
合并成本	23,848,523.64	48,735,746.62
现金	23,848,523.64	48,735,746.62

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项　目	2017 年度			
	北京天奈		BVI 公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	247,634.97	247,634.97		

应收款项	17,629,154.77	17,629,154.77	1,259,771.94	953,865.23
存货	683,234.57	683,234.57		
固定资产	373,313.56	373,313.56		
无形资产			5,567,124.31	5,730,787.15
递延所得税资产	34,598.66	34,598.66		
负债				
应付款项	181,220.55	181,220.55	5,864,305.28	7,404,647.65
净资产	18,786,715.98	18,786,715.98	962,590.97	-719,995.27
减：少数股东权益				
取得的净资产	18,786,715.98	18,786,715.98	962,590.97	-719,995.27

（三）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2018 年度				
深圳天奈	设立	2018 年 6 月	0.00	100.00%
新纳环保	设立	2018 年 10 月	10,000,000.00	75.00%
(2) 2017 年度				
常州天奈	设立	2017 年 8 月	50,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京天奈	北京	北京	研究开发	100.00		同一控制下企业合并
BVI 公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	研究开发	100.00		同一控制下企业合并
常州天奈	江苏常州	江苏常州	生产制造	100.00		设立
新纳材料	江苏镇江	江苏镇江	生产制造	100.00		非同一控制下企业合并

深圳天奈	深圳	深圳	销售	100.00		设立
新纳环保	江苏镇江	江苏镇江	生产制造	75.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 60.20%(2018 年 12 月 31 日：66.67%；2017 年 12 月 31 日：61.78%；2016 年 12 月 31 日：62.61%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项　目	2019.1.1	2019 年 1-6 月增加			2019 年 1-6 月减少			2019.6.30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	366,162.84	-147,447.21						218,715.63

小　计	366,162.84	-147,447.21						218,715.63
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	3,695,164.28	-1,336,838.41						2,358,325.87
应收账款	55,619,986.12	883,676.26						56,503,662.38
小　计	59,315,150.40	-453,162.15						58,861,988.25
合　计	59,681,313.24	-600,609.36						59,080,703.88

与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2019.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	90,000,000.00	98,417,118.91	49,220,868.91	27,069,450.00	22,126,800.00
应付票据	6,999,544.85	6,999,544.85	6,999,544.85		
应付账款	70,592,093.58	70,592,093.58	70,592,093.58		
其他应付款	504,499.59	504,499.59	504,499.59		
小　计	168,096,138.02	176,513,256.93	127,317,006.93	27,069,450.00	22,126,800.00

(续上表)

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	55,000,000.00	57,207,290.60	57,207,290.60		

应付票据	3,010,096.54	3,010,096.54	3,010,096.54		
应付账款	77,461,870.29	77,461,870.29	77,461,870.29		
其他应付款	40,470,884.58	40,470,884.58	40,470,884.58		
小　计	175,942,851.41	178,150,142.01	178,150,142.01		

(续上表)

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	51,000,000.00	52,483,084.91	52,483,084.91		
应付票据	85,310,839.47	85,310,839.47	85,310,839.47		
应付账款	67,161,390.43	67,161,390.43	67,161,390.43		
其他应付款	959,232.99	959,232.99	959,232.99		
小　计	204,431,462.89	205,914,547.80	205,914,547.80		

(续上表)

项　目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	22,000,000.00	22,459,360.00	22,459,360.00		
应付票据	24,192,323.89	24,192,323.89	24,192,323.89		
应付账款	27,601,214.78	27,601,214.78	27,601,214.78		
其他应付款	2,980,073.66	2,980,073.66	2,980,073.66		
小　计	76,773,612.33	77,232,972.33	77,232,972.33		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的

比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 6,000.00 万元(2018 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元；2017 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元；2016 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2019 年 6 月 30 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
短期理财产品		128,210,481.39		128,210,481.39
权益工具投资		300,000.00		300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		128,510,481.39		128,510,481.39

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项　目	期末公允价值	估值技术

交易性金融资产	128,210,481.39	公司使用金融机构提供的报价作为估值依据
其他非流动金融资产	300,000.00	在非活跃市场相同或类似资产或负债的报价

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司无母公司。

(2) 本公司最终控制方是郑涛、严燕、蔡永略和张美杰等四名高管，直接及间接合计持有公司 30.3690%表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
开曼天奈	本公司原控股股东
新纳材料	本公司关键管理人员控制的公司的联营企业，已于 2018 年 9 月被本公司收购
蓝茵	本公司关键管理人员

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
新纳材料	厂房租赁费		580,434.29	671,939.05	509,636.84
	水电费		3,181,276.90	4,489,953.08	1,999,673.70

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
开曼天奈	特许使用费				2,079,430.46

	受让北京天奈100.00%股权			3,431,541.00美元（折合人民币23,848,523.64元）	
	受让专有技术及专利使用权				855,004.56美元（折合人民币5,931,166.63元）
	受让BVI公司100.00%股权			7,097,015.41美元（折合人民币48,735,746.62元）	
新纳材料	受让新纳材料100.00%股权		85,045,112.48元		

3. 关键管理人员报酬

项　目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	350.05	684.53	600.18	502.01

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新纳材料				
	蓝茵	40,000.00	2,000.00		
小　计		40,000.00	2,000.00		

（续上表）

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新纳材料			10,000.00	500.00
	蓝茵				
小　计				10,000.00	500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	开曼天奈				7,838,841.63
	新纳材料			50,435.72	79,765.12
小　计				50,435.72	7,918,606.75

其他应付款					
	开曼天奈				1,473,481.02
	蓝茵		87,604.00	20,719.50	7,322.44
	蔡永略		28,603.25	800.00	
	郑涛			10,206.15	21,669.59
	严燕			35,165.29	
小　计			116,207.25	66,890.94	1,502,473.05

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			16,066,005 股	1,845,044 股
公司本期行权的各项权益工具总额			16,066,005 股	1,845,044 股
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 其他说明

（1）2016 年度

根据原控股股东开曼天奈 2015 年 11 月的董事会决议，同意开曼天奈 2016 年期权激励计划。根据 2016 年 2 月开曼天奈与郑涛、张美杰等员工签署的期权协议，本公司实际授予郑涛、张美杰等员工期权 4,666,065 股，行权价格每股 0.11 美元，合计行权金额 513,267.15 美元。因 2016 年 10 月公司实施了境外股权构架拆除，开曼天奈原权益主体通过开曼天奈间接持有本公司的股份，还原为在本公司层面直接持股，故开曼天奈已授予本公司员工的期权不再向开曼天奈行权，而是通过直接及员工持股平台镇江新奈智汇科技服务企业（有限合伙），以受让本公司股权及增资的方式，按原约定的行权金额以及授予的期权数量和还原比例，相应取得本公司的股权。

（2）2017 年度

根据 2017 年 9 月本公司董事会决议，郑涛、张美杰及员工持股平台共青城新奈共成投

资管理合伙企业（有限合伙）分别增加注册资本 5,204,480.00 元、1,244,550.00 元、9,616,975.00 元，合计 16,066,005.00 元，增资价格每股为 4.42 元，合计增资金额 71,033,916.04 元。

因上述员工及其持股平台取得的本公司股权的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			[注2]	[注1]
可行权权益工具数量的确定依据			授予后立即可行权，故按照授予数量	授予后立即可行权，故按照授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因			-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			55,126,759.73	21,748,912.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			33,377,847.06	21,748,912.67

[注1]：2016年股权激励的授予日为2016年2月。授予日权益工具公允价值，系按照开曼天奈2015年引进外部投资者的每股平均入股价格0.81美元，确定公司授予日每股公允价值为0.81美元，按照员工实际取得的期权数量计算，对应股份的公允价值为3,764,745.55美元，扣除员工实际行权金额513,267.15美元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为3,251,478.40美元（折合人民币21,748,912.67元）。

[注2]：2017年股权激励的授予日为2017年9月。授予日权益工具公允价值，系按照本公司2017年引进外部投资者的每股平均入股价格6.50元，确定公司授予日每股公允价值为6.50元，按照员工实际取得的股份数量计算，对应股份的公允价值为104,411,763.10元，扣除员工实际出资额71,033,916.04元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为33,377,847.06元。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

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。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019 年 1-6 月

项　目	碳纳米管导电浆料	碳纳米管粉体	其他	合　计
主营业务收入	187,847,366.24	501,364.96	59,877.87	188,408,609.07
主营业务成本	101,178,306.25	99,657.76	19,071.90	101,297,035.91

(2) 2018 年度

项　目	碳纳米管导电浆料	碳纳米管粉体	其他	合　计
主营业务收入	325,341,550.44	2,189,590.51	41,424.37	327,572,565.32
主营业务成本	194,860,176.17	505,224.03	19,649.49	195,385,049.69

(3) 2017 年度

项　目	碳纳米管导电浆料	碳纳米管粉体	其他	合　计
主营业务收入	305,076,396.12	2,226,998.06	11,522.85	307,314,917.03
主营业务成本	177,148,515.91	680,711.77	2,893.46	177,832,121.14

(4) 2016 年度

项　目	碳纳米管导电浆料	碳纳米管粉体	其他	合　计
主营业务收入	132,249,102.21	1,114,853.67	8,008.29	133,371,964.17
主营业务成本	67,800,197.16	166,250.64	2,063.83	67,968,511.63

3. 其他说明

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余

成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		95,000,000.00	95,000,000.00
其他流动资产	129,990,747.50	-95,000,000.00	34,990,747.50
可供出售金融资产	300,000.00	-300,000.00	
其他非流动金融资产		300,000.00	300,000.00
盈余公积[注]	2,397,033.37	222,495.53	2,619,528.90
未分配利润[注]	19,365,083.20	-222,495.53	19,142,587.67

[注]：由于新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，公司对合并范围内子公司的往来款不再计提坏账准备，相应调整减少母公司期初其他应收款坏账准备 2,224,955.33 元，同时调整增加母公司期初盈余公积 222,495.53 元，增加母公司期初未分配利润 2,002,459.80 元。在编制合并财务报表时，母公司与子公司之间的坏账准备已抵销，故对合并报表影响：调整增加期初盈余公积 222,495.53 元，减少期初未分配利润 222,495.53 元。

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
金融资产	其他流动资产	95,000,000.00	交易性金融资产	95,000,000.00
金融资产	可供出售金融资产	300,000.00	其他非流动金融资产	300,000.00

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产与按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值一致。

（三）对坚瑞沃能应收票据和应收账款单项减值

2017 年度，坚瑞沃能（包含陕西坚瑞沃能股份有限公司及深圳沃特玛电池有限公司、陕西沃特玛新能源有限公司、荆州市沃特玛电池有限公司、湖南沃特玛新能源有限公司、内蒙古沃特玛电池有限公司、江西佳沃新能源有限公司和东莞市沃泰通新能源有限公司，简称“坚瑞沃能”或该公司）为本公司第一大客户。受国家新能源汽车补贴政策调整以及该公司过度扩张等因素影响，该公司当年末出现资金困难，部分供应商货款无法正常偿付。随着事件发酵，该公司债务危机爆发,出现大规模债务违约情况，大量银行账户被冻结，大量非经营性资产被查封，面临严峻的经营困难。该公司 2017 年度净利润为-36.84 亿元，较 2016 年度大幅下降，资产负债率也由 2016 年末的 62.42%上升至 2017 年末的 86.14%。

本公司对该坚瑞沃能 2017 年末的应收款项余额 132,699,133.60 元（包括应收商业承兑汇票 103,350,325.00 元和应收账款 29,348,808.60 元），由于本公司 2018 年积极向该公司追讨，本公司对该公司应收款项减少 75,004,661.70 元，包括：该公司以上海申龙客车有限公司开具的票据抵债 20,000,000.00 元（该票据款项已于 2019 年 2 月承兑收回）、以大巴汽车抵债 54,832,930.00 元（抵债协议价格 54,832,930.00 元，大巴汽车市场价格为 36,962,770.02 元，差额 17,870,159.98 元，本公司按市场价格扣除其进项税 7,563,162.78 元后的价值 29,399,607.24 元，确认为抵债资产入账价值，暂列于其他流动资产），以及零星回款 171,731.70 元。截至 2018 年末，本公司对该公司仍存在应收账款余额 57,694,471.90 元(含已逾期转入应收账款的应收票据）。截至 2019 年 6 月 30 日上述应收账款余额 57,694,471.90 元未发生变动。

由于本公司对该公司 2017 年末的应收款项已存在明显减值迹象，为了真实、客观地反映 2017 年度经营成果，本公司基于预计可回收情况，对该公司 2017 年末应收款项单项计提了坏账准备 69,795,184.69 元（包括应收票据坏账准备 40,446,376.09 元和应收账款坏账准备 29,348,808.60 元）。2018 年末及 2019 年 6 月 30 日公司对坚瑞沃能应收账款余额 57,694,471.90 元的坏账准备金额 51,925,024.71 元均为 2017 年计提。2017 年末计提的坏账准备较 2018 年末、2019 年 6 月 30 日多 17,870,159.98 元，系 2018 年随前述大巴汽车抵债入账而相应转销。考虑坚瑞沃能为上市公司，其仍存在债务重整的可能。同时，坚瑞沃能持续披露引入战略投资者相关进展公告，显示坚瑞沃能积极展开自救、恢复生产，故 2018 年末、2019 年 6 月 30 日公司对坚瑞沃能应收账款余额 57,694,471.90 元仍保留了 5,769,447.19 元预计可回收金额。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	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	57,694,471.90	39.28	51,925,024.71	90.00	5,769,447.19
按组合计提坏账准备	89,169,222.54	60.72	4,578,637.67	5.13	84,590,584.87
合　计	146,863,694.44	100.00	56,503,662.38	38.47	90,360,032.06

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	57,694,471.90	43.84	51,925,024.71	90.00	5,769,447.19
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,899,228.24	56.16	3,694,961.41	5.00	70,204,266.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	131,593,700.14	100.00	55,619,986.12	42.27	75,973,714.02

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	29,348,808.60	36.73	29,348,808.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,547,449.94	63.27	2,545,101.45	5.04	48,002,348.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	79,896,258.54	100.00	31,893,910.05	39.92	48,002,348.49

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,753,995.12	100.00	2,507,908.06	5.14	46,246,087.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	48,753,995.12	100.00	2,507,908.06	5.14	46,246,087.06

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
坚瑞沃能	57,694,471.90	51,925,024.71	90.00	详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)之说明
小　计	57,694,471.90	51,925,024.71	90.00	

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
坚瑞沃能	57,694,471.90	51,925,024.71	90.00	详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)之说明
小　计	57,694,471.90	51,925,024.71	90.00	

③2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
坚瑞沃能	29,348,808.60	29,348,808.60	100.00	详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)之说明
小　计	29,348,808.60	29,348,808.60	100.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

应收外部客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,688,516.36	4,434,425.82	5.00

1-2 年	480,706.18	144,211.85	30.00
小　计	89,169,222.54	4,578,637.67	5.13

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	73,899,228.24	3,694,961.41	5.00
1-2 年			
2-3 年			
小　计	73,899,228.24	3,694,961.41	5.00

(续上表)

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,476,534.15	2,523,826.71	5.00
1-2 年	70,915.79	21,274.74	30.00
2-3 年			
小　计	50,547,449.94	2,545,101.45	5.04

(续上表)

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,475,672.97	2,423,783.65	5.00
1-2 年	275,183.31	82,554.99	30.00
2-3 年	3,138.84	1,569.42	50.00
小　计	48,753,995.12	2,507,908.06	5.14

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	51,925,024.71							51,925,024.71
按组合计提坏账准备	3,694,961.41	883,676.26						4,578,637.67
小　计	55,619,986.12	883,676.26						56,503,662.38

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	29,348,808.60			22,576,216.11				51,925,024.71
按组合计提坏账准备	2,545,101.45	1,149,859.96						3,694,961.41
小　计	31,893,910.05	1,149,859.96		22,576,216.11				55,619,986.12

其他 22,576,216.11 元，系因应收坚瑞沃能票据逾期转入应收账款而相应转入坏账准备 22,576,216.11 元。

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		29,348,808.60						29,348,808.60
按组合计提坏账准备	2,507,908.06	37,193.39						2,545,101.45
小　计	2,507,908.06	29,386,001.99						31,893,910.05

④ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,068,380.59	531,422.77				91,895.30		2,507,908.06
小　计	2,068,380.59	531,422.77				91,895.30		2,507,908.06

2）报告期内无坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额				91,895.30

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
坚瑞沃能	57,694,471.90	39.28	51,925,024.71
天津力神电池股份有限公司	10,667,792.21	7.26	533,389.61
星恒电源股份有限公司	7,763,443.34	5.29	388,172.17
中航锂电科技有限公司	6,327,552.40	4.31	316,377.62
宁德时代新能源科技股份有限公司	5,959,207.78	4.06	297,960.39
小　计	88,412,467.63	60.20	53,460,924.50

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
坚瑞沃能	57,694,471.90	43.83	51,925,024.71
宁德时代新能源科技股份有限公司	8,998,277.08	6.84	449,913.85
天津力神电池股份有限公司	8,022,822.65	6.10	401,141.13
宁德新能源科技有限公司	6,747,590.25	5.13	337,379.51
中航锂电科技有限公司	6,276,223.00	4.77	313,811.15
小　计	87,739,384.88	66.67	53,427,270.35

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
坚瑞沃能	29,348,808.60	36.73	29,348,808.60
天津力神电池股份有限公司	6,221,244.24	7.79	311,062.21
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	6,000,763.24	7.51	300,038.16
宁德新能源科技有限公司	4,879,481.94	6.11	243,974.10
远东福斯特新能源有限公司	2,912,000.00	3.64	145,600.00
小　计	49,362,298.02	61.78	30,349,483.07

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

天津力神电池股份有限公司	10,877,056.00	22.31	543,852.80
宁德时代新能源科技股份有限公司	5,999,354.00	12.31	299,967.70
坚瑞沃能	5,757,000.00	11.81	287,850.00
宁德新能源科技有限公司	4,448,014.84	9.12	222,400.74
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,441,599.98	7.06	172,080.00
小　计	30,523,024.82	62.61	1,526,151.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	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					
按组合计提坏账准备	48,310,579.43	100.00	99,050.95	0.21	48,211,528.48
合　计	48,310,579.43	100.00	99,050.95	0.21	48,211,528.48

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,267,806.44	100.00	2,310,210.52	5.34	40,957,595.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	43,267,806.44	100.00	2,310,210.52	5.34	40,957,595.92

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,375,326.23	100.00	227,390.44	16.53	1,147,935.79

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,375,326.23	100.00	227,390.44	16.53	1,147,935.79

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,648,577.47	100.00	95,872.62	5.82	1,552,704.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,648,577.47	100.00	95,872.62	5.82	1,552,704.85

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方往来	47,897,960.43		
应收其他单位组合	412,619.00	99,050.95	24.01
小　计	48,310,579.43	99,050.95	0.21

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为应收政府款项组合不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小、应收合并范围内关联方往来均受本公司控制，产生重大损失的概率很小。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,747,565.64	2,137,378.28	5.00
1-2 年	480,440.80	144,132.24	30.00
2-3 年	22,200.00	11,100.00	50.00
3 年以上	17,600.00	17,600.00	100.00

小　计	43,267,806.44	2,310,210.52	5.34

(续上表)

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	754,909.73	37,745.49	5.00
1-2 年	602,816.50	180,844.95	30.00
2-3 年	17,600.00	8,800.00	50.00
3 年以上			
小　计	1,375,326.23	227,390.44	16.53

(续上表)

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,594,802.47	79,740.12	5.00
1-2 年	53,775.00	16,132.50	30.00
2-3 年			
3 年以上			
小　计	1,648,577.47	95,872.62	5.82

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项　目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	85,255.19	13,795.76						99,050.95
小　计	85,255.19	13,795.76						99,050.95

[注]：2019 年期初数较 2018 年期末余额减少 2,224,955.33 元，系公司自 2019 年 1 月 1 日实施新金融工具准则，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整增加 2019 年期初其他应收款坏账准备 2,224,955.33 元，有关情况详见本财务报表附注十四（二）之说明。

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	227,390.44	2,082,820.08						2,310,210.52
小　计	227,390.44	2,082,820.08						2,310,210.52

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	95,872.62	131,517.82						227,390.44
小　计	95,872.62	131,517.82						227,390.44

④ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	166,301.81	-70,429.19						95,872.62
小　计	166,301.81	-70,429.19						95,872.62

(3) 报告期内各期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
暂借款	48,099,360.43	43,041,500.64	540,840.80	916,965.71
押金保证金	65,600.00	214,186.80	789,253.30	637,116.50
备用金	145,619.00	12,119.00	45,232.13	94,495.26
合　计	48,310,579.43	43,267,806.44	1,375,326.23	1,648,577.47

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

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
新纳材料	暂借款	46,750,879.71	1 年以内	96.77	2,337,543.99
常州天奈	暂借款	599,398.80	1 年以内 105,386.00 元,1-2 年 494,012.80 元	1.24	153,473.14
新纳环保	暂借款	497,681.92	1 年以内	1.03	24,884.10
谢宝东	暂借款	65,000.00	2-3 年	0.14	32,500.00
阮玉凤	暂借款	49,000.00	1 年以内	0.10	2,450.00
小　计		47,961,960.43		99.28	2,550,851.23

2) 2018 年 12 月 31 日

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

新纳材料	暂借款	38,958,241.09	1年以内	90.03	1,947,912.05
北京天奈	暂借款	3,045,055.93	1年以内	7.04	152,252.80
常州天奈	暂借款	599,398.80	1年以内 313,358.00元,1-2年286,040.80元	1.39	101,480.14
新纳环保	暂借款	216,206.82	1年以内	0.50	10,810.34
镇江华科生态电镀科技发展有限公司	押金保证金	151,986.80	1年以内	0.35	7,599.34
小　计		42,970,889.44		99.31	2,220,054.67

3）2017年12月31日

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
镇江市国土资源局新区分局	押金保证金	338,576.50	1-2年	24.62	101,572.95
镇江新区建设工程质量安全监督站	押金保证金	182,040.00	1-2年	13.24	54,612.00
镇江华科生态电镀科技发展有限公司	押金保证金	151,986.80	1年以内	11.05	7,599.34
谢宝东	暂借款	78,000.00	1年以内	5.67	3,900.00
祝君宇	暂借款	71,800.00	1年以内	5.22	3,590.00
小　计		822,403.30		59.80	171,274.29

4）2016年12月31日

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
镇江市国家税务局第一税务分局（代扣代缴的预提所得税）	暂借款	916,965.71	1年以内	55.62	45,848.29
镇江市国土资源局新区分局	押金保证金	338,576.50	1年以内	20.54	16,928.83
镇江新区建设工程质量安全监督站	押金保证金	182,040.00	1年以内	11.04	9,102.00
曾伟坚	押金保证金	60,000.00	1年以内	3.64	3,000.00
胡敬春	备用金	29,475.00	1年以内	1.79	1,473.75

小　计		1,527,057.21		92.63	76,352.87

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	177,294,419.43		177,294,419.43	164,794,419.43		164,794,419.43
合　计	177,294,419.43		177,294,419.43	164,794,419.43		164,794,419.43

（续上表）

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	69,749,306.95		69,749,306.95			
合　计	69,749,306.95		69,749,306.95			

(2) 对子公司投资

1) 2019 年 1-6 月

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
北京天奈	18,786,715.98			18,786,715.98		
BVI 公司	962,590.97			962,590.97		
常州天奈	50,000,000.00			50,000,000.00		
新纳材料	85,045,112.48			85,045,112.48		
深圳天奈						
新纳环保	10,000,000.00	12,500,000.00		22,500,000.00		
小　计	164,794,419.43	12,500,000.00		177,294,419.43		

2) 2018 年度

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
北京天奈	18,786,715.98			18,786,715.98		
BVI 公司	962,590.97			962,590.97		
常州天奈	50,000,000.00			50,000,000.00		

新纳材料		85,045,112.48		85,045,112.48		
深圳天奈						
新纳环保		10,000,000.00		10,000,000.00		
小　计	69,749,306.95	95,045,112.48		164,794,419.43		

3）2017 年度

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
北京天奈		18,786,715.98		18,786,715.98		
BVI 公司		962,590.97		962,590.97		
常州天奈		50,000,000.00		50,000,000.00		
小　计		69,749,306.95		69,749,306.95		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	188,408,609.07	101,297,035.91	327,572,565.32	195,508,455.16
其他业务收入	7,392.12	4,737.84	22,370.31	20,921.34
合　计	188,416,001.19	101,301,773.75	327,594,935.63	195,529,376.50

(续上表)

项　目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	307,314,917.03	177,795,517.82	133,371,964.17	69,171,749.87
其他业务收入	851,048.99	652,597.77	556,599.97	294,822.06
合　计	308,165,966.02	178,448,115.59	133,928,564.14	69,466,571.93

2. 研发费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,288,532.97	7,527,373.77	5,426,138.18	3,478,309.02
材料耗用	1,538,720.61	4,839,021.75	4,689,816.84	1,957,166.49
折旧与摊销	1,373,813.50	2,429,972.83	1,909,612.68	1,035,982.62

其他	2,345,591.57	2,189,855.55	2,558,992.08	1,019,388.51
合　计	10,546,658.65	16,986,223.90	14,584,559.78	7,490,846.64

3. 投资收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	838,898.21	344,941.09		
合　计	838,898.21	344,941.09		

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.83	11.64	-6.22	6.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72	11.19	4.24	4.10

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.40	0.30	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.38	0.26	0.38

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,960,184.86	67,584,864.85	-14,799,704.61	9,751,244.47
非经常性损益	B	7,392,068.43	2,586,146.35	-24,888,468.07	4,539,462.25
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	44,568,116.43	64,998,718.50	10,088,763.46	5,211,782.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	637,442,996.90	530,554,965.79	179,597,542.36	127,170,427.33

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		E1		38,989,039.00	33,283,899.25/29,457,504.89/26,364,630.87	912.83
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		5	11/10/9	7
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		E2			92,628,000.00/220,215,780.70	20,135,567.26 /798,824.85
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			2/1	1/0
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	同一控制下购买北京天奈全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I1			-20,656,268.95	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			11	
	同一控制下购买BVI天奈全部股权而相应调整资本公积（股本溢价）	I2			-48,735,746.62	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			10	
	股份支付确认资本公积	I3			33,377,847.06	21,748,912.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			6	6
	外币报表折算差额	I4	15,398.59	314,127.26	-178,519.16	-8,347.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3	6	6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	663,430,788.63	580,749,894.76	237,870,268.55	144,594,828.80

合并日前同一控制下合并北京天奈当期加权平均净资产	L1				17,749,816.87
合并日前同一控制下合并BVI 天奈当期加权平均净资产	L2			10,108.15	-359,997.64
加权平均净资产(扣除同一控制下加权平均净资产)	L3=L- L1-L2	663,430,788.63	580,749,894.76	237,860,160.40	127,205,009.57
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.83	11.64	-6.22	6.74
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L3	6.72	11.19	4.24	4.10

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	2019 年 1-6 月	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,960,184.86	67,584,864.85
非经常性损益	B	7,392,068.43	2,586,146.35
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	44,568,116.43	64,998,718.50
期初股份总数	D	173,893,587.00	168,676,779.00
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		5,216,808.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		5.00
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	6.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	173,893,587.00	170,850,449.00
基本每股收益	M=A/L	0.30	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.26	0.38

(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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年 6 月 30 日比 2018 年 12 月 31 日/2019 年 1-6 月比 2018 年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	895,471.05	2,034,956.63	-56.00%	主要系 2019 年 1-6 月预付货款减少所致。
交易性金融资产	128,210,481.39			主要系根据 2019 年执行的新金融工具准则对金融资产进行重新分类，原在其他流动资产列示的短期理财产品转列至本项目。
其他应收款	1,845,506.88	5,172,578.96	-64.32%	主要系 2019 年 1-6 月收回土地履约保证金所致。
其他流动资产	34,544,625.08	129,990,747.50	-73.43%	主要系根据 2019 年执行的新金融工具准则对金融资产进行重新分类，原在本项目中列示的短期理财产品转列至交易性金融资产项目。
在建工程	53,613,267.50	33,514,903.21	59.97%	主要系石墨烯、碳纳米管与副产物氢及相关复合产品生产项目投入增加所致。
无形资产	99,476,854.48	50,905,833.87	95.41%	主要系原列示在其他非流动资产的预付土地款转入无形资产所致。
其他非流动资产		48,000,000.00	-100.00%	主要系原在本项目列示的预付土地款转入无形资产所致。
短期借款	30,000,000.00	55,000,000.00	-45.45%	主要系短期借款到期还款所致。
应付票据	6,999,544.85	3,010,096.54	132.54%	主要系 2019 年 1-6 月采用票据方式结算货款增加所致。
预收款项	18,965,689.24	14,014,420.20	35.33%	主要系预收抵债大巴车销售款增加所致。
应交税费	6,024,447.46	3,792,939.50	58.83%	主要系 2019 年 6 月末应交增值税增加所致。
其他应付款	504,499.59	40,470,884.58	-98.75%	主要系 2019 年 1-6 月归还江苏今创股权收购款和暂借款所致。
递延收益	18,061,862.90	10,540,369.81	71.36%	主要系 2019 年 1-6 月收到 820 万元与资产相关政府补助所致。
利润表项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2019 年 1－6 月折算全年后的变动幅度	变动原因说明
管理费用	14,146,734.65	20,564,135.80	37.59%	主要系 2019 年 1-6 月折旧与摊销、服务费较大所致。
财务费用	2,119,138.73	300,523.03	1310.30%	主要系 2019 年 1-6 月银行存款利息收入较小，相应理财产品收益较大。
其他收益	6,946,706.91	2,683,748.02	417.69%	主要系 2019 年 1-6 月收到与收益相关政府补助较大所致。
信用减值损失	-600,609.36	——	——	主要系2019年执行新金融工具准则，坏账损失由资产减值损失转列至信用减值损失项目。

资产减值损失		-4,398,793.98	-100.00%	主要系 2019 年执行的新金融工具准则，原在本项目中列示的坏账损失转列至信用减值损失项目。
所得税费用	8,837,634.98	10,549,261.41	67.55%	主要系 2019 年 1-6 月随着产销规模扩大，利润增长，相应缴纳所得税增加所致。

2. 2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日/2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	95,795,710.41	320,989,353.30	-70.16%	主要系 2018 年支付大额投资款项、期末购买较多理财产品所致。
其他流动资产	129,990,747.50			主要系 2018 年理财产品增加所致。
固定资产	240,794,707.21	139,712,492.84	72.35%	主要系 2018 年收购子公司而相应增加的固定资产所致。
无形资产	50,905,833.87	15,718,610.81	223.86%	主要系 2018 年收购子公司而相应增加的无形资产所致。
应付票据	3,010,096.54	85,310,839.47	-96.47%	主要系 2018 年采用开立票据方式结算货款减少所致。
其他应付款	40,470,884.58	959,232.99	4119.09%	主要系 2018 年收购子公司而相应增加的负债所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	
管理费用	20,564,135.80	49,942,285.58	-58.82%	主要系 2017 年度股份支付金额较大所致。
财务费用	300,523.03	2,831,103.02	-89.38%	主要系 2018 年度资金较为宽裕、利息收入增加所致。
资产减值损失	4,398,793.98	70,480,252.76	-93.76%	主要系 2017 年度计提了大额应收坚瑞沃能坏账准备所致。
其他收益	2,683,748.02	7,456,471.85	-64.01%	主要系 2018 年度收到的政府补助减少所致。
所得税费用	10,549,261.41	436,588.68	2316.29%	主要系 2017 年度计提了大额应收坚瑞沃能坏账准备，导致当年利润总额较低所致。

3. 2017 年 12 月 31 日比 2016 年 12 月 31 日/2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	320,989,353.30	55,395,446.01	479.45%	主要 2017 年末收到大额投资款项所致。
应收票据	117,042,079.01	29,427,617.43	297.73%	主要系随着 2017 年度营业收入大幅增长，应收票据相应大幅增加所致。
存货	42,602,596.75	23,851,782.95	78.61%	主要系随着 2017 年度产销规模的不断扩大，公司库存备货相应增加所致。

固定资产	139,712,492.84	73,976,334.52	88.86%	主要系为满足公司产销规模的不断扩大，投入必要的厂房及设备较大所致。
在建工程	27,408,638.97	20,423,705.42	34.20%	主要系纳米碳管及锂电池导电浆料二期项目投入较大所致。
递延所得税资产	10,936,886.72	376,766.11	2802.83%	主要系 2017 年计提的大额应收坚瑞沃能坏账准备，相应确认的递延所得税资产增加。
其他非流动资产	45,000,000.00			主要系 2017 年预付土地出让金增加所致。
短期借款	51,000,000.00	22,000,000.00	131.82%	主要系 2017 年公司根据生产经营资金需求增加借款规模所致。
应付票据	85,310,839.47	24,192,323.89	252.64%	主要系公司 2017 年生产销售规模不断扩大，原材料采购量增加，所致。
应付账款	67,161,390.43	27,601,214.78	143.33%	主要系公司 2017 年生产销售规模不断扩大，公司采用票据结算货款金额大幅增加所致。
预收款项	13,903,442.88	206,653.19	6627.91%	主要系 2017 年预收技术授权使用费增加所致。
应付职工薪酬	3,626,381.89	2,155,096.54	68.27%	主要系公司 2017 年产销规模扩大，员工人数增加，期末应计待发的工资和奖金相应增加所致。
应交税费	6,696,228.50	2,496,219.08	168.25%	主要系 2017 年末应交企业所得税和增值税增加所致。
实收资本(或股本)	168,676,779.00	96,196,841.94	75.35%	主要系 2017 年末收到股东投资款所致。
资本公积	407,887,801.28	87,482,986.32	366.25%	主要系 2017 年末收到股东投资款所致。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	307,956,748.65	133,806,947.55	130.15%	主要系随着公司市场的进一步开拓，销售规模不断扩大，销售收入和成本相应增加所致。
营业成本	178,275,501.54	68,139,000.96	161.64%	
销售费用	11,923,373.25	7,511,173.22	58.74%	主要系公司2017年度销售规模扩大，销售运费、人员薪酬相应增加所致。
管理费用	49,942,285.58	35,822,551.53	39.42%	主要系2017年度股份支付费用增大、公司规模扩大所致。
研发费用	13,953,081.11	7,772,723.94	79.51%	主要系 2017 年度研究人员薪酬以及研发投入增加所致。
财务费用	2,831,103.02	667,800.84	323.94%	主要系公司 2017 年度银行借款规模增加所致。
资产减值损失	70,480,252.76	369,234.80	18988.19%	主要系 2017 年度计提了大额应收坚瑞沃能坏账准备所致。
其他收益	7,456,471.85			主要系 2017 年度与日常经营有关的

				政府补助转列至其他收益核算所致。
营业外收入	253,297.24	3,818,222.17	-93.37%	主要系2017年度与日常经营有关的政府补助转列至其他收益核算所致。
所得税费用	436,588.68	6,060,920.45	-92.80%	主要系2017年度计提了大额应收坚瑞沃能坏账准备，导致当年度利润总额较上年度出现大幅下降。

江苏天奈科技股份有限公司

二〇一九年七月二十二日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3 (1/3)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人　胡少先

成 立 日 期　2011 年 07 月 18 日

合 伙 期 限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登 记 机 关　浙江省工商行政管理局

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://zj.gsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007496

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：财政部

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000455

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

112

112

3-2-1-138

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅为 证券业务 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 王强是中国注册会计师
未经 本人 书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓　　名 Full name 王强

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-10-01

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 622301197510010631

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

/y /m /d 日

证书编号：No. of Certificate 330000011897

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2000 年 10 月 13 日
/y /m /d

123

123 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

/y /m /d 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为江苏天奈240申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明
余建耀是中国注册会计师
未经 本人 书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Full name 余建耀
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-07-03
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330127197807033510

证书编号：No. of Certificate 330000010061
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2008 年 /y 03 月 /m 30 日 /d

3-2-1-139

关于江苏天奈科技股份有限公司

内部控制的鉴证报告

目　　录

一、内部控制的鉴证报告…… 第 1—2 页

二、关于内部会计控制制度有关事项的说明…… 第 3—8 页

关于江苏天奈科技股份有限公司
内部控制的鉴证报告

天健审〔2019〕8499号

江苏天奈科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江苏天奈科技股份有限公司（以下简称天奈科技公司）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供天奈科技公司首次公开发行股票披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为天奈科技公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

天奈科技公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，天奈科技公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年七月二十二日

江苏天奈科技股份有限公司

关于内部会计控制制度有关事项的说明

一、公司基本情况

江苏天奈科技股份有限公司（以下简称天奈科技、公司或本公司）前身系天奈（镇江）材料科技有限公司（以下简称镇江天奈），镇江天奈系由新纳科技有限公司（Cnano Technology Limited，以下简称开曼天奈）投资设立的外商独资企业，于 2011 年 1 月 6 日在江苏省镇江市工商行政管理局登记注册，取得注册号 321100400017011 的企业法人营业执照。镇江天奈成立时注册资本 5,000,000.00 美元。镇江天奈以 2017 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 12 月 28 日在镇江市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省镇江市。公司现持有统一社会信用代码为 913211915677547009 的营业执照，注册资本 173,893,587.00 元，股份总数 173,893,587 股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为纳米材料（纳米碳管、石墨烯）及其复合材料的研发、生产和销售。产品主要有：碳纳米管粉体和碳纳米管导电浆料。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。

2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。

2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。

3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2019 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

（一）公司的内部控制要素

1. 控制环境

(1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》等一系列内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

(2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承“技术领先、品质一流、创新求实、成就客户”的经营理论，贯彻“创新、团结、诚信、全面关注顾客、提高产品质量”的经营风格，诚实守信、合法经营。

(5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

(6) 职权与责任的分配

公司采用向部门、车间分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化

修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2. 风险评估过程

公司制定了以现有新能源业务为基础，积极推动碳纳米管在复合材料领域应用，成为国际一流碳纳米管材料制造商的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了风控部门，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

（二）公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但在及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作方面还欠深入和及时。

6. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理销售商品、提供劳务、货款结算业务。公司在销售与收款的控制方面没有重大漏洞。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制）。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

10. 公司设置了专门的内部审计部门，在董事会审计委员会的领导下独立行使监督权，对公司实施内部监督。但仍需进一步完善内部审计运行程序，加强与审计委员会的沟通，进一步加大内部审计力度。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进：

（一）进一步优化公司内部控制结构，考虑公司将来可能碰到的情况，及时修订、补充、完善内部控制制度，使相关内部控制程序更加系统化，以应对未来的变化。

（二）进一步提高预算管理应用水平，及时对比实际业绩与计划目标，并将比较结果及时作用于实际工作。

（三）加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

（四）进一步充实内审力量，加强审计委员会对内审部门的指导和沟通，加强对公司内部控制制度执行情况和财务的审计监督力度，保证各部门的良好运作。

综上，公司认为，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2019 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。

江苏天奈科技股份有限公司

二〇一九年七月二十二日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3 (1/3)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人　胡少先

成 立 日 期　2011 年 07 月 18 日

合 伙 期 限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关　浙江省工商行政管理局

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://zj.gsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007496

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000455

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

112

112

3-2-4-14

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为 证券业务 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 王强是中国注册会计师
未经 本人 书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓　　名 Full name 王强
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-10-01
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 622301197510010631

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

证书编号 No. of Certificate: 330000011897
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2000 年 /y 10 月 /m 13 日 /d

123

123 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为江苏天奈200申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明
余建耀是中国注册会计师
未经本人书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓名 Full name 余建耀
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-07-03
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330127197807033510

证书编号：No. of Certificate 330000010061
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2008 年 03 月 30 日
/y /m /d

关于江苏天奈科技股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益的
鉴 证 报 告

目　　录

一、最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告……第 1—2 页

二、最近三年及一期非经常性损益明细表……第 3—4 页

三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注……第 5—8 页

关于江苏天奈科技股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2019〕8501号

江苏天奈科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江苏天奈科技股份有限公司（以下简称天奈科技公司）管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表（2016－2018年度以及2019年1－6月）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供天奈科技公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为天奈科技公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

天奈科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天奈科技公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，天奈科技公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了天奈科技公司最近三年及一期非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年七月二十二日

最近三年及一期非经常性损益明细表

编制单位：江苏天奈科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2019年1—6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-10,825.00	-26,193.80	
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）	6,946,706.91	2,683,748.02	7,456,471.85	3,766,076.96
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合并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		344,941.09		
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			20,841.07	1,226,978.63
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

项　目	2019年1—6月	2018年度	2017年度	2016年度
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	1,749,844.19			
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		-8.22	203,779.88	33,296.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-33,377,847.06	
小　　计	8,696,551.10	3,017,855.89	-25,722,948.06	5,026,352.18
减：所得税费用（所得税费用减少以“-” 表示）	1,304,482.67	431,709.54	-834,479.99	486,889.93
少数股东损益				
归属于母公司股东的非经常性损益净额	7,392,068.43	2,586,146.35	-24,888,468.07	4,539,462.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏天奈科技股份有限公司

最近三年及一期非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助

2016 年度非经常性损益项目中计入当期损益的政府补助计 3,766,076.96 元、2017 年度非经常性损益项目中计入当期损益的政府补助计 7,456,471.85 元、2018 年度非经常性损益项目中计入当期损益的政府补助计 2,683,748.02 元、2019 年 1-6 月非经常性损益项目中计入当期损益的政府补助计 6,946,706.91 元，对当期合并净利润影响较大。具体明细如下：

1.2016 年度

项　目	本期数	说明
与收益相关的政府补助		
贷款贴息补助	773,000.00	镇江新区财政局《关于新能源产业园《关于天奈(镇江）材料科技有限公司贷款贴息及企业所得税返还的请示》的意见》（镇新财企〔2015〕70 号）
新创工程领军人才补助	500,000.00	中共北京市委大兴区委、中共北京市委经济技术开发区工委关于印发《新区推进高端产业领军人才发展示范区建设的实施办法（试行）》的通知（京开党〔2015〕21 号）、中共北京市委经济技术开发区工作委员会、北京经济技术开发区管理委员会《关于认定第一批“新创工程”领军人才及“新创工程”领军人才创办企业的决定》（京开党〔2016〕2 号）
产业扶持资金	402,300.00	镇江新区财政局《关于新能源产业园《关于天奈（镇江）材料科技有限公司一期及二期项目优惠政策兑现事宜的请示》的意见》（镇新财企〔2016〕69 号）
省级创新人才专项资金	300,000.00	镇江市财政局、镇江市人才工作领导小组办公室《关于下达 2015 年省级高层次创新创业人才引进计划专项资金的通知》（镇财行〔2015〕17 号）、镇江市财政局、镇江市人才工作领导小组办公室《关于下达 2014 年度第三批和 2015 年度第二批省级高层次创新创业人才引进计划专项资金的通知》（镇财行〔2016〕7 号）
331 计划财政补助	240,000.00	镇江市财政局、镇江市人才工作领导小组办公室《关于拨付“331 计划”第六批王伟、郎斌 2 名人才剩余 40%资助资金和第七批 97 名人才剩余 40%资助资金的通知》（镇财行〔2015〕18 号）
科技创新资金补助	150,000.00	镇江市财政局、镇江市科学技术局《关于下达镇江市 2016 年度科技创新资金（重点研发计划-产业前瞻与共性关键技术）项目经费的通知》（镇财教〔2016〕68 号、镇科计〔2016〕128 号）

其他零星补助	138,841.29	
与资产相关的政府补助		
递延收益转入	1,261,935.67	
小计	3,766,076.96	

2.2017 年度

项　目	本期数	说明
与收益相关的政府补助		
金山英才顶尖人才资助	3,600,000.00	根据镇江市委、市政府《关于印发镇江“金山英才”计划的通知》（镇办发〔2016〕10 号）签订《2017 年度镇江“金山英才”顶尖人才资助协议书》
科技创新与人才高地建设补贴	672,700.00	镇江新区管委会办公室《关于加快推进科技创新与人才高地建设的意见》（镇新办发〔2016〕16 号）
金山人才计划补助	600,000.00	镇江市委、市政府办公室《关于印发镇江“金山英才”计划的通知》（镇办发〔2016〕10 号）
产业扶持资金	595,200.00	镇江新区财政局《关于新能源产业园《关于天奈（镇江）材料科技有限公司一期及二期项目优惠政策兑现事宜的请示》的意见》（镇新财企〔2016〕69 号）
省创新能力建设计划补助	200,000.00	江苏省科学技术厅《省科技厅关于下达 2016 年度省工程技术研究中心建设项目的通知》（苏科条发〔2016〕333 号）
其他零星补助	295,572.01	
与资产相关的政府补助		
递延收益转入	1,492,999.84	
小计	7,456,471.85	

3.2018 年度

项　目	本期数	说明
与收益相关的政府补助		
经济和信息化专项资金补助	400,000.00	镇江市财政局、镇江市经济和信息化委员会《关于下达 2017 年度第一批市级经济和信息化专项资金指标的通知》（镇财工贸〔2017〕25 号）
金山人才计划补助	400,000.00	镇江市委、市政府《关于印发镇江“金山英才”计划的通知》（镇办发〔2016〕10 号）
省级试点项目经费补助	100,000.00	江苏省质量技术监督局《省质监局关于下达 2018 年江苏省高新技术自主创新、战略性新兴产业和循环经济标准化试点项目的通知》（苏质监标发〔2018〕71 号）
企业技术中心专项资金补助	200,000.00	镇江市财政局、镇江市经济和信息化委员会《关于下达 2018 年度第一批市场经济和信息化专项资金指标的通知》（镇财工贸〔2018〕17 号）

先进碳材料专项资金补助	140,000.00	常州西太湖科技产业园管理委员会《关于下达2017年武进区先进碳材料产业科技创新专项资金的通知》（常西科发〔2018〕3号）
其他零星补助	108,892.55	
与资产相关的政府补助		
递延收益转入	1,334,855.47	
小计	2,683,748.02	

4.2019年1-6月

项　目	本期数	说明
与收益相关的政府补助		
金山英才顶尖人才资助	5,400,000.00	根据镇江市委、市政府《关于印发镇江“金山英才”计划的通知》（镇办发〔2016〕10号）签订《2017年度镇江“金山英才”顶尖人才资助协议书》
科技创新资金补助	300,000.00	镇江市科学技术局、镇江市财政局《关于印发《镇江市科技创新券实施管理办法(试行)》的通知》（镇科计〔2018〕34号）、镇江新区科学技术和信息化局《关于镇江新区2018年度第一批科技创新券资金拨付的函》
引进人才奖励资金	472,800.00	镇江新区科学技术和信息化局、镇江新区财政局文件《关于下达镇江新区2018年度股权激励奖励经费的通知》（镇新科信发〔2019〕12号）
其他零星补助	95,400.00	
与资产相关的政府补助		
递延收益转入	678,506.91	
小计	6,946,706.91	

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

2017年度其他符合非经常性损益定义的损益项目-33,377,847.06元，均系确认的以权益结算的股份支付金额。具体情况如下：

根据2017年9月本公司董事会决议，郑涛、张美杰及员工持股平台共青城新奈共成投资管理合伙企业（有限合伙）分别增加注册资本5,204,480.00元、1,244,550.00元、9,616,975.00元，合计16,066,005.00元，增资价格每股为4.42元，合计增资金额71,033,916.04元。

授予日权益工具公允价值，系按照本公司2017年引进外部投资者的每股平均入股价格6.50元，确定公司授予日每股公允价值为6.50元，按照员工实际取得的股份数量计算，对应股份的公允价值为104,411,763.10元，扣除员工实际出资额71,033,916.04元，以权益

结算的股份支付确认的费用总额为 33,377,847.06 元。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

江苏天奈科技股份有限公司

二〇一九年七月二十二日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3 (1/3)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人　胡少先

成 立 日 期　2011 年 07 月 18 日

合 伙 期 限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登 记 机 关　浙江省工商行政管理局

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://zj.gsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007496

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000455

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为 江苏天奈 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

112

112

3-2-5-14

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅为 证券业务 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 王强是中国注册会计师
未经 本人 书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓　　名 Full name 王强

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-10-01

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 622301197510010631

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

证书编号 No. of Certificate: 330000011897

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance: 2000 年 /y 10 月 /m 13 日 /d

123

123 年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅为江苏天奈2400申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明
余建耀是中国注册会计师
未经本人书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Full name 余建耀
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-07-03
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330127197807033510

证书编号：No. of Certificate 330000010061
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2008 年 03 月 30 日
/y /m /d

3-2-5-15

中国证券监督管理委员会

证监许可〔2019〕1581号

关于同意江苏天奈科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复

江苏天奈科技股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定的决定》《全国人民代表大会常务委员会关于延长授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定期限的决定》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第153号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的

招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。

中国证券监督管理委员会

2019年8月30日

抄送：江苏省人民政府；江苏证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，民生证券股份有限公司。

分送：会领导。
办公厅，发行部，市场部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅　　2019年8月30日印发

打字：黄　岩　　校对：曲　琳　　共印15份