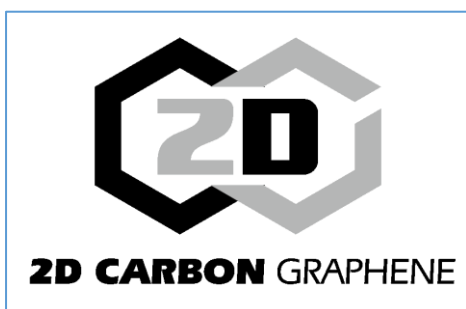


公告编号：2018-022

证券代码：833608

证券简称：二维碳素

主办券商：安信证券



二维碳素

NEEQ : 833608

常州二维碳素科技股份有限公司

2D Carbon(changzhou)Tech Inc.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年6月，公司获得武进慈善总会颁发的荣誉证书。



2018年5月，公司控股子公司常州二维碳素科技有限公司的石墨烯电加热膜产品获得绿色建筑选用产品标志。



2018年1月，公司石墨烯耐高温阻燃加热膜示范工程被评为石墨烯产业典型应用示范项目。



2018年5月，公司控股子公司常州二维碳素科技有限公司获得电供暖行业施工等级证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、二维碳素	指	常州二维碳素科技股份有限公司
股东大会	指	常州二维碳素科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州二维碳素科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州二维碳素科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司章程》
《关联交易管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司信息披露管理制度》
《投资者关系管理办法》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司投资者关系管理办法》
《募集资金管理制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司募集资金管理制度》
《年报信息披露重大差错责任追究制度》	指	《常州二维碳素科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》
常州碳时代	指	常州碳时代科技有限公司
江苏慧德	指	江苏慧德科技发展有限公司
深圳力合天使	指	深圳力合天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）
常州龙城英才	指	常州龙城英才创业投资有限公司
江苏新材料	指	江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）
常州金茂	指	常州金茂新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）
常州二维光电	指	常州二维光电科技有限公司
深圳碳晶科技	指	深圳市碳晶科技有限公司
天津新远景优盛股权	指	天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）
杭州中堂资本	指	杭州中堂资本管理有限公司
石墨烯	指	由一层或几层碳原子构成的具有六边形蜂窝状结构的二维晶体
报告期内、本期	指	2018年1-6月
上期、上年同期	指	2017年1-6月
本期期末、期末	指	2018年6月30日
上年期末、期初	指	2017年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人金虎、主管会计工作负责人金虎及会计机构负责人（会计主管人员）莫加伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	常州二维碳素科技股份有限公司总裁办办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州二维碳素科技股份有限公司
英文名称及缩写	2D Carbon(changzhou)Tech Inc.,LTD (2D Carbon)
证券简称	二维碳素
证券代码	833608
法定代表人	金虎
办公地址	江苏武进经济开发区祥云路6号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张章
是否通过董秘资格考试	是
电话	0519-81687925
传真	0519-81687925
电子邮箱	zhangzhang@2dcarbon.com.cn
公司网址	www.cz2dcarbon.com
联系地址及邮政编码	江苏武进经济开发区祥云路6号(邮编：213149)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司总裁办办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年12月27日
挂牌时间	2015年9月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(30)-石墨及其他非金属矿物制品制造(309)-石墨及碳素制品制造(3091)
主要产品与服务项目	石墨烯薄膜产品及其下游应用产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	48,987,004
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320400588428242Q	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏武进经济开发区祥云路6号	否
注册资本（元）	48,987,004	否
注册资本与总股本一致，无需特殊说明事项。		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,379,954.03	6,745,161.90	24.24%
毛利率	1.06%	-12.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,521,133.11	-6,386,115.65	13.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,977,630.85	-10,499,588.58	24.02%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.50%	-27.60%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-23.84%	-45.38%	-
基本每股收益	-0.11	-0.13	15.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,289,342.95	49,466,516.09	7.73%
负债总计	16,859,011.41	12,568,904.55	34.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,637,206.92	36,220,840.04	-1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.74	-1.35%
资产负债率（母公司）	14.00%	20.15%	-
资产负债率（合并）	31.64%	25.41%	-
流动比率	1.55	1.56	-
利息保障倍数	-	-106.40	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,578,764.61	-8,598,016.48	35.12%
应收账款周转率	1.10	1.65	-
存货周转率	2.14	2.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.73%	-27.26%	-
营业收入增长率	24.24%	20.49%	-
净利润增长率	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,987,004.00	48,987,004.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

1、研发模式

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

2、采购模式

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

3、生产模式

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

4、销售模式

在研发能力持续提高的基础上，在采购、生产流程优化的前提下，公司将利用“高科技含量、高品质能力”的产品销售策略来扩大市场销售、建立市场品牌。公司将抓住行业发展机遇期，不断开拓国内外市场，通过产品技术、质量、价格和服务去赢取更多的市场份额。在严格管控信用赊销

的前提下，公司将采取重点行业客户、海外客户、战略合作伙伴以及量少价优的工业客户等多方面并重的销售策略，坚决抵制接触高风险客户。

5、盈利模式

通过前期手机触摸屏应用市场有益的探索，公司将智能穿戴市场、车载市场、工业控制市场和家用市场作为未来主营业务市场，并将石墨烯压力触控传感器产品穿插至上述市场；2017年开始公司将石墨烯高导电复合膜产品推广到智能穿戴领域、家居采暖领域、中医理疗领域等，不断的拓展公司的产品线。2018年上半年，公司加大对电采暖产品的应用开发，同时组建销售团队，开展招商工作；上半年借助国家倡导电采暖的政策，公司石墨烯高导电复合膜在建材领域已经初步形成一定市场规模。借助于技术优势和质量优势，公司不断开拓新的市场客户，实现了细分市场的扩张，扩大了销售规模。销售订单的增加提高了产能利用率，实现了规模化生产，降低了产品的单位生产成本。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、2018年1-6月、2017年1-6月公司的营业收入分别是838.00万元和674.52万元，增长幅度为24.24%，报告期内公司的产品结构发生了一定变化，触摸屏业务报告期内实现销售收入320万，较去年同期减少37.5%，石墨烯复合导电膜业务实现销售收入507万，较去年同期增长216.88%。

2、2018年1-6月、2017年1-6月公司的经营利润分别为-594.33万和-1070.89万元，扣非后归属于挂牌股东的净利润分别为-797.76万元和-1049.96万元，较去年增长24.02%。

3、2018年1-6月、2017年1-6月公司的经营活动产生的现金流量净额分别是-557.88万元和-859.80万元，表现为通过经营活动获取净现金流的能力较去年同期有了较大提升。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因是：①报告期内，公司投入大额资金用于产品研发和维持日常经营管理。②报告期内，经营活动现金流入1172.21万元，较去年同期增长606.34万元，主要原因为：销售商品和劳务收到的现金较去年同期增长了498万，系今年在销售收入增长的同时，石墨烯复合导电膜的销售主要采取预收货款的销售模式使得公司的经营性现金回流能力得到加强。

4、2018年1-6月、2017年1-6月公司资产负债率（母公司）分别为14.00%和19.64%，表现为偿债能力较强。公司2018年6月末流动资产余额2600.96万元，覆盖期末负债总额的154.55%，表现为公司长期偿债风险较小。

5、2018年1-6月、2017年1-6月产品毛利率分别为1.06和-12.63%，毛利率上浮了108.42%，主要原因：①在产品销售比去年同期增长了24.24%的同时，产品的结构较去年发生了较大的变化，触摸屏实现销售320万，占总销售收入的38.19%，全部为工控设备触摸屏，取消了去年同期毛利率较低的手机触摸屏业务，②毛利率较高的石墨烯复合导膜实现销售507万元，占销售收入的60.5%。

6、报告期末公司总资产为5328万，较期初4946万增加了382万元，主要原因为2017年11月成立的子公司“常州二维暖烯科技有限公司”且该子公司在本年度引进了投资者杭州中堂资本。

报告期内，公司虽发生大额亏损，但产品毛利率较去年同期提升较大，展现良性发展势头。未来期间，公司将继续以石墨烯触摸屏、石墨烯高导电复合膜和石墨烯压力传感器的产品架构，不断的优化触控产品的结构，增加触控类产品的利润率；随着石墨烯高导电复合膜相关产品在市场取得了良好的市场效应，加大市场投入和产品宣传，形成并有不断扩大市场销售的趋势；随着，公司石墨烯薄膜制备技术、应用技术更加成熟、石墨烯应用产品逐步市场导入，可预期公司主营产品将进一步经济规模化生产、销售，盈利等状况将会持续改善，与盈利能力相关的财务指标将会持续向好。

三、 风险与价值

1、无控股股东、实际控制人风险

根据公司股权结构、董事会成员提名以及依据公司股东持有股份所享有的表决权对公司股东大会决议影响等诸多因素综合判断，公司不存在控股股东。同时，根据公司股东之间投资关系、协议或者其他安排等诸多因素综合判断，公司不存在能够实际支配公司行为的实际控制人。

股份公司成立之后，公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定对股东大会、董事会、监事会权利、义务进一步明确、细化，并制定了相应议事规则，有利于公司治理结构更加规范、合理。

报告期内，公司未因没有控股股东和实际控制人而给其经营管理造成负面作用，也避免了存在控股股东和实际控制人利用特殊地位可能损害公司、债权人或其他第三方合法权益的风险。但是，未来期间，不排除公司因无控股股东和实际控制人而影响公司治理结构稳定性的风险或出现其他风险，如降低决策效率的风险。

应对措施：股东不断提高治理层决策的科学性、高效率，保证公司董事、监事以及高级管理人员的稳定性，公司将采取多种措施不断完善其治理机制和治理结构。

2、行业和技术风险

石墨烯材料于2004年在实验室被发现，逐步发展出可行的量产技术，产业化发展迅速。但因为时间很短，科研和产业界对石墨烯材料制备和应用技术的工艺路线仍有不断改进的空间；同时，

如何把石墨烯优异的物理性能，通过产品体现出来，形成不可替代的核心应用，仍然是石墨烯产业面临的共同问题。因此，石墨烯作为战略型新兴行业，尽管国内外不同行业、机构将巨额资源已经或正在源源不断地投入到此行业中，但是石墨烯行业在发展初期仍然面临着诸多不确定性因素。基于此，未来期间，公司可能因受到行业发展不确定性因素的影响而使其面临一定程度的经营风险。

应对措施：公司持续保持相当的研发资源投入，不断发展其研发技术，保证其技术的核心竞争优势。

3、市场开拓风险

石墨烯薄膜作为一种新型纳米材料，在诸多下游应用领域中有非常广阔的应用前景。但是，鉴于石墨烯薄膜整体研发时间较短，下游产品市场接受需要一定的时间。在技术已较为成熟的石墨烯触控产品领域，公司设立控股子公司二维光电，专注于石墨烯触控产品的生产和销售，规避应用石墨烯材料加工触控产品过程中需要面对的市场和工艺技术问题，可以直接面对终端客户的成熟市场，带动市场逐步接受。同时，随着石墨烯在加热领域的技术不断成熟，公司设立了控股子公司二维暖烯，专注于石墨烯发热产品的生产和销售，凭借石墨烯材料优势，完全解决了制约传统电采暖的行业衰退、安全等瓶颈技术问题，上半年二维暖烯在石墨烯电采暖领域已经初步完成市场体系的搭建，并形成了规模化生产和销售。

石墨烯材料的其他应用方向，进展程度不同，但基本处于新产品开发及市场开拓前期阶段。公司主营的石墨烯材料在不同的下游应用方向需要不断的研发和验证，下游市场销售规模仍然较小。基于此，未来期间存在石墨烯材料的市场需进一步开发，投入仍需持续增加，而且市场接受仍需要时间的风险。报告期内，公司在触摸屏领域和石墨烯加热领域实现规模化应用，石墨烯压力传感器项目的研发已经取得阶段性进展，并在开始小批量的定单试产，该产品的市场导入，有益于丰富公司的产品线。

应对措施：公司将投入更多的市场资源来推广其成熟产品的下游市场应用，比如与下游大型客户开展业务合作等。

4、核心技术人员流失风险

石墨烯行业属于典型的高科技行业，行业技术水平非常高。纵观国内外石墨烯研究处于行业领先的企业，均投入了足够的资源建立了一支强大的研发团队，尤其是核心技术团队的组建。

经过前几年资源的投入，公司已组建了一支稳定的、高层次的研发团队。同时，为了留住、吸引更多优秀核心技术人才的加盟，公司建立了完善的、富有竞争力的研发激励体系，为核心技术人员搭建了多元化的发展平台。目前石墨烯行业内人才争夺异常激烈，尤其是核心技术人员的争夺。

未来期间，若因人力资源政策等原因导致核心技术人员大量流失，则公司会面临较大的经营风险。

应对措施：公司拟通过员工持股计划等股权激励形式来稳定其核心技术人员，保证人员的稳定性。

5、经营管理风险

受到诸多因素的影响，报告期内，公司生产规模、销售规模、员工数量等与经营相关的指标偏小。在此情况下，公司借助于制度、流程等管理手段能够对其日常业务经营进行有效地管理。随着石墨烯在触控领域应用的发展，以及其他领域相关技术研发地不断深入，未来期间公司经营规模短时间内可能会出现爆发式增长。届时公司生产规模、销售规模、员工数量等与经营相关的指标随之呈爆发式增加，这对公司管理层的经营管理方式、方法提出较高程度地挑战。若公司管理人员、组织架构、流程制度未能及时随业务规模作出有效调整，以满足业务发展的需求，则公司会面临一定程度的经营管理风险。

应对措施：公司将根据业务规模适时引进外部职业经理，加强公司管理。

6、财务管理风险

2018年1-6月公司实现的净利润-576.00万元，发生大额亏损的主要原因是报告期内公司的主营产品尚未实现大规模商业化生产、销售。但是公司2018年1-6月毛利率为1.06%，较上一年度同期上浮了108.42%，显示公司主营产品呈现出良性发展态势。虽然2018年1-6月主营产品销售规模呈现逐月递增，毛利率上升，但是公司主营的应用产品在未来短时间内仍不能大规模实现商业规模化生产、销售，则公司仍会面临持续亏损的风险。

应对措施：公司将通过更多的研发资源、市场资源的投入，不断提升产品的成熟度，并进一步开拓市场，通过销售规模的扩张来改善相应的财务风险。

7、财政补贴不可持续的风险

石墨烯属于国家主导的战略性产业，报告期内，公司获得政府下拨的多项研发或其他用途的财政专项补助金。但是，考虑到地方政府补助规范性、持续性等因素，未来期间，若公司获取的政府补助发生重大不利变动，则公司的财务状况、现金流量可能会受到一定程度的不利影响。

应对措施：公司努力通过主营业务的发展来改善其主要财务指标，不断弱化政府扶持的影响。

四、 企业社会责任

2018年6月，公司向武进慈善总会捐款十万元。这些款项将用于帮扶武进区域内生活困难的困难群众及残疾人就业创业等慈善项目。二维碳素将以高度的社会责任感，用仁爱和至善去帮助困难者。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

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

(二) 承诺事项的履行情况

1、2015年5月20日，公司第一大股东常州碳时代出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、2015年5月20日，公司第一大股东常州碳时代出具了《承诺函》，承诺：本股东不利用公司股东权利，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，

损害公司及其他股东的利益。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、2015年5月20日，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，承诺：本人不利用特殊身份，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,933,267	93.77%	0	46,570,767	95.0%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,017,912	2.08%	0	805,412	2.0%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,053,737	6.23%	0	2,416,237	5.0%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	3,053,737	6.23%	0	2,416,237	5.0%
	核心员工					
总股本		48,987,004.00	-	0	48,987,004.00	-
普通股股东人数						25

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	常州碳时代投资有限公司	17,164,260	0	17,164,260	35.04%	0	17,164,260
2	深圳力合天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	10.21%	0	5,000,000
3	朱革芳	3,600,000	0	3,600,000	7.35%	0	3,600,000
4	江苏慧德	3,465,704	0	3,465,704	7.07%		3,465,704
5	常州龙城英才创业投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	6.12%	0	3,000,000
6	江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	2,671,480	0	2,671,480	5.45%	0	2,671,480
7	江南石墨烯研	2,000,000	0	2,000,000	4.08%	0	2,000,000

	究院						
8	天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	4.08%	0	2,000,000
9	于庆凯	1,200,000	0	1,200,000	2.45%	900,000	300,000
10	骆权峰	1,121,649	0	1,121,649	2.29%	841,237	280,412
	合计	41,223,093	0	41,223,093	84.14%	1,741,237	39,481,856

前十名股东间相互关系说明：

- 1、于庆凯既是本公司股东也是常州碳时代的股东，故公司股东常州碳时代与公司股东于庆凯之间存在关联关系。
- 2、江苏慧德对江苏新材料有投资，故公司股东江苏新材料与江苏慧德之间存在关联关系。
- 3、常州龙城英才、江南石墨烯研究院、江苏慧德均涉及常州市国有资产投资，故公司股东常州龙城英才、江南石墨烯研究院、江苏慧德之间存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

根据公司股权结构、董事会成员以及公司股东持有股份所享有的表决权对公司股东（大）会决议影响等诸多因素综合判断，报告期内，公司不存在控股股东。

（二） 实际控制人情况

根据股东之间投资关系、协议或者其他安排等诸多因素综合判断，报告期内，公司不存在实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金虎	董事长、总经理	男	1974.10.18	硕士	2018.5-2021.5	是
于庆凯	董事	男	1973.07.09	博士	2018.5-2021.5	是
彭鹏	董事、副总经理	男	1975.09.05	博士	2018.5-2021.5	是
段小光	董事	男	1955.08.04	硕士	2018.5-2021.5	否
张东宝	董事	男	1970.07.18	本科	2018.5-2021.5	否
李超	董事	男	1988.01.02	硕士	2018.5-2021.5	否
李向上	董事	男	1966.07.13	专科	2018.5-2021.5	否
张昱	监事会主席	男	1986.07.21	硕士	2018.5-2021.5	否
景小云	监事	男	1970.02.05	本科	2018.5-2021.5	否
陈亚	职工监事	女	1982.01.08	硕士	2018.5-2021.5	是
周振义	副总经理	男	1964.10.15	本科	2018.5-2021.5	是
张章	董事会秘书	男	1981.05.13	本科	2018.5-2021.5	是
董事会人数：7						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：4						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
金虎	董事、总经理	500,000	-	500,000	1.02%	-
于庆凯	董事	1,200,000	-	1,200,000	2.45%	-
彭鹏	董事、副总经理	400,000	-	400,000	0.82%	-
合计	-	2,100,000	0	2,100,000	4.29%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否

	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯冠平	董事长	换届	无	任期届满
金虎	总经理	换届	董事长、总经理	换届选举
张东宝	无	新任	董事	换届选举
李超	无	新任	董事	换届选举
张昱	无	新任	监事会主席	换届选举
张章	信息披露负责人	新任	董事会秘书	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、张东宝，男，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年05月至1999年09月，中国农业银行黑龙江分行绥芬河市支行，会计员、信贷员、微机系统管理员、营业所主任；1999年09月至今，深圳清华大学研究院计财主管、资产管理部副部长、财务部部长、审计总监、院长助理；2002年09月至今，深圳力合创业投资有限公司，常务副总经理、深圳力合数字电视有限公司，CEO、深圳力合视达科技有限公司，董事长、力合股份有限公司，董事、监事长、现任深圳力合天使创业投资管理有限公司，总经理、2016年09月至今，深圳力合天使二期投资管理有限公司，董事长。

2、李超，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2017年11月至今，任伟驰控股集团有限公司投资发展部副部长。

3、张昱，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2016年3月至今，任常州西太湖科技产业园科技局副局长、常州西太湖先进碳材料产业管理办公室主任。

4、张章，男，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年4月至2013年11月就职于江苏德威木业有限公司，任法务部经理；2013年11月至今就职于常州二维碳素科技股份有限公司，任法务主管、信息披露负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	25	28
行政管理人员	26	22
销售人员	8	15

财务人员	6	7
生产人员	33	54
员工总计	98	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	11	10
本科	25	39
专科	25	32
专科以下	34	42
员工总计	98	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动和人才引进

报告期内，公司员工流动相对稳定，流失率低于行业平均水平，人员变动处于合理水平。报告期内，公司加大对研发团队的搭建力度，提升公司整体的研发水平。

公司通过校园招聘以及网络招聘等形式吸引更多的高校优秀毕业生和社会优秀人才来公司任职，并积极寻求与各高校建立长期稳定的人才合作关系。公司通过各种招聘渠道引进了各职系岗位人才，增强公司的创新力

2、员工培训

公司历来重视员工培训和对企业文化的理解，根据不同岗位的要求，制定了包括新员工培训、管理技能、质量管理体系等系列培训计划，具体根据实际情况制定培训的方式，尤其以新员工指引卡包的培训方式为特色，进一步落实新员工培训，以务实为原则，以结果为导向。

公司对各级管理人员个人综合素质和管理能力制定专项的培训计划，不断提升公司中层、基层管理者自身的综合素质，积极改变思维方式，正确传达公司的经营理念，保留优秀人才。

3、员工薪酬政策

人才是一个企业可持续发展的不可或缺的重要因素。公司根据内部相关薪酬体系及政策，逐步提升公司员工的福利。公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

随着公司产品向多元化方向发展，生产和销售规模的持续快速增长，公司员工数量也在稳速增长。报告期内，公司在各部门推行绩效考核，增加了管理的透明度，为员工提供了更加公平的发展空间和平台。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工（核心技术人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
彭鹏	董事、副总经理	400,000
周振义	副总经理	0
尉长虹	应用开发经理	0

其他对公司有重大影响的人员：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期间，公司核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,237,012.36	4,357,460.54
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		8,216,133.27	6,976,237.64
预付款项		4,369,879.23	1,739,734.50
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		570,202.53	202,822.01
买入返售金融资产		0	0
存货		4,764,152.67	2,988,426.14
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		5,852,197.06	3,142,106.07
流动资产合计		26,009,577.12	19,406,786.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		895,840.73	895,741.02
投资性房地产		0	0
固定资产		14,327,956.43	14,890,263.35
在建工程		236,052.94	511,538.47
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		11,085,798.15	12,156,683.43
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		734,117.58	7,062.92
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	598,440.00
非流动资产合计		27,279,765.83	30,059,729.19
资产总计		53,289,342.95	49,466,516.09
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,930,105.23	4,938,295.55
预收款项		3,509,248.24	644,662.44
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		905,655.65	1,417,379.3
应交税费		32,900.88	36,267.86
其他应付款		7,451,101.35	2,813,866.65
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	2,263,492.12
其他流动负债		0	312,940.63
流动负债合计		16,829,011.35	12,426,904.55
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		30,000.06	142,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		30,000.06	142,000.00
负债合计		16,859,011.41	12,568,904.55
所有者权益（或股东权益）：			

股本		48,987,004.00	48,987,004.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		25,550,884.59	20,613,384.59
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-38,900,681.67	-33,379,548.55
归属于母公司所有者权益合计		35,637,206.92	36,220,840.04
少数股东权益		793,124.62	676,771.50
所有者权益合计		36,430,331.54	36,897,611.54
负债和所有者权益总计		53,289,342.95	49,466,516.09

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：金虎

会计机构负责人：莫加伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		632,359.83	4,277,862.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		7,589,260.69	6,972,045.91
预付款项		2,612,061.95	1,720,734.50
其他应收款		636,555.82	509,810.56
存货		1,423,435.57	2,067,493.05
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,606,981.71	3,111,071.61
流动资产合计		15,500,655.57	18,659,018.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		18,770,465.73	17,970,366.02
投资性房地产		0	0
固定资产		6,168,854.55	8,509,959.44

在建工程		225,367.52	511,538.47
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		11,085,798.15	12,156,683.43
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		3,551.72	7,062.92
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	449,600.00
非流动资产合计		36,254,037.67	40,605,210.28
资产总计		51,754,693.24	59,264,228.62
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,656,648.52	5,092,631.58
预收款项		6,018.29	547,354.44
应付职工薪酬		356,989.15	1,177,223.43
应交税费		18,621.24	24,537.66
其他应付款		2,178,081.87	2,802,353.88
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	2,263,492.12
其他流动负债		0	0
流动负债合计		7,216,359.07	11,907,593.11
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		30,000.06	40,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		30,000.06	40,000.00
负债合计		7,246,359.13	11,947,593.11
所有者权益：			
股本		48,987,004.00	48,987,004.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		20,078,074.12	20,078,074.12
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-24,556,744.01	-21,748,442.61
所有者权益合计		44,508,334.11	47,316,635.51
负债和所有者权益合计		51,754,693.24	59,264,228.62

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：金虎

会计机构负责人：莫加伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,379,954.03	6,745,161.90
其中：营业收入		8,379,954.03	6,745,161.90
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		16,690,764.59	17,701,739.12
其中：营业成本		8,290,829.81	7,596,945.69
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		5,701.90	3,098.60
销售费用		912,325.06	749,956.35
管理费用		7,477,681.50	9,267,885.72
研发费用		0	0
财务费用		4,226.32	83,852.76
资产减值损失		0	0
加：其他收益		2,273,492.06	
投资收益（损失以“-”号填列）		45,161.02	247,665.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,896.98	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,943,260.50	-10,708,911.33
加：营业外收入		183,254.09	4,164,557.75
减：营业外支出		0.01	36,069.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,760,006.42	-6,580,423.20
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,760,006.42	-6,580,423.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-5,760,006.42	-6,580,423.20
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-238,873.31	-194,307.55
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,521,133.11	-6,386,115.65
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-5,760,006.42	-6,580,423.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,521,133.11	-6,386,115.65
归属于少数股东的综合收益总额		-238,873.31	-194,307.55
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.11	-0.13
(二)稀释每股收益		-0.1127	-0.1114

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：金虎

会计机构负责人：莫加伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,611,223.16	6,501,709.92
减：营业成本		7,039,322.64	7,089,580.50
税金及附加		3,026.20	2,901.6
销售费用		177,655.60	563,996.60
管理费用		5,709,905.21	7,545,029.56
研发费用		0	0
财务费用		2,747.88	82,042.40
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	0
加：其他收益		2,273,492.06	0
投资收益（损失以“-”号填列）		10,691.50	247,665.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,896.98	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,988,353.83	-8,534,174.85
加：营业外收入		180,052.44	4,014,405.75
减：营业外支出		0.01	36,069.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,808,301.40	-4,555,838.72
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,808,301.40	-4,555,838.72
（一）持续经营净利润		-2,808,301.40	-4,555,838.72
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,808,301	-4,555,839

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1127	-0.1304
（二）稀释每股收益		-0.1127	-0.1114

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：金虎

会计机构负责人：莫加伟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		8,826,877.08	3,842,565.46
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		2,276.46	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,892,203.71	1,816,108.36
经营活动现金流入小计		11,721,357.25	5,658,673.82
购买商品、接受劳务支付的现金		8,236,735.89	3,910,921.50
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,409,774.96	6,349,725.79
支付的各项税费		120,373.19	111,862.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,533,237.82	3,884,180.90
经营活动现金流出小计		17,300,121.86	14,256,690.30
经营活动产生的现金流量净额		-5,578,764.61	-8,598,016.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,503,141.10	24,450,000.00
取得投资收益收到的现金		42,020.21	233,896.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		29,545,161.31	24,683,896.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,443,609.88	905,790.28
投资支付的现金		32,500,100.00	31,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		5,635.00	
投资活动现金流出小计		36,949,344.88	31,905,790.28
投资活动产生的现金流量净额		-7,404,183.57	-7,221,893.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,862,500.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		10,862,500.00	0
偿还债务支付的现金		0	6,393,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	1,175,609.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	7,569,109.48
筹资活动产生的现金流量净额		10,862,500.00	-7,569,109.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,120,448.18	-23,389,019.53
加：期初现金及现金等价物余额		4,357,460.54	24,563,804.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,237,012.36	1,174,785.40

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：金虎

会计机构负责人：莫加伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		10,655,383.01	3,523,971.46
收到的税费返还		1,551.88	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,399,780.38	1,573,883.90
经营活动现金流入小计		13,056,715.27	5,097,855.36
购买商品、接受劳务支付的现金		10,872,731.24	6,702,673.40

支付给职工以及为职工支付的现金		2,473,993.77	4,597,658.11
支付的各项税费		71,773.83	73,513.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,076,496.10	2,169,509.69
经营活动现金流出小计		15,494,994.94	13,543,354.22
经营活动产生的现金流量净额		-2,438,279.67	-8,445,498.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,503,041.1	24,450,000.00
取得投资收益收到的现金		7,550.69	233,896.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		6,510,591.79	24,683,896.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		712,280.00	905,790.28
投资支付的现金		7,000,000.00	31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		5,535.00	0
投资活动现金流出小计		7,717,815.00	31,905,790.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,207,223.21	-7,221,893.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	6,393,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	1,175,609.48
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	7,569,109.48
筹资活动产生的现金流量净额		0	-7,569,109.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,645,502.88	-23,236,501.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,277,862.71	24,169,844.63
六、期末现金及现金等价物余额		632,359.83	933,342.72

法定代表人：金虎

主管会计工作负责人：金虎

会计机构负责人：莫加伟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

常州二维碳素科技股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

一、 公司的基本情况

常州二维碳素科技有限公司成立于2011年12月27日，取得由常州市武进工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2015年5月17日经临时股东会议决议，同意将公司整体变更发起设立为股份有限公司，公司名称变更为：常州二维碳素科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。本公司已于2018年6月4日取得常州市工商行政管理局换发的营业执照（统一社会信用代码：91320400588428242Q），公司住所：江苏武进经济开发区祥云路6号，法定代表人：金虎，注册资本现为：4,898.7004 万元人民币，股份总数为4,898.7004 万股（每股面值1元）；注册资本变动详见附注五 5-21。

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

售；电子产品销售。

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

本公司2018年6月30日纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注六、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年

（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损

超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资

产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除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账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特殊性质组合	(1) 明显无回收风险的应收款项，如：押金，保证金等；(2) 无回收风险的关联方应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	

(1) 特殊性质组合	该组合不计提坏账准备	
(2) 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备	
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	0	0
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

10、存货

(1) 存货分类: 本公司存货分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货发出的计价方法: 加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料等存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度: 永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：一次转销法。包装物：一次转销法。

11、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

12、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或

承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东

权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、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) 固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法计提折旧。各类固定资产的折旧方法：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	4-5年	0%-5%	20%-23.75%
电子设备	3年	0%-5%	31.67-33.33%
其他设备	5年	0%-5%	19.00%-20%

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程

按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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；

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的

有效年限三者中最短者分期平均摊销；软件按 5 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

19、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

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(4) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(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。

20、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

21、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，并按已完工作的测量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

公司主要销售石墨烯等产品。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，已经收回货款或经购货方验收合格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。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

23、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。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

（3）重大会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

增值税：销售货物增值税销项税税率为17%。

城市维护建设税：按应交流转税的7%的税率计缴。

教育费附加：按应交流转税的3%的比例计缴。

地方教育附加：按应交流转税的2%的比例计缴。

企业所得税：应纳税所得额的25%。

2、报告期税收优惠

本公司依据《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》有关规定，公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

五、合并财务报表项目注释

□ 货币资金

(1) 货币资金列示：

项目	2018/6/30	2017/12/31
库存现金	47,918.93	7360.40
银行存款	2,189,093.43	4,350,104.14
其他货币资金		
合计	2,237,012.36	4,357,460.54

(2) 不存在存放在境外或其他有潜在回收风险的款项。

□ 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2018/6/30	2017/12/31
银行承兑票据	200,000.00	339,840.49
合计	200,000.00	339,840.49

(2) 期末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：

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00
合计	300,000.00

□ 应收账款

(1) 2018年6月30日按应收账款风险分类

类别	2018/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,084,580.05		68446.78		8,016,133.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	117,074.85		117074.85		
合计	8201654.90		185,521.63		8,016,133.27

2017年12月31日按应收账款风险分类

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6704843.93	98.28	68,446.78	1.02	6,636,397.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	117074.85	1.72	1107,074.85	100.00	
合计	6821918.78	100.00	185,521.63	2.72	6,636,397.15

(2) 2017年6月30日按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	2018/6/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
特殊性质组合(该组合无需计提坏账准备)	550,210.22		-
账龄组合	7,274,314.99	68,446.78	0.94
合计	7,824,525.21	68446.78	0.87

2017年12月31日按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
特殊性质组合(该组合无需计提坏账准备)	440,182.99		
账龄组合	6,264,660.94	68,446.78	1.09
合计	6,704,843.93	68,446.78	1.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018/6/30

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月(含6个月,下同)	5,962,109.54		
6个月-1年	856,241.20		
1-2年	452,364.25	67,366.78	14.89
2-3年	3,600.00	1,080.00	30.00
合计	7,274,314.99	68,446.78	

账龄	2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6个月(含6个月,下同)	5,272,779.14		
6个月-1年	629,228.02	31,461.40	5
1-2年	359,053.78	35,905.38	10
2-3年	3,600.00	1,080.00	30
合计	6,264,660.94	68,446.78	

(3) 本期无以前期间已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 2018年6月30日应收账款金额前五名金额明细如下:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖北美克沃德实业有限公司	1,969,100.00	0-6个月	24.56
常州兴烯石墨烯科技有限公司	1,038,555.50	6个月-1年	12.96
深圳市深越光电技术有限公司	773,357.64	0-6个月	9.65
新疆德惠源新材料科技有限公司	730,084.66	0-6个月	9.11
深圳市中正威科技有限公司	704,844.60	0-6个月	8.79
合计	5,215,942.4		65.07

□ 预付款项

(1) 预付款项列示:

账龄	2018/6/30		2017/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4369879.23		1,739,734.50	
1-2年				
合计	4369879.23		1,739,734.50	

2018年6月30日预付款项金额前五名明细如下:

单位名称	金额	账龄	未结算原因	占期末余额比例%
常州高特美新机械有限公司	628,200.00	1年以内	预付设备款	14.38
常州圣戈机电有限公司	573,690.00	1年以内	预付设备款	13.13
深圳市横川崎精密机械有限公司	342,000.00	1年以内	预付设备款	7.83
苏州睿宇网络科技有限公司	329,478.00	1年以内	预付材料款	7.54
无锡衡福家装设计有限公司	171000.00	1年以内	预付装修款	3.91
合计	2044368.00			46.79

(2) 期末预付账款无关联方余额。

□ 其他应收款

(1) 2018年6月30日按其他应收款风险分类

类别	2018/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	570,202.53			-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400.00		400.00	-	0-
合计	570,602.53		400.00	-	570,202.53

2017年12月31日按其他应收款风险分类

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	202,822.01	99.80			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400	0.2	400.00	100.00	0
合计	203,222.01		400.00		

按组合计提坏账准备的其他应收款：

类别	2018/6/30

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊性质组合	570,202.53	-	0
合计	570,202.53	-	-

类别	2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
特殊性质组合	202,822.01		0
合计	202,822.01		-

(2) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018/6/30	2017/12/31
备用金	425483.46	65092.83
租金押金保证金	82000.00	60500.00
代收代付款项	62719.05	77629.18
合计	570202.53	203222.01

(5) 2018年6月30日其他应收款金额前五名明细如下：

单位名称	金额	账龄	未结算原因	占期末余额比例%
陈洪山	101200.00	0-6个月	借款	17.75
林宗平	100000.00	0-6个月	借款	17.54
曹丽	70000.00	0-6个月	借款	12.28
常州滨湖生态城建设有限公司	58000.00	0-6个月	押金	10.17
公积金	32888.50	0-6个月	代收代付款项	5.77
合计	362088.50			

□ 存货

(1) 存货分类

项目	2018/6/30			2017/12/31		
	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	3083023.31	175160.99	2907862.32	1642713.18	175160.99	1467552.19
库存商品	2207101.76	748029.11	1459072.65	2051493.21	748029.11	1303464.10
周转材料	181448.46		181448.46	107448.87		107448.87

委托加工物资	215769.24		215769.24	109960.98		109960.98
合计	5687342.77	923190.10	4764152.67	3911616.24	923190.10	2988426.14

(2) 存货跌价准备:

项目	2017/12/31	本期增加金额		本期减少金额		2018/6/30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	175160.99					175160.99
库存商品	748029.11					748029.11
合计	923190.10					923190.10

(3) 本公司存货中无借款费用资本化金额，期末无抵押等权利受到限制的存货。

 其他流动资产

项目	2018/6/30	2017/12/31
保险费	31446.55	5152.45
房租	93450.43	71492.96
服务费	178959.91	24194.86
理财产品	2500000.00	0
待抵扣增值税	3002564.92	3041265.8
报刊费		00
办公室装修费	45775.25	
合计	5852197.06	3142106.07

 固定资产

2018年1-6月固定资产及累计折旧变动情况:

项目	机器设备	其他设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.年初数	20101732.72	700065.41	657768.58	531168.36	21990735.07
2.本期增加金额	406853.92	79920.3	32479.05	39720.76	558974.03
(1) 购置	291469.31	79920.3	29658.54	39720.76	440768.91
(2) 其他转入					
(3) 在建工程转入	115384.61		2820.51		118205.12
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末数	20508586.64	779985.71	690247.63	570889.12	22549709.1
二、累计折旧					
1.年初数	5841678.95	436227.09	363611.4	458954.28	7100471.72

2.本期增加金额	980767.25	64069.44	51390.72	25053.54	1121280.95
(1) 计提	980767.25	64069.44	51390.72	25053.54	1121280.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末数	6822446.2	500296.53	415002.12	484007.82	8221752.67
三、减值准备					
1.年初数					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末数					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13686140.44	279689.18	275245.51	86881.3	14327956.43
2.年初账面价值	14260053.77	263838.32	294157.18	72214.08	14890263.35

(2) 固定资产未设定抵押。

(3) 2018年1-6月累计折旧计提增加1121280.95元，其中：列入制造费用金额为641638.14元，列入期间费用金额为479642.81元。

(4) 本期由在建工程转入固定资产原价为118205.12元。

(5) 经检查报告期末未发现固定资产存在减值迹象。

□ 无形资产

2018年1-6月无形资产增减变动情况：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初数	19500000.00	100000.00	19600000.00
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末数			
二、累计摊销			
1.年初数	7383316.53	60000.04	7443316.57
2.本期增加金额	1060885.26	10000.02	1070885.28
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末数	8444201.79	70000.06	8514201.85
三、减值准备			

1.年初数			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末数			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11055798.21	29999.94	11085798.15
2.年初账面价值	12116683.47	39999.96	12156683.43

期末余额中无内部研发形成的无形资产。

(2) 无形资产未抵押。

长期待摊费用

2018年1-6月长期待摊费用增减变动情况：

项目	2017/12/31	本期增加金额	本期摊销金额	转入“一年内到期的非流动资产”	2018/6/30
装修费	7062.92	775448.19	48393.53		734117.58
合计	7062.92	775448.19	48393.53		734117.58

应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	2018/6/30	2017/12/31
1年以内	3452249.61	4462915.44
1-2年	358541.25	473940
2-3年	500.00	1440.11
合计	3811290.86	4938295.55

(2) 期末应付账款中无欠持有公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

预收账款

预收款项列示：

账龄	2018/6/30	2017/12/31
1年以内	4894423.03	586309.74
1-2年	35682.20	55842.7
2-3年	0	2510.00
合计	4930105.23	644662.44

应付职工薪酬

(1) 2018年1-6月应付职工薪酬列示：

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/6/30
一、短期薪酬	1417379.30	5675972.36	6187696.01	905655.65
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	1417379.30	5675972.36	6187696.01	905655.65

(2) 2017年1-6月短期薪酬列示：

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2017/6/30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1391501.95	4629639.60	5115485.90	905655.65
2、职工福利费		100967.80	100968.80	
3、社会保险费		677532.10	677532.10	
其中：医疗保险费		185185.25	185185.25	
工伤保险费		29319.60	29319.60	
生育保险费		18199.19	18199.19	
4、住房公积金		237376	237376	
5、工会经费和职工教育经费	25877.35	30456.86	30456.86	
合计	794,681.30	5675972.36	6187696.01	905655.65

 应交税费

项目	2018/6/30	2017/12/31
个人所得税	31722.28	34113.36
印花税	1178.60	2154.50
合计	32900.88	36267.86

 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018/6/30	2017/12/31
个人往来	1091101.35	873866.65
股权认购款	900000.00	1900000.00
借款	5000000.00	
往来款		
保证金	460000	40000
合计	7451101.35	2813866.65

(2) 2018年6月30日其他应付款金额前五名明细如下：

单位名称	金额	账龄	款项性质	占期末余额比例%
杭州中堂资本管理有限公司	5000000.00	0-6个月	借款	67.10
江苏江南烯元石墨烯科技有限公司	900000.00	1年以内	股权认购款	12.08
金虎	640000.00	3-4年	代收款	8.59
彭鹏	353364.40	2-3年	代收款	4.74
于庆凯	101995.93	2-3年	年终奖	1.37
合计	6995360.33			93.88

 一年内到期的非流动负债

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/6/30	形成原因
一年内到期的递延惧益	2263492.12		2263492.12	0	见说明
合计					--

2018年1-6月涉及政府补助的一年内到期的递片收益

负债项目	2017/12/31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018/6/30	与资产相关/与收益相关
2015年工业转型升级强基工程	1127777.77		1127777.77		0	收益相关
2015年省级创新与成果转化资金	1135714.35		1135714.35		0	收益相关
合计	2263492.12		2263492.12		0	--

□ 股本

(1) 报告期内股本变动情况

项目	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/6/30
股本	48,987,004.00			48,987,004.00
合计	48,987,004.00		-	48,987,004.00

(2) 股本明细

股东或股东单位明细	2018/6/30	2017/12/31
常州碳时代科技有限公司	17,164,260.00	17,164,260.00
深圳力合天使股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
朱革芳	3,600,000.00	3,600,000.00
常州龙城英才创业投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	2,671,480.00	2,671,480.00
江南石墨烯研究院	2,000,000.00	2,000,000.00
骆权峰	1,121,649.00	1,121,649.00
于庆凯	1,200,000.00	1,200,000.00
宋勃	681,130.00	681,130.00
江苏常州武商创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	800,000.00
常州力合华富创业投资有限公司	-	-
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	649,820.00	649,820.00
张建文	250,000.00	250,000.00
彭鹏	400,000.00	400,000.00
金虎	500,000.00	500,000.00
无锡力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-
宁波鼎锋明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）	328,351.00	328,351.00
宁波鼎锋明道汇富投资合伙企业（有限合伙）	218,870.00	218,870.00

深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	906,740.00	935,740.00
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）--紫荆天使三期新三板基金	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏慧德科技发展有限公司	3,465,704.00	3,465,704.00
天津新远景优盛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
黄郑	200,000.00	200,000.00
张忠明	1,000,000.00	1,000,000.00
北京汉铎投资管理有限责任公司	600,000.00	600,000.00
北京汉铎白泽创业投资中心（有限合伙）	200,000.00	200,000.00
钱祥丰	29,000.00	29,000.00
合计	48,987,004.00	48,987,004.00

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

2015年5月17日经临时股东会议决议，同意将公司整体变更发起设立为股份有限公司，以经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计的（苏公C(2015)E7047号审计报告）截止2015年4月30日净资产人民币47,379,417.74元（其中：实收资本46,787,004.00元，资本公积29,819,496.00元，未分配利润-29,227,082.26元），按照1.0126619294:1的比例折合4,678.7004万股股份，每股面值人民币1元，其余人民币592,413.74元计入股份公司的资本公积。

2016年6月26日2016年第一次临时股东大会决议，同意新增股票发行方案，本次股票发行对象为新进2名股东，发行数量不超过220万股（含220万股），发行价格为每股人民币10.00元，募集资金不超过人民币2,200万元（含2,200万元）。2016年7月9日，以经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计的（苏公W(2016)B102号验资报告）。2017年1月23日获得全国中小企业股份转让系统《股票发行登记的函》。

□ 资本公积

项目	2018/6/30	2017/12/31
股本溢价	25015574.12	20078074.12
其他资本公积	5351310.47	535310.47
合计	25550884.59	20613384.59

□ 未分配利润

项目	2018/6/30	2017/12/31
调整前上期末未分配利润	-33379548.56	-21,583,127.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-33379548.56	-21,583,127.86

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,521,133.11	-11796420.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改折股		
期末未分配利润	-38,900,681.67	-33379548.56

营业收入与成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
石墨烯产品	8273879.46	8195578.56	6,720,001.65	7,591,624.44
主营业务小计			6,720,001.65	7,591,624.44
其他业务				
材料	106074.57	95251.25	25,160.25	5,321.25
技术服务				
其他业务小计	106074.57	95251.25	25,160.25	5,321.25
合计	8379954.03	8290829.81	6745161.90	7596945.69

销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
业务招待费	24132.65	42,175.27
办公及差旅费	62437.65	107,427.85
通讯费		300.00
交通费	27332.06	1,143.00
运输费	37843.47	35,751.10
广告及咨询费	299140.08	35,000.00
快递费	13353.43	58.50
福利费	21547	7,101.00
其他	33788.85	105,653.16
工资薪酬	391625.67	414,363.06
汽车费用	1124.20	707.97
折旧		275.44
合计	912326.06	749,956.35

管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费	4650296.38	6,754,617.03
职工薪酬	1484662.78	1,244,040.77
福利费	168866.55	218,960.52

折旧费及摊销	179848.38	222,249.68
业务招待费	118706.14	106,228.53
办公及差旅费	140147.88	106,709.16
会议及董事会		11,000.00
印花税及基金	61066.55	69,752.75
租赁及装修咨询费	74505.97	57,270.00
交通费	41895.59	31,072.85
汽车费用	26869.45	28,654.42
通讯费	11834.28	42,151.75
中介服务费	232735.74	207,308.31
快递费	19234.39	5652.55
质量体系认证费	8933.96	4,716.98
其他	115038.09	62,855.82
水电费	95347.24	78,298.97
维修费	47692.13	16,345.63
合计	7477681.50	9,267,885.72

财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		113,431.43
减：利息收入	3954.74	36,720.06
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	8181.06	7,141.39
合计	4226.32	83,852.76

投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	45061.31	247,665.89
权益法下长期股权投资收益	99.71	
合计	45161.02	247,665.89

其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2273492.06	4,034,761.85	
合计	2273492.06	4,164,557.75	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
2013年江苏省工业支撑项目			
2014年国家科技型创新基金			与收益相关
2014年武进区先进炭材料产业科技创新专项资金			与收益相关
专利奖励		5,000.00	与收益相关
2016年安全生产考核奖励		5,000.00	与收益相关
2016年科技进步奖励资金		20,000.00	与收益相关
2014年江苏省科技支撑计划			与收益相关
领军型创新人才引进项目			与收益相关
2015年工业转型升级强基工程	1127777.77	1,353,333.33	与收益相关
2015年省级创新与成果转化资金	1135714.35	2,271,428.52	与收益相关
2014年三位一体专项资金	9999.94	10,000.00	与资产相关
2015年创新人才云计划项目		127,272.73	与收益相关
2015年专利奖励			与收益相关
2016年武进区先进碳材料科技创新资金		270,000.00	与收益相关
工业经济转型奖励		100,000.00	与收益相关
合计	2273492.12	4,162,034.58	

□ 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	0.01-	-
捐赠支出		36,069.62
	0.01	36,069.62

□ 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	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补贴	180000.00	400,000.00
利息收入	49016.05	284,036.49
营业外收入	335.44	5,265.50
收押金、借款归还，承兑兑现	2662852.22	1,126,806.37
合计	2892203.71	1,816,108.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	2016年1-6月
管理费用及销售费用	3866852.56	3,491,829.26	4,098,677.10
银行手续费	8181.06	7,141.39	4,785.10
营业外支出中的现金支出		0	38,000.00
押金、保证金及其他往来	658204.20	385,210.25	44,208.00
合计	4533237.82	3,884,180.90	4,147,710.20

□ 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5760006.42	-6,580,423.20
加：资产减值准备		0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1121280.95	1,088,009.07
无形资产摊销	1070885.28	1,070,885.28
长期待摊费用摊销	48393.53	21,782.46
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）		0
财务费用（收益以“－”号填列）	4226.32	83,852.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-45161.02	-247,665.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1775726.53	-130,915.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4009880.85	1,115,519.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-676385.75	-2,216,980.59
经营活动产生的现金流量净额	-10022374.49	-8,614,528.88
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	2237012.36	117,4785.4
减：现金的期初余额	4357460.54	24,563,804.93
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	-2120448.18	-23,389,019.53

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
常州二维暖烯科技有限公司	常州市	常州市西太湖科技产业园兰香路8号	生产制造	95.12		新设取得
常州二维光电科技有限公司	常州	江苏武进经济开发区腾龙路2号	生产制造	90.00	-	新设和购买股权取得
深圳市碳晶科技有限公司	深圳市	深圳市南山区高新南一道9号中科研发院孵化大楼705号	技术开发与贸易	100.00	-	新设取得

七、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。

1、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。

本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）应收账款

本公司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，并对其应收账款余额进行监控，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2017年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款余额3,542,596.29元，其中前五大客户的应收账款占应收账款期末余额的71.48%。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）其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金、备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中无已逾期尚未计提减值及未逾期计提减值的情况。

2、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。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2018.6.30						合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	4930105.23						4930105.23
其他应付款	7451101.35						7451101.35

3、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。本公司无该项风险。

(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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

1、本公司的第一大股东情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
常州碳时代科技有限公司	常州	制造业	50 万元	36.686	36.686

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注六-1。

3、本公司的其他关联方

公司名称	与本公司关系
江南石墨烯研究院	股东
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	股东
宋勃	股东
彭鹏	股东、关键管理人员
于庆凯	股东
金虎	股东、关键管理人员
周振义	关键管理人员
常州市豪晖机电有限公司	股东控制的公司

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	256581.00	265,810.00

(2)、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018/6/30		2017/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江南石墨烯研究院	79500.00		79,500.00	-
应收账款	常州碳时代科技有限公司	35460.00		35,460.00	-

其他非流动资产	常州市豪晖机电有限公司	8816.00		8,816.00	-
---------	-------------	---------	--	----------	---

(2)应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2018/6/30	2017/12/31
应付账款	江南石墨烯研究院	300,000.00	300,000.00
应付账款	常州市豪晖机电有限公司	-	-
其他应付款	金虎	640,000.00	640,000.00
其他应付款	彭鹏	172,359.40	172,359.40
其他应付款	于庆凯	1995.93	1,995.93

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

11-1 应收账款

(1) 按应收账款风险分类

类别	2018/6/30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7457707.47		68446.78		7389260.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73184.85		73184.85	100.00	
合计	7530892.32		141631.63		7389260.69

类别	2017/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6700652.20	98.92	68446.78	1.02	6632205.42

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	73184.85	1.08	73184.85	100.00	0
合计	6773837.05	100.00	141631.63	2.09	6632205.42

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	2018/6/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（100%）
特殊性质组合（该组合无需计提坏账准备）	2652541.25		
账龄组合	4805166.22	68446.78	1.42
合计	7457707.47	68446.78	0.92

类别	2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊性质组合（该组合无需计提坏账准备）	435991.26		
账龄组合	6264660.94	68446.78	1.09
合计	6700652.20	68446.78	1.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018/6/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6个月（含6个月，下同）	4582662.30		
6个月-1年以内	2186113.17		
1-2年	685332.00	67366.78	10
2-3年	3600	1080	30
合计	7457707.47	68446.78	

账龄	2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6个月（含6个月，下同）	5272779.14		
6个月-1年以内	629228.02	31461.40	5.00
1-2年	359053.78	35905.38	10.00
2-3年	3600	1080.00	30.00
合计	6264660.94	68446.78	

(3) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 应收账款金额前五名金额明细如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖北美克沃德实业有限公司	1969100.00	0-6 个月 1129100; 6 个月-1 年 840000	26.65
常州兴烯石墨烯科技有限公司	1,038,555.50	6 个月-1 年	14.05
深圳市深越光电技术有限公司	773,357.64	0-6 个月	10.47
深圳市中正威科技有限公司	704,844.60	0-6 个月 349673.5; 6 个月-1 年 355171.10	9.54
上海盛本智能科技股份有限公司	307116.00	0-6 个月	4.16
合计	4792973.74		64.87

11-2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018/6/30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	636555.82	100.00			636555.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	636555.82	100.00			636555.82

类别	2017/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	509810.56	100.00			509810.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	509810.56	100.00			509810.56

按组合计提坏账准备的其他应收款：

类别	2018/6/30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特殊性质组合	636555.82		-

合计	636555.82	-
----	-----------	---

类别	2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特殊性质组合	509810.56	-	509810.56-
合计	509810.56	-	509810.56-

按特殊性质组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018/6/30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
明显无回收风险的应收款项	136205.77	-	-
无回收风险的关联方应收款项	500350.05	-	-
合计	636555.82	-	-

类别	2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
明显无回收风险的应收款项	101368.03	-	-
无回收风险的关联方应收款项	408442.53	-	-
合计	509810.56	-	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018/6/30	2017/12/31
个人借款	81657.50	29206.00
租金押金保证金	18000.00	18000.00
代收代付款项	36548.27	54162.03
单位往来	500350.05	408442.53
合计	636555.82	509810.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	账龄	未结算原因	占期末余额比例%
深圳市碳晶科技有限公司	414137.27	2-3 年	代付款项	65.06
常州二维光电科技有限公司	44695.26	1-2 年	往来款项	7.02
常州二维暖烯科技有限公司	41517.52	0-6 个月	代付款项	6.52
杨伟锦	31890.50	0-6 个月	借款	5.01

金虎	24111.00	0-6 个月	借款	3.79
合计	556351.55			87.40

11-3 长期股权投资

项目	2018/6/30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18374625.00	500000.00	17874625.00
对联营、合营企业投资	895840.73		895840.73
合计	19270465.73	500000.00	18770465.73

项目	2017/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17574625.00	500000.00	17074625.00
对联营、合营企业投资	895741.02		895741.02
合计	18470366.02	500000.00	17970366.02

对子公司投资

被投资单位	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/6/30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州二维光电科技有限公司	16,874,625.00	-	-	16,874,625.00	-	-
深圳市碳晶科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	500,000.00
常州二维暖烯科技有限公司	200000.00	800000.00		1000000.00		
合计	17,574,625.00	800000.00		18,374,625.00	-	500,000.00

对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
江苏江南	895741.02		-	99.71	-	-	-	-	-	895840.73	-

烯元石墨 烯科技有 限公司											
小计	895741.02-		-	99.71	-	-	-	-	-	895840.73	-
合计	895741.02-		-	99.71	-	-	-	-	-	895840.73	-

11-4 营业收入、成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6229196.73	5407083.47	6,490,142.11	7,084,734.39
其他业务	1382026.43	1632239.17	11,567.81	4,846.11
合计	7611223.16	7039322.64	6,501,709.92	7,089,580.50

11-5 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	10591.79	247,665.89
权益法下核算的长期股权投资收益	99.71	
合计	10691.50	247,665.89

十二、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	2453209.06	4,034,761.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损	-	-

益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3537.08	129795.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-36,069.62
所得税影响额		
少数股东权益影响额	248.40	15,015.20
合计	2456497.74	4,113,472.93

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.36	-0.1127	-0.1127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.20	-0.16	-0.16

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的通知的规定:加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中:P为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润;E₀为期初净资产;E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产;E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产;M₀为报告期月份数;M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数;M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。