

证券代码：830933

证券简称：纳晶科技

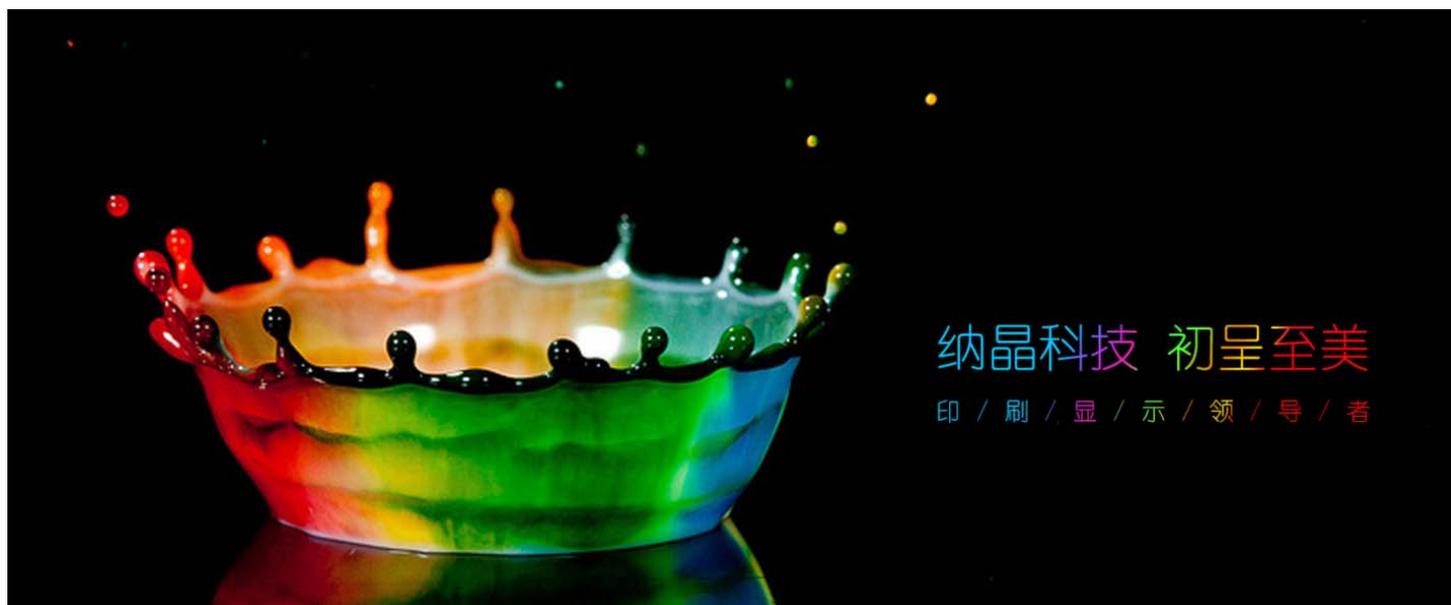
主办券商：中泰证券



纳晶科技

NEEQ : 830933

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



年度报告

2016

公司年度大事记

2016年2月16日公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司出资设立全资子公司纳晶新材料有限公司（暂定名）的议案》，注册资本2,000.00万元。本次对外投资主要基于公司长远发展需要，提升公司量子点材料的产能，2016年3月22日办理完成安徽纳晶新材料有限公司工商注册登记手续。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》的规定，2016年6月24日全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》，公司在此名单中，正式入选创新层。

2016年9月26日公司与深圳TCL数字技术有限公司（以下简称“TCL数字”）签署了《战略合作框架协议》，2017年TCL数字开发及量产的量子点电视使用的量子点膜片以公司作为第一资源，在公司保证交付及品质前提下，保障公司作为第一供应商的采购份额。TCL数字在本协议有效期内，向公司采购不低于1,750万美元（税前）的量子点膜片。

截至2016年10月17日，公司已完成第四次股权激励B计划、第五次股权激励A计划第一个行权期激励股权的实施和工商变更登记手续，本次股权激励实施规模为118.425万股（对应杭州汇晶1.8280万元出资额），占公司股份总额7,500万股的1.58%。

经2016年4月28日召开的2015年年度股东大会审议通过，公司拟对48名公司或控股子公司的重要研发和管理人员分阶段实施股权激励计划。本次激励股权来源于杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）持有的公司股票，激励规模为200.925万股（对应杭州汇晶3.1014万元出资额），占公司股本总额7,500万股的2.68%。

根据2016年7月28日科学技术部高技术研究发展中心《关于国家重点研发计划战略性先进电子材料重点专项2016年度项目立项的通知》（国科高发计字[2016]19号），由浙江大学牵头，联合纳晶科技股份有限公司、TCL集团股份有限公司等单位组织申报的“量子点发光显示关键材料与器件研究”项目通过立项工作。本公司承担的任务（课题）名称为量子点墨水和打印技术，项目总经费10,710万元，其中中央财政专项经费1,500万元。

2016年11月11日公司召开的第二届董事会第二次会议，审议通过《关于注销子公司杭州纳晶新材料有限公司的议案》，2017年1月9日办理完成工商注销登记手续。

目 录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	8
第五节 重要事项.....	17
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及分配情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	22
第九节 公司治理及内部控制.....	25
第十节 财务报告.....	30

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、纳晶科技、纳晶股份	指	纳晶科技股份有限公司
纳晶有限	指	杭州纳晶科技有限公司
杭州汇晶	指	杭州汇晶投资管理合伙企业(有限合伙)、纳晶科技股份有限公司控股股东
北京鼎聚	指	北京鼎聚投资管理有限公司、纳晶科技股份有限公司控股股东
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
审计报告	指	2016 年度审计报告
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
纳晶照明	指	杭州纳晶照明技术有限公司、纳晶科技股份有限公司全资子公司
纳晶生物	指	北京纳晶生物科技有限公司、纳晶科技股份有限公司全资子公司
纳晶新材料	指	杭州纳晶新材料有限公司、纳晶科技股份有限公司全资子公司
安徽纳晶	指	安徽纳晶新材料有限公司、纳晶科技股份有限公司全资子公司
纳晶(美国)	指	纳晶(美国)公司、纳晶科技股份有限公司全资子公司
鑫聚光电	指	东莞市鑫聚光电科技股份有限公司、纳晶科技股份有限公司参股公司
量子点	指	由有限数目的原子组成,三个维度尺寸均在纳米数量级的半导体纳米材料。量子点一般为球形或类球形,是由半导体材料(通常由 IIB~VIA 或 IIIA~VA 元素组成)制成的、稳定直径在 2~20nm 的纳米粒子。量子点是在纳米尺度上的原子和分子的集合体,作为一种新颖的半导体纳米材料,量子点具有许多独特的纳米性质
QLED	指	量子点发光二极管,是不需要额外光源的自发光技术,有望应用于显示和照明产业,制造 QLED 显示产品和 QLED 照明产品
QLCD	指	量子点光转化器,QLCD 典型的封装形态为玻璃管+量子点胶水,其中量子点胶水包含红色和绿色量子点。QLCD 采用侧入式背光形式,结合蓝光 LED,组装成新型白光背光
QLCF	指	量子点光转化膜,QLCF 为膜片形式,将量子点封装成三明治结构,其中上下两层为 PET 类薄膜。QLCF 与蓝光配套使用,蓝光通过 QLCF 后转换为波谱很窄的白光光谱,实现提高色域的目的
印刷显示	指	通过喷墨印刷工艺研制显示产品
显示产品	指	应用于电视、显示器的量子点光转换器和量子点光转换膜

第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

1、豁免披露事项及理由

公司经多年的积累和上下游产业链的培育，已建立起满足公司特定需求的稳定供应商和客户关系，目前公司正处于全面产业化的关键阶段，鉴于市场持续开拓和稳固营销模式的需要，相关供应商和客户信息是公司至关重要的商业机密，基于公司经营发展需求，2016 年年度报告豁免披露主要供应商和客户名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、核心技术人员流失的风险	公司作为知识密集型企业，核心技术人员具有不可替代的价值和作用。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，技术团队较为稳定。伴随技术和产品逐步成熟，量子点材料及其应用技术价值凸显，技术类人力资源竞争加剧。如果公司在人才引进和培养方面工作不力，在对外部激烈的人力争夺情况下，会面临核心技术人员不足或流失的风险。
2、产品应用不能产业化或产业化缓慢的风险	公司产品应用于显示、照明和生物等领域，由于量子点在显示和生物等领域的应用处于产业化的初期阶段。产品被下游产业接受以及产品能否放量销售取决于客户对新技术和产品的接受度、使用习惯的改变以及产品成本等多方综合因素。因此，公司产品的应用与推广存在不能产业化或产业化缓慢的风险。
3、公司继续亏损的经营风险	公司主营量子点新材料及其应用技术和产品的开发，量子点在显示和生物等领域的应用处于产业化初期。根据新材料行业的特点，在未能取得大范围应用前，材料本身的价值难以实现，销售额低。目前研发支出金额较大、生产和销售费用增加，营业收入虽逐年递增但绝对增幅较小，公司存在继续亏损的经营风险。
4、实际控制人控制地位下降的风险	报告期末，公司实际控制人为彭笑刚、高磊生。彭笑刚

	<p>直接持有本公司 4.58% 的股份，高磊生通过控制北京鼎聚投资管理有限公司间接持有本公司 15.30% 的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司 16.91% 的股份。二人合计控制公司 36.79% 的股份。公司在未来发展中，不排除继续定向发行股票进行股权融资，如果控股股东不进行同比例增资，且所持股份持续保持较高比例质押情况，会面临实际控制人对公司影响减弱，控制地位下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是，本期重大风险较上期减少“公司不能持续获取政府补助的风险”，增加“实际控制人控制地位下降的风险”。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	纳晶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Najing Technology Co.,Ltd.
证券简称	纳晶科技
证券代码	830933
法定代表人	彭笑刚
注册地址	杭州市滨江区秋溢路 500 号 1 幢 4 楼 405—407 室
办公地址	杭州市滨江区秋溢路 500 号 1 幢 4 楼 405—407 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马超、赵英莲
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 14 楼

二、联系方式

董事会秘书	张玉仿
电话	010-82491169
传真	010-82471279
电子邮箱	touzizhe@najingtech.com
公司网址	http://www.najingtech.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北清路 103 号 2 号楼 2 层 2-2, 100094
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
挂牌时间	2014-08-05
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	量子点半导体材料及应用产品的研发、生产、销售和服务，细分产品的应用领域包括科学研究、照明、显示和生物产业。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	75,000,000
做市商数量	6
控股股东	杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）、彭笑刚、北京鼎聚投资管理有限公司
实际控制人	彭笑刚和高磊生

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91330100691735996J	是
税务登记证号码	91330100691735996J	是
组织机构代码	91330100691735996J	是

注：按照杭州市市场监督管理局“五证合一”相关规定，公司于 2016 年 5 月 5 日变更营业执照并取得统一社会信用代码 91330100691735996J。

第三节 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	10,444,041.00	7,305,227.30	42.97
毛利率%	42.95	34.43	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,503,770.76	-4,946,563.83	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,303,407.84	-11,780,599.91	-
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）	-1.69	-2.06	-
加权平均净资产收益率%（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）	-4.63	-4.92	-
基本每股收益	-0.06	-0.07	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	268,842,885.59	274,017,418.71	-1.89
负债总计	9,287,947.36	5,981,993.23	55.27
归属于挂牌公司股东的净资产	259,554,938.23	268,035,425.48	-3.16
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.57	-3.16
资产负债率%（母公司）	2.62	1.52	-
资产负债率%（合并）	3.45	2.18	-
流动比率	12.70	26.45	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-29,331,710.05	-20,459,865.59	-
应收账款周转率	2.95	8.49	-
存货周转率	1.34	3.14	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.89	154.43	-
营业收入增长率%	42.97	76.86	-
净利润增长率%	-	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	75,000,000	75,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,820.52
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,054,235.43
委托他人投资或管理资产的损益	3,789,490.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,909.00
非经常性损益合计	7,799,637.08
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,799,637.08

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

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

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

公司通过在显示、照明和生物等领域的技术开发和产品制造，逐步形成并完善产品和服务。公司产品包括：显示产品分类中的 QLCD（量子点光转换器）和 QLCF（量子点光转换膜），应用于液晶显示终端，主要客户为电视机和显示器制造商或品牌商；半导体发光材料，主要客户为研究机构或开发量子点应用技术和产品的公司。公司的关键资源为量子点半导体材料的持续研发能力、规模制造能力，及应用技术和产品的解决方案。针对不同产品和客户，公司采取直销和代理销售相结合的模式。本年度收入来源主要是量子点光转换器（膜）、半导体发光材料和照明产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期末公司总资产为 26,884.29 万元，净资产为 25,955.49 万元，资产负债率为 3.45%。公司的资产负债结构合理，资产状况良好。

报告期公司实现营业收入 1,044.40 万元，同比增长 42.97%；净利润-450.38 万元，同比减亏 8.95%。营业收入的增长主要是显示产品较上期增加 571.75 万元，抵消了照明产品营业收入较上期减少 227.79 万元的影响。因增加了市场拓展和知识产权方面的投入，本期销售费用和管理费用较上期增加，削弱了销售收入增加对净利润的贡献，净利润增幅不及营业收入的增幅。

报告期经营活动现金流量净额-2,933.17 万元，净流出较上年增加 887.18 万元。其中本期因结账账期的原因，销售收入与货款结算不同步，销售商品提供劳务收到现金 619.07 万元；收到其他与经营活动有关的现金 440.12 万元；本期因备货需要，购买商品接受劳务支付现金 1,059.90 万元；因人员增加的薪资自然增长及年度调薪，本期支付给职工以及为员工支付的现金 2,336.75 万元；本期支付其他与经营活动有关的现金 588.27 万元。报告期投资活动现金流量净额 3,720.89 万元，较上年的净流出 16,494.27 万元有较大变动。投资本金的收回及投资收益的增加，以及投资支出的减少，引起投资活动现金净流入较上期大幅增加。报告期筹资活动的现金流量净额 171.76 万元，较上年减少 14,632.49 万元。本年度未发生定向发行筹资活动，故本期筹资活动的现金流量净额较上年大幅减少。

报告期内，公司围绕各业务板块，研发和商业化按原定计划有序开展。

材料事业部的的主要工作是量子点材料的研发和制造。研发方面，按产业化的要求布局和实施无镉量子点、电致发光量子点和生物用量子点的研究和开发工作，研发进展和成果基本达到计划目标。生产方面，为满足市场需求，公司注册成立安徽纳晶新材料有限公司，设计年产能 50 吨量子点浓缩液，建成后为已知全球最大的量子点材料生产基地。公司在年内完成了环评、安评、设计等工作。

显示事业部的的主要工作是开发、生产和销售液晶显示终端使用的量子点光转换器和量子点光转换膜。报告期内，公司与制造和销售量子点电视的厂家紧密合作，配合客户的产品验证，年内公司产品已向多家公司供货，实现销售收入 578.58 万元，占公司营业收入的 55.40%。

光电事业部的的主要工作是量子点发光二极管，即 QLED 的研发。报告期内，公司完成印刷显示实验室的建设工作，从下半年开始 TFT 驱动显示器件的打印研发，4 季度开发出 QLED 全彩打印器件。报告期内，公司在发光材料、功能层材料和打印工艺等多方面取得研究成果。

照明事业部的的主要工作是研发、生产和销售模拟自然光的照明产品。报告期内，因产品结构调整，销售同比下滑。

生物事业部的的主要工作是开发量子点在生物领域的应用技术和产品。报告期内，公司在量子点生物标记的核心原料和工艺方面取得进展，并向市场提供生物用量子点材料和标记工艺服务。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	10,444,041.00	42.97	-	7,305,227.30	76.86	-
营业成本	5,957,818.12	24.38	57.05	4,790,090.31	120.88	65.57
毛利率%	42.95	-	-	34.43	-	-
销售费用	2,667,402.65	36.13	25.54	1,959,512.28	21.49	26.82
管理费用	14,840,498.22	13.24	142.10	13,104,869.67	19.57	179.39
财务费用	-727,005.79	17.22	-6.96	-878,217.81	-7,360.20	-12.02
资产减值损失	4,369.55	-95.85	0.04	105,187.07	37.48	1.44
投资收益	3,789,490.13	-41.58	36.28	6,486,713.95	2405.95	88.80
营业利润	-8,509,686.82	-60.88	-81.48	-5,289,500.27	49.22	-72.41
营业外收入	4,065,083.28	352.78	38.92	897,797.50	-61.72	12.29
营业外支出	59,167.22	-89.34	0.57	554,861.06	12.56	7.60
净利润	-4,503,770.76	8.95	-43.12	-4,946,563.83	42.24	-67.71

项目重大变动原因：

1、2016 年度营业收入较 2015 年度增加了 313.88 万元，增幅 42.97%，主要是显示产品的销售收入比上年增加了 571.75 万元，引起营业收入大幅增加。

2、2016 年毛利率由 2015 年的 34.43% 上升到 42.95%，主要是毛利率相对较低的照明产品营业收入占比由上期的 56.79% 下降到本期的 17.91%，推动本期毛利率的提升。

3、2016 年销售费用较 2015 年增加了 70.79 万元，增幅 36.13%，主要是本期加大了市场开拓的力度，市场拓展费有所增加，同时销售人员队伍亦有所扩充，职工薪酬也有一定幅度的增加。

4、2016 年管理费用较 2015 年增加了 173.56 万元，主要是公司加大了知识产权方面的投入。本期申请专利的相关费用与授权专利维持费用支出较上年增加 125.17 万元。

5、2016 年资产减值损失较 2015 年减少 10.08 万元，降幅 95.85%，主要因为 2015 年产生预付账款坏账损失，而 2016 年应收及预付账款均无额外坏账风险。

6、2016 年投资收益较 2015 年减少 269.72 万元，降幅 41.58%，主要因为本期公司各项资金用途安排

明确，临时性闲置资金相对减少，利用临时性闲置资金获取保本理财收益的金额较 2015 年有所减少。

7、营业亏损较 2015 年增加 322.02 万元，增幅 60.88%，主要因为本期销售费用和管理费用较上年有所增加，同时本期投资收益较上年大幅减少所致。

8、2016 年营业外收入较 2015 年增加 316.73 万元，增幅 352.78%，主要因为 2016 年公司 QLED 研发项目入选国家十三五项目战略性先进电子材料立项，收到国家重点研发计划战略性先进电子材料重点专项资金补助 286.19 万元，以及其他政府补助收入较上年有所增加。

9、2016 年营业外支出较 2015 年减少 49.57 万元，降幅 89.34%，主要因为 2015 年产生呆滞物料处置损失，2016 年资产质量较上年有所提高，无资产处置损失的发生。

10、2016 年净亏损较 2015 年下降 44.28 万元，降幅 8.95%，主要因为 2016 年营业收入有一定幅度的增加，同时获得的政府补助有所增加，引起本期亏损的减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	10,444,041.00	5,957,818.12	7,305,227.30	4,790,090.31
其他业务收入	-	-	-	-
合计	10,444,041.00	5,957,818.12	7,305,227.30	4,790,090.31

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
照明产品	1,871,048.32	17.91	4,148,958.56	56.79
半导体发光材料	2,427,764.79	23.25	1,911,873.37	26.17
生物试剂	129,198.17	1.24	344,139.66	4.71
显示产品	5,785,753.40	55.40	68,269.10	0.93
技术服务	230,276.32	2.20	831,986.61	11.39
合计	10,444,041.00	100.00	7,305,227.30	100.00

收入构成变动的原因：

基于公司经营策略和发展方向的需要，本期公司照明业务向具有技术优势的模拟自然光台灯和光源调整，缩减商业照明的销售，使得照明产品在毛利率提升的同时，销售收入大幅减少，营业收入占比从上期的 56.79% 下降到本期的 17.91%；同时公司积极开拓半导体发光材料及显示产品的市场，销售收入同比上升，其中显示产品和半导体发光材料的营业收入占比分别达到 55.40% 和 23.25%。通过调整产品结构和加强产品销售，显示产品和半导体发光材料已成为公司营业收入的主要来源。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-29,331,710.05	-20,459,865.59
投资活动产生的现金流量净额	37,208,908.17	-164,942,745.98
筹资活动产生的现金流量净额	1,717,552.85	148,042,447.15

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流出较 2015 年增加 887.18 万元，主要原因包括销售商品及提供劳务收到的现金较上年减少 191.63 万元；因备货需要，购买商品、接受劳务支付现金较上年增加 251.44 万元，收到其他经营性相关现金较上年增加 308.53 万元；本期因团队成员增加及原有团队成员的年度调薪，支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 734.71 万元。上述因素的叠加，使得经营活动的现金净流出大幅增加。

本期净利润为-450.38 万元，经营活动产生的现金净流出为 2,933.17 万元，二者之间的差异主要受以下因素影响：本期影响净利润但不影响经营性现金流量的理财产品投资收益 378.95 万元；本期经营性应收款项增加 558.45 万元，预付及其他经营性应收增加 648.27 万元，存货增加 591.89 万元；各经营性应付及其他应付项目变动 540.55 万元。

2、本期投资活动产生的现金流量净流入 3,720.89 万元，较上年的净流出 16,494.27 万元变动较大，主要原因为本期收回上年及本年理财产品投资的本金 13,232.00 万元，以及收到投资收益 378.95 万元，收回本金及收益的现金净流入较上年增加 11,978.28 万元；同时本期临时性闲置资金有所减少，利用临时性闲置资金购买理财产品的投资支出较上年大幅减少。收回投资本金及收益的增加，加上投资支出的减少，从而导致投资活动现金净流入较上年大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较 2015 年减少 14,632.48 万元，主要是因为 2015 年有定向发行股票募集资金 14,976.00 万元，而本年度未发生定向发行筹资活动，只有信用证保证金的收回，因此现金净流入比上年大幅减少。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	2,635,732.94	25.24	否
2	客户二	2,576,217.64	24.67	否
3	客户三	512,450.58	4.91	否
4	客户四	511,110.86	4.89	否
5	客户五	441,253.94	4.22	否
合计		6,676,765.96	63.93	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	2,086,684.47	16.25	否
2	供应商二	1,672,019.48	13.02	否
3	供应商三	1,325,899.70	10.32	否
4	供应商四	877,662.31	6.83	否
5	供应商五	704,453.58	5.48	否
合计		6,666,719.54	51.91	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	29,364,496.66	17,061,345.80
研发投入占营业收入的比例%	281.16	233.55

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	40
公司拥有的发明专利数量	22

研发情况：

公司本期研发投入金额 2,936.45 万元，较上年增加 1,230.32 万元。公司年末共计在职员工 142 人，其中技术人员 80 人，占员工总数的 56.00%。报告期内，材料研发和应用技术开发双线推进，取得预期

进展。公司在研发方面的持续投入，为公司可持续发展提供了基础和动力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	24,305,234.31	50.08	9.04	16,195,124.47	-68.20	5.91	3.13
应收票据	472,065.50	-	0.18	-	-	-	-
应收账款	6,097,670.18	518.84	2.27	985,342.94	34.05	0.36	1.91
预付账款	4,107,916.59	10.05	1.53	3,732,865.97	564.78	1.36	0.17
其他应收款	987,148.60	10.62	0.37	892,404.58	26.21	0.33	0.04
存货	7,399,128.61	399.87	2.75	1,480,217.04	-5.72	0.54	2.21
其他流动资产	74,597,674.11	-44.71	27.75	134,929,662.01	1565.67	49.24	-21.49
可供出售金融资产	30,400,000.00	-11.63	11.31	34,400,000.00	-	12.55	-1.25
固定资产	36,388,036.33	220.22	13.54	11,363,544.39	219.28	4.15	9.39
在建工程	435,061.37	-	0.16	-	-	-	-
无形资产	40,391,220.74	704.58	15.02	5,020,175.49	-8.50	1.83	13.19
开发支出	32,600,591.77	-24.92	12.13	43,419,716.96	48.24	15.85	-3.72
商誉	6,722,901.01	6.83	2.50	6,293,185.82	6.12	2.30	0.20
长期待摊费用	3,456,726.47	-22.24	1.29	4,445,552.94	432.07	1.62	-0.34
其他非流动资产	481,510.00	-95.57	0.18	10,859,626.10	-	3.96	-3.78
应付账款	3,431,292.78	116.75	1.28	1,583,033.98	328.77	0.58	0.70
预收账款	196,394.45	-10.73	0.07	219,989.00	1412.54	0.08	-0.01
应付职工薪酬	4,426,762.77	54.06	1.65	2,873,337.24	103.89	1.05	0.60
应交税费	110,982.02	34.68	0.04	82,404.17	59.43	0.03	0.01
其他应付款	1,122,515.34	-8.23	0.42	1,223,228.84	18.29	0.45	-0.03
资产总计	268,842,885.59	-1.89	100.00	274,017,418.71	154.43	100.00	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较 2015 年增加 811.01 万元，增幅 50.08%，主要因为本年末理财产品到期赎回存入银行活期存款户和募集资金专项账户，上年末部分理财产品未到期，计入其他流动资产项目，因此货币资金期末余额较上年有所增加。

2、应收账款较 2015 年增加 511.23 万元，增幅 518.84%，主要因为本年销售收入较上年有所增加，期末尚有部分销售因账期原因未予结算而形成应收账款。

3、应收票据较 2015 年增加 47.21 万元，主要因为本期给信用优良的客户提供了票据结算方式，接受客户开具的银行承兑汇票所致。

4、存货较 2015 年增加 591.89 万元，增幅 399.87%，主要因为本期量子点光转换器（膜）的销售有较大增长，而采购到生产及完成供货需要一定的周期，为满足生产及销售的需要而对原物料备以适量库存，从而引起存货的增加。

5、其他流动资产较 2015 年下降 6,033.20 万元，降幅 44.71%，主要因为上期末购买的银行理财产品尚未到期，反映在其他流动资产项目，本期末尚未到期的银行理财产品大幅减少，形成银行存款，从而导致其他流动资产本期较上期大幅减少。

6、固定资产较 2015 年增加 2,502.45 万元，增幅 220.22%，主要因为本期因量子点 QLED 研发工作的需要，增加大量的研发设备所致。

5、在建工程较 2015 年增加 43.51 万元，是因为本期公司在安徽全椒注册成立安徽纳晶新材料有限公司，设计年产能 50 吨量子点浓缩液的生产基地，由该生产基地的基建支出所致。

6、无形资产较 2015 年增加 3,537.10 万元，是因为本期部分资本化研发支出项目已达预定用途，开发支出结转无形资产所致。

7、其他非流动资产较 2015 年减少 1,037.81 万元，降幅 95.57%，主要因为上年预付了部分设备采购款，本期预付项下的设备到货验收并确认固定资产，其他非流动资产项目相应减少所致。

8、应付账款较 2015 年增加 184.83 万元，增幅 116.75%，主要因为本期销售需求增加，为满足销售需求，原辅材料采购有所增加，部分供应商提供商业信用，未到货款结算期，从而引起应付账款的增加。

9、应付职工薪酬较 2015 年增加 155.34 万元，增幅 54.06%，主要是本期公司团队成员扩充，应付职工薪酬相应增加，加之年终奖的计提和发放存在时间差，引起本期末应付职工薪酬的增加。应付职工薪酬中的工资和年终奖分别在 2017 年 1 月和 2 月发放完毕。

10、应交税费较 2015 年增加 2.86 万元，主要是应付职工薪酬中应代扣代缴的员工个人所得税，应付职工薪酬的增加引起应交个人所得税的相应增加。

公司本年末资产总额 26,884.29 万元，负债总额 928.79 万元，净资产 25,955.49 万元，资产负债率 3.45%。公司的资产结构合理，资产状况良好，不存在经营风险。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

单位：万元

公司名称	主要经营地	持股比例%	注册资本	2016 年资产总额	2016 年负债总额	2016 年营业收入	2016 年净利润
纳晶（美国）	美国	100.00	2,653.44	1,110.55	1,505.18	221.59	45.27
纳晶照明	中国杭州	100.00	1,000.00	221.18	947.53	187.21	-99.58
纳晶生物	中国北京	100.00	2,000.00	1,703.11	237.14	13.52	-162.39
纳晶新材料	浙江杭州	100.00	5,000.00	-	-	-	-
安徽纳晶	中国安徽	100.00	2,000.00	61.24	61.24	-	-
鑫聚光电	广东东莞	11.43	3500.00	12,902.78	3,350.82	4,474.40	-128.94

注：鑫聚光电数据为 2016 年半年度相关数据，来源于其公开披露的《2016 年半年度报告》。

报告期内，公司主要控股子公司、参股公司情况如下：5 家全资子公司，1 家参股公司。

1、纳晶（美国）

为公司全资子公司，根据纳晶有限 2009 年 10 月 28 日的股东会决议，投资设立全资子公司纳晶（美国）公司，注册资金为 10.00 万美元；根据纳晶有限 2009 年 12 月 21 日的董事决议，将全资子公司纳晶（美国）公司注册资本由 10.00 万元增加到 100.00 万美元；根据纳晶有限 2010 年 6 月 22 日第一届董事会第四次会议决议，将全资子公司纳晶（美国）公司注册资本由 100.00 万美元增加到 400.00 万美元。

纳晶（美国）公司成立于 2009 年 12 月 7 日，商境外投资证号：3200201000248，注册资本：400.00 万美元，折合人民币 2,653.44 万元，经营范围：服务：新能源、纳米材料、化工原料、纳米晶及设备、新材料的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让。纳晶（美国）的资产、负债、营业收入及净利润均为美元折合人民币金额。

2、纳晶照明

为公司全资子公司，根据纳晶有限 2011 年 9 月 20 日第二届董事会第五次会议决议，投资设立杭州纳晶照明技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元。

杭州纳晶照明技术有限公司成立于 2011 年 10 月 13 日，注册号：91330108583219732P，注册资本：1,000.00 万元，经营范围：生产：光学配件、LED 光源、LED 灯具。技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；新能源技术、光学元器件、LED 光源设备、LED 灯具；销售自产产品；货物出口。

3、纳晶生物

为公司全资子公司，根据纳晶有限 2012 年 10 月 25 日第二届董事会第八次会议决议，投资设立北京晶泰美康生物科技有限公司，注册资本 500.00 万元；根据纳晶股份 2015 年 9 月 30 日第一届董事会第十七次会议决议，将公司注册资本增加到 2,000.00 万元，公司名称变更为北京纳晶生物科技有限公司。

北京纳晶生物科技有限公司成立于 2012 年 11 月 22 日，注册号：91110108057328373F，注册资本：2,000.00 万元，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；批发化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口。

4、纳晶新材料

为公司全资子公司，根据纳晶股份 2015 年 10 月 20 日 2015 年第四次临时股东大会会议决议，投资设立杭州纳晶新材料有限公司，注册资本 5,000.00 万元。

杭州纳晶新材料有限公司，成立于 2015 年 10 月 30 日，注册号：91330109MA27W5X21K，注册资本：5,000.00 万元，经营范围：服务：新能源技术、纳米材料、纳米晶及设备、半导体发光材料、半导体器件的研发、技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；销售：半导体器件、电子器件、化学试剂及助剂（除化学危险品及易制毒化学品）；货物进出口。因统筹规划需要，根据公司 2016 年 11 月 11 日第二届董事会第二次会议决议，公司决定注销纳晶新材料，2017 年 1 月 9 日办理完成工商注销登记手续。

5、安徽纳晶

为公司全资子公司，根据纳晶股份 2016 年 2 月 26 日第一届董事会第十九次会议决议，投资设立全资子公司安徽纳晶新材料有限公司，注册资本 2,000.00 万元。

安徽纳晶新材料有限公司成立于 2016 年 3 月 22 日，注册号：91341124MA2MTYP78W，注册资本：2,000.00 万元。经营范围：生产：半导体发光材料、纳米材料、半导体器件及其他电子器件、化学试剂及助剂（以上经营范围均除化学危险品及易制毒化学品）；服务：新能源、纳米材料、纳米晶及设备、半导体发光材料、半导体器件的研发、技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；销售：半导体器件及其他电子器件、化学试剂及助剂（以上经营范围均除化学危险品及易制毒化学品）；货物进出口。截至本期末，公司尚未出资到位。

6、鑫聚光电

为公司参股公司，根据纳晶股份 2015 年 6 月 4 日第一届董事会第十五次会议决议，出资认购东莞市鑫聚光电科技股份有限公司 400.00 万股普通股股票，认购价款总额不超过 1,600.00 万元。

东莞市鑫聚光电科技股份有限公司，成立于 2007 年 3 月 5 日，注册号：9144190079931355X4，注册资本：3,500.00 万元。经营范围：光电产品；产销：电子产品、塑料制品、通用机械设备；货物进出口、技术进出口。于 2015 年 1 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。鑫聚光电各项数据及信息来源于公开披露的公开转让说明书和 2016 年半年度报告。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额(元)	投资期限	预计收益(元)
杭州银行“幸福 99”卓越灵动添益 7 天开放式理财	19,000,000.00	2016.12.31-期限不固定	-
杭州银行“幸福 99”盈钱包开放式理财	25,000,000.00	2016.12.31-期限不固定	-
杭州银行“添利宝”结构性存款产品	20,000,000.00	2016.12.30-2017.2.16	52,054.79
合计	64,000,000.00	-	-

(三) 外部环境的分析

2016 年 12 月国务院印发的“十三五”国家战略性新兴产业发展规划的通知中明确提出：实现主动矩阵有机发光二极管（AMOLED）、超高清（4K/8K）量子点液晶显示、柔性显示等技术国产化突破及规模应用。推动智能传感器、电力电子、印刷电子、半导体照明、惯性导航等领域关键技术研发和产业

化,提升新型片式元件、光通信器件、专业电子材料供给保障能力。

报告期内,多家液晶电视品牌商和制造商向市场推出量子点液晶显示产品,量子点技术已经成为液晶显示领域最引人注目的新技术之一。根据 DIGITIMES Research 的预测数据,2017 年量子点 TV 面板的市场需求超过 1,000 万片,2018—2020 年每年有 1,000 万片的增长,在 2020 年达到 4,100 万片。

量子点材料的研发和制造有很高的技术门槛,加之知识产权形成的壁垒,目前全球仅有包括本公司在内的少数几家公司具备工业量产能力。基于液晶显示的应用,量子点材料及其光学元件发展空间广阔。

(四) 竞争优势分析

1、完整链条优势

就公司主要的显示产品来说,公司相比同行业的竞争对手,涵盖量子点材料的制造、量子点光转换器(膜)的生产(代工模式实现)及全方位的技术支持和服务,在客户产品开发过程中,提供充分及必要的技术支持及具备价格优势的优质产品,从而为公司获得优势地位。

2、技术创新优势

公司相比同行业的其他竞争对手,在技术创新方面有一定优势,公司聘请美国科学院院士、量子点材料的发现者 Louis E. Brus 教授和美国科学院院士杨培东教授出任公司科学顾问,由量子点材料领域的世界级科学家彭笑刚教授担任首席科学家。同时,公司建有企业博士后流动站。

3、产业延伸优势

公司产品涵盖显示、照明和生物,在量子点电致发光二极管 QLED 取得技术突破后,公司已经着手开展 QLED 的器件研发。与本行业竞争公司相比,产品线最宽,尤其是在印刷 QLED 的应用突破领先竞争对手。

(五) 持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源,报告期末资产总额 26,884.29 万元,负债总额 928.79 万元,净资产 25,955.49 万元,资产负债率 3.45%。资产状况良好,不存在无力偿还到期债务及借款的情况,扩大再发展资金充足,公司具有持续经营的能力。

(六) 扶贫与社会责任

为支持贫困山区支教工作,公司自发组织向巴中市通江县唱歌乡希望小学捐赠了量子护眼台灯,并且为响应公司的爱心号召,公司员工爱心捐助山区在学儿童。

公司每年对员工进行定期体检,国家法定节假日发放职工福利,建立完善休假制度和补充医疗保险。同时,公司为员工提供符合工作内容所要求的工作场所,并提供相应的劳动保护措施。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失的风险

公司作为知识密集型企业,核心技术人员具有不可替代的价值和作用。报告期内,公司核心技术人员未发生重大变动,技术团队较为稳定。伴随技术和产品逐步成熟,量子点材料及其应用技术价值凸显,技术类人力资源竞争加剧。如果公司在人才引进和培养方面工作不力,在面对外部激烈的人力争夺情况下,会面临核心技术人员不足或流失的风险。

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

2、产品应用不能产业化或产业化缓慢的风险

公司产品应用于显示、照明和生物等领域,由于量子点在显示和生物等领域的应用处于产业化的初期阶段。产品被下游产业接受以及产品能否放量销售取决于客户对新技术和产品的接受度、使用习惯的改变以及产品成本等多方综合因素。因此,公司产品的应用与推广存在不能产业化或产业化缓慢的风险。

对策:针对上述产业化风险,公司积极拓展市场资源,多方面、多渠道地进行产品推广和市场导入,

灵活运用网络和媒体资源，提升产品知名度和影响力。同时，面对客户反馈灵活调整营销策略和方式。

3、公司继续亏损的经营风险

公司主营量子点新材料及其应用技术和产品的开发，量子点在显示和生物等领域的应用处于产业化初期。根据新材料行业的特点，在未能取得大范围应用前，材料本身的价值难以实现，销售额低。目前研发支出金额较大、生产和销售费用增加，营业收入虽逐年递增但绝对增幅较小，公司存在继续亏损的经营风险。

对策：有效控制研发支出，做到合理、有序开发，适度控制企业运营成本。关键还是稳步增加营收，从根本上降低继续亏损的经营风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、实际控制人控制地位下降的风险

报告期末，公司实际控制人为彭笑刚、高磊生。彭笑刚直接持有本公司 4.58% 的股份，高磊生通过控制北京鼎聚投资管理有限公司间接持有本公司 15.30% 的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司 16.91% 的股份。二人合计控制公司 36.79% 的股份。公司在未来发展中，不排除继续定向发行股票进行股权融资，如果控股股东不进行同比例增资，且所持股份持续保持高比例质押情况，会面临实际控制人对公司影响减弱，控制地位下降的风险。

对策：公司努力通过规范的治理结构和完善的管理制度，最大限度发挥股东大会、董事会和监事会的作用，控股股东加强与股东的沟通，推动更多非控股股东理解和认同控股股东在公司事务上的决策，从根本上加强控制地位。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节、二、(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节、二、(四)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,300,000.00	33,896.10
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	5,300,000.00	33,896.10

(二) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

一、事项简要情况：拟对 48 名公司或控股子公司重要研发、管理人员进行股权激励，激励规模 200.925 万股，占公司股份总额 7,500 万股的 2.68%。

进展情况：经 2016 年 4 月 28 日 2015 年年度股东大会审议通过了《公司第五次股权激励方案》。

对公司业务连续性、管理层稳定等方面的影响：

股权激励的实施能建立长期、有效的激励约束机制，提升公司薪资体系竞争力，促进公司持续、稳健、快速发展，确保公司的发展战略和经营目标的实现。

相关信息已于 2016 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。

二、事项简要情况：截至 2016 年 10 月 17 日，公司已完成第四次股权激励 B 计划、第五次股权激励 A 计划第一个行权期激励股权的实施和工商变更登记手续。本次股权激励实施规模为 118.425 万股（对应

杭州汇晶 1.8280 万元出资额)，占公司股份总额 7,500 万股的 1.58%。

进展情况：2016 年 10 月 17 日，已完成以上股权激励计划确权工商变更登记手续。

对公司业务连续性、管理层稳定方面的影响：

本次股权激励的实施标志着对应激励计划的第一个行权期目标已经达成，对于公司整体战略和经营目标的实现有促进作用。本次股权激励实施对象均为公司重要研发、管理人员，激励计划的实施有利于研发和管理团队的稳定，且进一步稳固了公司长期、有效的激励约束机制，提升了公司整体薪资体系竞争力。

相关信息已于 2016 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。

（三）承诺事项的履行情况

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

（四）调查处罚事项

事项简要情况：2015 年 12 月 8 日杭州市滨江区禁毒大队民警对公司易制毒化学品进行检查，发现公司在使用易制毒化学品过程中未单独设置易制毒化学品仓库等情形，对公司作出罚款一万元并处警告、责令限期改正的行政处罚。公司于 2016 年 1 月 4 日收到《杭州市公安局滨江分局行政处罚决定书》（杭滨公（禁）行罚决字[2016]10006 号）。

进展情况：公司收到处罚决定后，立即组织相关人员对公司包括化学品在内所有化学品的使用和管理进行了全面的检查和整改工作，对易制毒化学品单独设置专门的化学品仓库，由专人负责易制毒化学品的保管和领用。公司已在限期内整改完毕并已缴纳上述罚款。

对公司业务连续性、管理层稳定等方面的影响：

鉴于本次处罚情节轻微，所涉处罚金额较小且公司已进行妥善处理，本次事件不会对公司经营产生重大影响。

相关信息已于 2016 年 1 月 5 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	63,767,792	85.02	8,109,842	71,877,634	95.84
	其中：控股股东、实际控制人	20,570,607	27.43	4,444,687	25,015,294	33.35
	董事、监事、高管	1,852,827	2.47	-812,038	1,040,789	1.39
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,232,208	14.98	-8,109,842	3,122,366	4.16
	其中：控股股东、实际控制人	10,686,958	14.25	-8,109,842	2,577,116	3.44
	董事、监事、高管	5,699,483	7.60	-2,577,117	3,122,366	4.16
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		145				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）	12,956,995	-276,000	12,680,995	16.91	-	12,680,995
2	北京鼎聚投资管理有限公司	11,475,260	-	11,475,260	15.30	-	11,475,260
3	鸿商产业控股集团有限公司	9,000,000	-	9,000,000	12.00	-	9,000,000
4	孔镇勇	6,702,440	-77,000	6,625,440	8.83	-	6,625,440
5	北京汇桥投资有限公司	6,011,815	-	6,011,815	8.02	-	6,011,815
6	彭笑刚	3,436,155	-	3,436,155	4.58	2,577,116	859,039
7	陈海燕	3,389,155	-276,000	3,113,155	4.15	-	3,113,155
8	金俊	2,965,450	-	2,965,450	3.95	-	2,965,450
9	张然	2,169,000	288,000	2,457,000	3.28	-	2,457,000
10	新疆 TCL 股权投资有限公司	2,496,000	-400,000	2,096,000	2.79	-	2,096,000
合计		60,602,270	-741,000	59,861,270	79.81	2,577,116	57,284,154

前十名股东间相互关系说明：

股东杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）由股东彭笑刚及股东北京鼎聚投资管理有限公司共同控制，上述三方存在关联关系，为关联方。

鸿商产业控股集团有限公司为北京汇桥投资有限公司控股股东。

二、优先股股本基本情况

无

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期末，公司控股股东为杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）、北京鼎聚投资管理有限公司、彭笑刚，分别持股 16.91%、15.30%、4.58%，报告期内，控股股东无变动。

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

杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙），成立于 2010 年 7 月，出资额：20.00 万元，统一社会信用代码：913301005605890285，执行事务合伙人为彭笑刚，住所为杭州市滨江区秋溢路 500 号 1 号楼 401 室。经营范围：服务：投资管理、投资咨询（除证券、期货）。

北京鼎聚投资管理有限公司，成立于 2007 年 4 月，出资额：500.00 万元，统一社会信用代码：91110105661569317N，法定代表人为高磊生，住所为北京市朝阳区双营路 11 号院 4 号楼 13 层 1 单元 1607。主营业务：服务：投资管理、投资咨询（不等开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务）、经济贸易咨询。

（二）实际控制人情况

报告期末，公司实际控制人为彭笑刚、高磊生。彭笑刚直接持有本公司 4.58% 的股份，高磊生通过控制北京鼎聚投资管理有限公司间接持有本公司 15.30% 的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司 16.91% 的股份。二人合计控制公司 36.79% 的股份，报告期内，实际控制人无变动。

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

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

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2014-11-25	2015-01-23	8.80	5,640,000	49,632,000	-	-	2	-	-	否
2015-01-05	2015-03-31	10.00	15,000,000	150,000,000	1	2	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司挂牌后共募集资金 19,963.20 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 19,939.20 万元，截至 2016 年 12 月 31 日累计使用募集资金 13,865.13 万元，结余募集资金 6,097.96 万元（含利息 23.89 万元）。其中，第一次发行股票募集资金 4,963.20 万元，截至 2016 年 12 月 31 日累计使用募集资金 1,671.82 万元，结余 3,304.10 万元（含利息 12.72 万元）；第二次发行股票募集资金 14,976.00 万元，截至 2016 年 12 月 31 日累计使用募集资金 12,193.31 万元，结余 2,793.86 万元（含利息 11.17 万元）。

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、利润分配情况

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭笑刚	董事长	男	53	博士	2016.08.26—2019.08.25	否
高磊生	董事、总经理	男	51	硕士	2016.08.26—2019.08.25	是
蔡峰	董事	男	48	本科	2016.08.26—2019.08.25	否
袁青松	董事	男	38	博士	2016.08.26—2019.08.25	否
张玉仿	董事、董事会秘书	男	48	硕士	2016.08.26—2019.08.25 (董事) 2015.05.27—2018.05.26 (董事会秘书)	是
梁刚	监事会主席	男	44	硕士	2016.08.26—2019.08.25	否
吕羽	监事	女	41	硕士	2016.08.26—2019.08.25	否
唐小斯	职工监事	男	29	本科	2016.08.26—2019.08.25	是
梁松	副总经理	男	49	硕士	2017.03.17—2019.08.25	是
赵飞	副总经理	男	37	博士	2017.03.17—2019.08.25	是
冯文娟	财务总监	女	42	本科	2017.03.17—2019.08.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事长彭笑刚、董事/总经理高磊生为公司实际控制人。控股股东杭州汇晶由董事长彭笑刚及由董事/总经理高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制，董事/总经理高磊生系控股股东北京鼎聚投资管理有限公司的实际控制人。董事/董事会秘书张玉仿与控股股东北京鼎聚投资管理有限公司股东刘晨蕊为夫妻关系。

(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
彭笑刚	董事长	3,436,155	-	3,436,155	4.58	-
高磊生	董事、总经理	-	-	-	-	-
蔡峰	董事	-	-	-	-	-
袁青松	董事	-	-	-	-	-
张玉仿	董事、董事会秘书	727,000	-	727,000	0.97	-
梁刚	监事会主席	-	-	-	-	-
吕羽	监事	-	-	-	-	-
唐小斯	职工监事	-	-	-	-	-
梁松	副总经理	-	-	-	-	-
赵飞	副总经理	-	-	-	-	-
冯文娟	财务总监	-	-	-	-	-
合计		4,163,155	0	4,163,155	5.55	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
毕文刚	董事	换届	-	换届变动
张玉仿	董事会秘书	新任	董事会秘书、董事	换届变动

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

<p>张玉仿，男，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年9月至1995年8月，就职于中国人民银行通辽市中心支行计划资金科；1998年5月至2000年6月，就职于中国科技国际信托投资公司证券投资部，任投资经理；2000年7月至2003年12月，就职于牛津剑桥国际高科有限责任公司证券投资部，任经理；2004年1月至2012年12月，就职于嘉禾人寿保险股份有限公司资产管理部，任总经理助理、副总经理；2013年1月至2015年5月26日，就职于农银人寿资产管理部，任副总经理；2014年4月3日至2015年2月12日，兼任纳晶科技股份有限公司非职工监事；2015年5月27日至今，就职于纳晶科技股份有限公司，任董事会秘书；自2016年8月26日起任公司董事，任期三年。</p>

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	21
生产人员	15	30
销售人员	7	7
技术人员	67	80
财务人员	4	4
员工总计	111	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	17	17
硕士	18	20
本科	53	70
专科	19	28
专科以下	4	7
员工总计	111	142

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

<p>报告期内，公司保持了良好的稳定性，无核心员工流失。因公司光致发光显示业务产业化的发展和 QLED 电致发光印刷显示项目的研发需要，新引进了一批优秀技术人员；因公司量子点材料的生产需要，新引进一批材料生产人员。报告期内员工人数较上一年度增加 28.00%。</p> <p>公司十分重视人才的培养和梯队建设，一方面有针对性地引进优秀毕业生进行内部培养，另一方面有计划地进行高端人才的引进，提升团队的整体技能水平，为公司快速、可持续发展打好人才基础。</p> <p>公司拥有完善的员工职业发展通道，系统的员工培训计划。实行内部导师制，帮助新员工尽快熟练掌握岗位所需的各项知识、技能，胜任新的工作岗位；实行内部讲师制，鼓励员工之间互相分享，共同学习，共</p>

同进步；鼓励员工利用业务时间自主学习，提升技能，公司根据相关制度规定给予适当的费用补贴。

公司员工薪酬包括基本工资、岗位技能工资、岗位津贴、绩效奖金等，拥有规范的员工薪酬发展通道。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及企业所在地相关政策规定与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，无公司需承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司尚未认定核心员工和核心技术人员。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统制定的有关法律、法规及规范性文件的要求，有效的实行了公司内控管理体系，各项事务均规范运行。报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开均严格按照相关法律法规以及公司章程、三会议事规则的要求并在其职责范围内有效地履行了各自的权利和义务。重大生产经营以及对外投资决定均执行了《公司章程》、公司内控制度以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的有关规定，坚决履行了相应决策和公告程序。报告期内，公司建立了如下制度：投资者关系管理制度（公告编号：2016-028）、承诺管理制度（公告编号：2016-029）、利润分配管理制度（公告编号：2016-030）、募集资金管理制度（公告编号：2016-047）。同时，为了进一步完善公司法人治理结构，提高规范运作和科学决策水平，根据相关法律、法规及规范性文件的要求，公司修订了包括《公司章程》、三会议事规则等在内的各项内控制度，切实做到了从实用性出发符合公司日常经营和管理需要。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司不断完善各项管理和内控制度充分保障股东与投资者行使知情权、参与权和表决权等合法权利。三会的召集和召开均严格按照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，公司重大决策和事项均依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事任免、对外投资、重大合同等决策事项，均依照《公司章程》及有关内部控制制度的要求进行，且根据所涉事项的审批权限经公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，未出现违法违规的现象。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

2016年8月26日召开2016年第二次临时股东大会，审议并通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。

1、第十一条修改为：本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、财务负责人、董事会秘书。

2、第二十一条修改为：公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）定向发行股份（二）向现有股东派送红股；（三）以公积金转增股本；（四）向现有股东配售股份；（五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

3、第二十二條修改為：公司定向發行股份的，公司現有股東不享有優先認購權。公司可以減少註冊資本。公司減少註冊資本，應當按照《公司法》以及其他有關規定的程序辦理。

4、第三十條修改為：公司依法並依據證券登記機構提供的憑證建立股東名冊，公司股東名冊是證明股東持有公司股份的充分證據。股東按其所持有股份的种类享有權利，承擔義務；持有同一种类股份的股東，享有同等權利，承擔同等義務。公司召開股東大會、分配股利、清算及從事其他需要確認股東身份的行為時，在股東名冊登記的股東為享有相關權益的股東。

股東名冊包括以下內容：（一）股東姓名或名稱及住所；（二）各股東所持股份數及比例；

5、第三十七條修改為：任一股東所持有公司 5.00% 以上股份被質押、凍結、司法拍賣、託管、設定信託或者依法限制表決權，應當自該事實發生當日起 2 個轉讓日內披露有關情況。

6、第四十二條修改為：股東大會是公司的權利機構，依法行使下列職權：（一）決定公司的經營方針和投資計劃；（二）選舉和更換非由職工代表擔任的董事、監事，決定有關董事、監事的報酬事項；（三）審議批准董事會的報告；（四）審議批准監事會報告；（五）審議批准公司的年度財務預算方案、決算報告；（六）審議批准公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；（七）對公司增加或者減少註冊資本作出決議；（八）對發行公司債券作出決議；（九）對公司合併、分立、解散、清算或者變更公司形式作出決議；（十）修改本章程；（十一）對公司聘用、解聘會計師事務所作出決議；（十二）審議批准權屬股東大會決策的重大擔保、對外投資、關聯交易等事項；（十三）審議批准股权激励計劃；（十四）審議批准法律、行政法規、部門規章規定應當由股東大會決定的其他事項。

7、第四十三條修改為：公司下列重大擔保行為，須經股東大會審議通過：（一）本公司及本公司控股子公司的對外擔保總額，達到或超過最近一期經審計淨資產的 50.00% 以後提供的任何擔保；（二）連續十二個月內擔保金額超過公司最近一期經審計總資產的 3.000%；（三）為資產負債率超過 70% 的擔保對象提供的擔保；（四）單筆擔保額超過最近一期經審計淨資產 10.00% 的擔保；（五）連續十二個月內擔保金額超過公司最近一期經審計淨資產的 50.00% 且絕對金額超過 5,000.00 萬元；（六）對股東、實際控制人及其關聯方提供的擔保。上述對外擔保事項應當在董事會審議通過後提交股東大會審議，由董事會審批的對外擔保，必須經出席董事會的三分之二以上董事審議並作出決議。股東大會審議前款第（二）項擔保事項時，必須經出席會議的股東所持表決權的三分之二以上通過。股東大會在審議為股東、實際控制人及其關聯人提供的擔保議案時，該股東或者受該實際控制人支配的股東，不得參與該項表決，該項表決由出席股東大會的其他股東所持表決權的半數以上通過。

8、第四十七條修改為：本公司召開年度股東大會時應聘請律師對以下問題出具法律意見：（一）會議的召集、召開程序是否符合法律、本章程的規定；（二）出席會議人員的資格、召集人資格是否合法有效；（三）會議的表決程序、表決結果是否合法有效。

9、第五十六條修改為：召集人應在年度股東大會召開 20 日前以書面通知或者臨時公告方式通知各股東，臨時股東大會應當於會議召開 15 日前以書面通知或者臨時公告方式通知各股東。

10、第五十七條修改為：股東大會的通知包括以下內容：（一）會議的時間、地點和會議期限；（二）提交會議審議的事項和提案；（三）以明顯的文字說明：全體股東均有权出席股東大會，並可以書面委託代理人出席會議和參加表決，該股東代理人不必是公司的股東；（四）會務常設聯繫人姓名，電話號碼。

股東大會通知和補充通知中應當充分、完整披露所有提案的全部具體內容，以及為使股東對擬討論的事項作出合理判斷所需的全部資料或解釋。

11、第七十六條修改為：召集人應當保證會議記錄內容真實、準確和完整。出席會議的董事、召集人或其代表、會議主持人應當在會議記錄上簽名。會議記錄應當與現場出席股東的簽名冊、代理出席的委託書及其他有效資料一併保存，保存期限為 10 年。

12、第七十九條修改為：下列事項有股東大會以普通決議通過：（一）董事會和監事會的工作報告；（二）董事會擬定的利潤分配方案和彌補虧損方案；（三）董事會和監事會成員的任免及其報酬和支付方法；（四）公司年度預算方案、決算報告；（五）公司年度報告；（六）審議批准公司每年發生的日常性關聯交易；（七）除授權董事會審議之外公司進行的購買或出售資產、對外擔保、對外投資（含委託理財、

委托贷款等)、提供财务资助、租入或租出资产、签订管理方面的合同(含委托经营、受托经营等)、赠与或受赠资产、债权或债务重组、研究与开发项目的转移、签订许可协议等交易(公司受赠现金资产除外)行为;(八)认定需要以特别决议通过的对公司产生重大影响的本章程未有明确规定的事项;(九)除法律、行政法规规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

13、第八十条修改为:下列事项由股东大会以特别决议审议通过:(一)公司增加或减少注册资本;(二)公司的分立、合并、解散和清算;(三)本章程的修改;(四)公司在一年内购买、出售重大资产的累计金额达到或超过公司最近一期经审计总资产 30.00%的;(五)连续十二个月内担保金额达到或超过公司最近一期经审计总资产 30.00%的;(六)股权激励计划;(七)除与公司日常经营有关的购销或服务类关联除外的重大关联交易事项(八)除法律、行政法规明确规定的,以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项;

14、第八十二条修改为:股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东不应当参与投票表决,其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决股份总数。股东大会审议有关关联交易事项时,有关关联关系的股东应当回避;会议需要关联股东到会进行说明的,关联股东应到会如实作出说明。有关关联关系的股东回避和不参与投票表决的事项,由会议主持人在会议开始时宣布。与会股东均与审议事项有关关联关系的,则无需回避表决。公司制定《关联交易管理制度》对关联股东、关联董事和需要回避的事项作出具体规定。

15、第八十五条修改为:董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。每个提名作为单独议案提请股东大会审议。

16、第一百〇三条修改为:董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 个转让日内披露有关情况。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时,在改选出的董事就任前,原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定,履行董事职务。除前款所列情形外,董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

17、第一百二十二条修改为:董事会会议通知包括以下内容:(一)会议日期和地点、召开方式;(二)拟审议的事项;(三)会议召集人和主持人,临时会议的提议人及书面提议;(四)董事表决所必须的会议材料;(五)董事应当亲自出席或者委托其他董事代为出席会议的要求;(六)联系人和联系方式。

18、第一百三十五条修改为:总经理可以在任期届满以前提出辞职,但须提前一个月向公司董事会提出辞职申请。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳务合同规定。

19、第一百三十六条修改为:副总经理、财务负责人、董事会秘书由总经理提名,并由董事会聘任,副总经理、财务负责人、董事会秘书协助总经理工作。

20、第一百六十七条修改为:公司召开股东大会的会议通知,以专人、邮件、传真、电子邮件、公告等方式进行。

21、第一百六十八条修改为:公司召开董事会的会议通知,以专人、邮件、传真、电子邮件、公告等方式进行。

22、第一百六十九条修改为:公司召开监事会的会议通知,以专人、邮件、传真、电子邮件、公告等方式进行。

23、第一百九十九条修改为:本章程经股东大会批准后生效;董事会有权就本章程制定修订案提交股东大会审议通过后生效。本章程由公司董事会负责解释。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	8	日常性关联交易预计、对外投资事项、2015 年年度董事会会议事项、股权激励方案、购买理财产品、提名董事候选人、制定公司制度、修订公司章程和制度、2016 年半年度报告、选举董事长、聘任高管、注销子公司

监事会	4	2015 年年度监事会会议事项、提名监事候选人、2016 年半年度报告、选举监事会主席、购买理财产品
股东大会	4	日常性关联交易预计、2015 年年度股东大会会议事项、股权激励方案、董监事换届、修订公司章程和制度、购买理财产品

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

按照有关法律法规和公司章程的规定，公司已经建立了符合挂牌公司治理规范的内部控制体系，形成了以《公司章程》为基础的内控制度体系和以股东大会、董事会、监事会为主体的较为完善的法人治理结构。报告期内，公司进一步完善公司法人治理结构和提升内部控制的有效性，加强信息披露层面的内部控制。公司股东大会、董事会、监事会的运作与会议召开均严格按照《公司章程》等有关规定所要求的程序执行，严格内幕信息管理，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为。报告期内尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司对日常投资者或机构的来访、来电咨询均安排专人妥善接待，本着诚实信用原则就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等信息进行了客观、真实、准确、完整的介绍。并通过信息披露平台等多种途径发布相关重大事项、答复或澄清有关问题的信息，确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面具有完整的业务系统及专业的人员，具有面向市场的独立自主经营能力，所有核心技术权属关系清晰，对应生产和经营均配有独立的采购和销售系统及配套设施。公司具有独立自主的经营活动能力，其经营决策权和实施权均独立于公司股东及其他关联方。

2、资产独立情况

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，均拥有其权利凭证，不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员的选举或任免程序符合有关法律法规的规定，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东。

4、财务独立情况

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

5、机构独立情况

公司根据实际情况和业务发展需要建立了适应自身特点的组织机构，下设研发部、财务部、行政部、

营销部、采购部等各职能部门，并具有独立的办公机构和场所。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司的内控制度体系涵盖了技术、生产、销售、行政、人事、财务等各业务及管理环节，符合《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，且能适时根据公司的业务经营特点从实际出发合理进行修订，满足公司日常管理的要求，为公司产品的自主开发及内部营运提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审（2017）1656 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 14 楼
审计报告日期	2017-04-05
注册会计师姓名	马超、赵英莲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: center;">天健审（2017）1656 号</p> <p>纳晶科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的纳晶科技股份有限公司（以下简称纳晶科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度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，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是纳晶科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，纳晶科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳晶科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：马超</p> <p>中国·杭州中国注册会计师：赵英莲</p> <p style="text-align: right;">二〇一七年四月五日</p>	

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	五（一）1	24,305,234.31	16,195,124.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	五（一）2	472,065.50	-
应收账款	五（一）3	6,097,670.18	985,342.94
预付款项	五（一）4	4,107,916.59	3,732,865.97
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（一）5	987,148.60	892,404.58
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）6	7,399,128.61	1,480,217.04
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）7	74,597,674.11	134,929,662.01
流动资产合计	-	117,966,837.90	158,215,617.01
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五（一）8	30,400,000.00	34,400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（一）9	36,388,036.33	11,363,544.39
在建工程	五（一）10	435,061.37	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（一）11	40,391,220.74	5,020,175.49

开发支出	五（一）12	32,600,591.77	43,419,716.96
商誉	五（一）13	6,722,901.01	6,293,185.82
长期待摊费用	五（一）14	3,456,726.47	4,445,552.94
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	五（一）15	481,510.00	10,859,626.10
非流动资产合计	-	150,876,047.69	115,801,801.70
资产总计	-	268,842,885.59	274,017,418.71
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五（一）16	3,431,292.78	1,583,033.98
预收款项	五（一）17	196,394.45	219,989.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）18	4,426,762.77	2,873,337.24
应交税费	五（一）19	110,982.02	82,404.17
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）20	1,122,515.34	1,223,228.84
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,287,947.36	5,981,993.23
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,287,947.36	5,981,993.23
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（一）21	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）22	237,911,673.97	237,911,673.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（一）23	13,998,174.20	17,974,890.69
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）24	-67,354,909.94	-62,851,139.18
归属于母公司所有者权益合计	-	259,554,938.23	268,035,425.48
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	259,554,938.23	268,035,425.48
负债和所有者权益总计	-	268,842,885.59	274,017,418.71

法定代表人：彭笑刚 主管会计工作负责人：冯文娟 会计机构负责人：冯文娟

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	21,954,415.73	10,944,561.25
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	-	472,065.50	-
应收账款	十四（一）1	5,676,994.10	220,458.18
预付款项	-	3,686,095.41	3,681,436.84
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四（一）2	20,130,185.15	16,904,445.00
存货	-	6,351,528.47	676,642.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	73,875,207.53	133,092,370.62

流动资产合计	-	132,146,491.89	165,519,913.96
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	30,400,000.00	34,400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四（一）3	56,534,410.00	56,534,410.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	35,329,306.82	10,147,572.33
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	40,351,768.99	4,973,657.78
开发支出	-	17,877,591.41	33,090,736.98
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,347,791.20	4,202,546.40
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	481,510.00	10,484,826.10
非流动资产合计	-	184,322,378.42	153,833,749.59
资产总计	-	316,468,870.31	319,353,663.55
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	3,220,527.72	1,469,413.93
预收款项	-	-	3,640.00
应付职工薪酬	-	3,898,479.66	2,122,256.24
应交税费	-	109,161.85	80,690.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,061,544.25	1,163,368.30
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	8,289,713.48	4,839,369.14
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	8,289,713.48	4,839,369.14
所有者权益：	-		
股本	-	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	237,911,673.97	237,911,673.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	14,400,000.00	18,400,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-19,132,517.14	-16,797,379.56
所有者权益合计	-	308,179,156.83	314,514,294.41
负债和所有者权益合计	-	316,468,870.31	319,353,663.55

(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	五(二)1	10,444,041.00	7,305,227.30
其中：营业收入	五(二)1	10,444,041.00	7,305,227.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,743,217.95	19,081,441.52
其中：营业成本	五(二)1	5,957,818.12	4,790,090.31
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五(二)2	135.20	-
销售费用	五(二)3	2,667,402.65	1,959,512.28
管理费用	五(二)4	14,840,498.22	13,104,869.67
财务费用	五(二)5	-727,005.79	-878,217.81
资产减值损失	五(二)6	4,369.55	105,187.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)7	3,789,490.13	6,486,713.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,509,686.82	-5,289,500.27
加：营业外收入	五(二)8	4,065,083.28	897,797.50
其中：非流动资产处置利得	-	9,827.85	-
减：营业外支出	五(二)9	59,167.22	554,861.06
其中：非流动资产处置损失	-	7.33	71.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,503,770.76	-4,946,563.83
减：所得税费用	五(二)10	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,503,770.76	-4,946,563.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,503,770.76	-4,946,563.83
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	五(二)11	-3,976,716.49	18,402,328.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-3,976,716.49	18,402,328.30
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-

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	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-3,976,716.49	18,402,328.30
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	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-4,000,000.00	18,400,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	23,283.51	2,328.30
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-8,480,487.25	13,455,764.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-8,480,487.25	13,455,764.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-0.06	-0.07
(二)稀释每股收益	-	-0.06	-0.07

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(二)1	6,223,534.49	1,318,391.26
减：营业成本	十四(二)1	3,903,797.21	480,490.76
营业税金及附加	-	135.20	-
销售费用	-	1,145,625.50	931,831.37
管理费用	-	11,986,015.83	9,422,683.51
财务费用	-	-729,158.77	-884,279.88
资产减值损失	-	1,970.00	133.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(二)2	3,769,730.57	6,478,250.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-6,315,119.91	-2,154,216.52
加：营业外收入	-	4,037,255.43	895,797.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	57,273.10	7,395.63
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-2,335,137.58	-1,265,814.65
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-2,335,137.58	-1,265,814.65
五、其他综合收益的税后净额	-	-4,000,000.00	18,400,000.00

(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-4,000,000.00	18,400,000.00
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	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-4,000,000.00	18,400,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-6,335,137.58	17,134,185.35
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(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	-	6,190,689.61	8,106,952.93
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,401,223.09	1,315,923.22
经营活动现金流入小计	-	10,591,912.70	9,422,876.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,598,952.02	8,084,633.23
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	23,367,546.58	16,020,435.48
支付的各项税费	-	74,471.11	144,375.28
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,882,653.04	5,633,297.75
经营活动现金流出小计	-	39,923,622.75	29,882,741.74
经营活动产生的现金流量净额	-	-29,331,710.05	-20,459,865.59
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	12,047.71	170.94
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	五（三）3	136,109,490.13	16,326,713.95
投资活动现金流入小计	-	136,121,537.84	16,326,884.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	33,292,629.67	29,929,630.87
投资支付的现金	-	-	16,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	65,620,000.00	135,340,000.00
投资活动现金流出小计	-	98,912,629.67	181,269,630.87
投资活动产生的现金流量净额	-	37,208,908.17	-164,942,745.98
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	149,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	1,717,552.85	-
筹资活动现金流入小计	-	1,717,552.85	149,760,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	五（三）6	-	1,717,552.85
筹资活动现金流出小计	-	-	1,717,552.85
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,717,552.85	148,042,447.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	232,911.72	915,333.46
五、现金及现金等价物净增加额	-	9,827,662.69	-36,444,830.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,477,571.62	50,922,402.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,305,234.31	14,477,571.62

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	1,308,077.06	1,324,429.99
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,337,119.23	12,676,252.86
经营活动现金流入小计	-	5,645,196.29	14,000,682.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,023,245.64	3,946,969.93
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,685,942.34	10,598,907.96
支付的各项税费	-	56,921.10	131,825.26
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,743,233.66	11,215,438.78
经营活动现金流出小计	-	32,509,342.74	25,893,141.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-26,864,146.45	-11,892,459.08
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	133,369,730.57	11,628,250.98
投资活动现金流入小计	-	133,369,730.57	11,628,250.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	31,626,439.72	28,480,971.14
投资支付的现金	-	-	31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	64,000,000.00	129,600,000.00
投资活动现金流出小计	-	95,626,439.72	189,080,971.14
投资活动产生的现金流量净额	-	37,743,290.85	-177,452,720.16
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	149,760,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,717,552.85	-
筹资活动现金流入小计	-	1,717,552.85	149,760,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,717,552.85
筹资活动现金流出小计	-	-	1,717,552.85
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,717,552.85	148,042,447.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	130,710.08	841,992.10
五、现金及现金等价物净增加额	-	12,727,407.33	-40,460,739.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,227,008.40	49,687,748.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,954,415.73	9,227,008.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权 益
	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										
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	17,974,890.69	-	-	-	-62,851,139.18	-	268,035,425.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	17,974,890.69	-	-	-	-62,851,139.18	-	268,035,425.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-3,976,716.49	-	-	-	-4,503,770.76	-	-8,480,487.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,976,716.49	-	-	-	-4,503,770.76	-	-8,480,487.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	13,998,174.20	-	-	-	-67,354,909.94	-	259,554,938.23

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权 益
	归属于母公司所有者权益													
	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											
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	103,151,673.97	-	-427,437.61	-	-	-	-57,904,575.35	-	104,819,661.01	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	103,151,673.97	-	-427,437.61	-	-	-	-57,904,575.35	-	104,819,661.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	134,760,000.00	-	18,402,328.30	-	-	-	-4,946,563.83	-	163,215,764.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	18,402,328.30	-	-	-	-4,946,563.83	-	13,455,764.47
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	134,760,000.00	-	-	-	-	-	-	-	149,760,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	134,760,000.00	-	-	-	-	-	-	-	149,760,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	17,974,890.69	-	-	-	-62,851,139.18	268,035,425.48

法定代表人： 彭笑刚

主管会计工作负责人： 冯文娟

会计机构负责人： 冯文娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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							
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	18,400,000.00	-	-	-16,797,379.56	314,514,294.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	18,400,000.00	-	-	-16,797,379.56	314,514,294.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-	-	-2,335,137.58	-6,335,137.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-	-	-2,335,137.58	-6,335,137.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	14,400,000.00	-	-	-19,132,517.14	308,179,156.83

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	103,151,673.97	-	-	-	-	-15,531,564.91	147,620,109.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	103,151,673.97	-	-	-	-	-15,531,564.91	147,620,109.06

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	134,760,000.00	-	18,400,000.00	-	-	-1,265,814.65	166,894,185.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	18,400,000.00	-	-	-1,265,814.65	17,134,185.35
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	134,760,000.00	-	-	-	-	-	149,760,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	134,760,000.00	-	-	-	-	-	149,760,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	18,400,000.00	-	-	-16,797,379.56	314,514,294.41

纳晶科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

纳晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 2013 年 9 月 29 日由杭州纳晶科技有限公司（以下简称原公司）整体改制变更设立，原公司以 2013 年 6 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立股份公司，本公司于 2013 年 9 月 29 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100691735996J 的营业执照。现公司注册资本 7,500 万元，股份总数 7,500 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2014 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 5 日第二届第五次董事会批准对外报出。

本公司将杭州纳晶照明技术有限公司、北京纳晶生物科技有限公司、安徽纳晶新材料有限公司、纳晶（美国）公司和美国 NN-Labs,LLC 等五家子公司纳入本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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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。

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

2、外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50.00%（含 50.00%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20.00%（含 20.00%）但尚未达到 50.00% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 30.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10.00% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

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

（2）账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例%	其他应收款 计提比例%
1 年以内（含，下同）	-	-
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的

其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
通用设备	平均年限法	3	5.00	31.67
专用设备	平均年限法	5-7	0-5.00	14.29-19.00

运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5-7	0-5.00	14.29-20.00
模具	工作量法	-	-	-

（十四）在建工程

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

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

（十五）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，摊销年限为3或10年。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究项目的目的和研发产品的使用性或可销售性。如果研究项目是基于量子点核心技术上的产品开发应用研究，并且开发成功后产品可以使用或销售，则研究开发项目支出计入开发支出；如果研究项目是对量子点材料核心技术的改进研究，研究结果不能确定，或者针对已经成熟的产品进行简单的型号方面的改进，则研究开发项目支出计入当期损益。

（十六）部分长期资产减值

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

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

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十一）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

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

（二十二）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2、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。

（二十三）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。

（二十四）经营租赁

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。

（二十五）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

1、母公司及境内子公司

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、6.00%
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
纳晶科技股份有限公司	15.00%
除上述以外的其他境内纳税主体	25.00%

2、合并范围内境外子公司

税种	计税依据	税率
销售税	销售货物	9.75%
企业所得税	应纳税所得额	美国联邦政府税率 34.00%，州政府税率 7.00%，合计 41.00%

（二）税收优惠

根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心于 2015 年 1 月 19 日下发国科火字〔2015〕36 号《关于浙江省 2014 年第一、二批复审高新技术企业备案的复函》，本公司通过浙江省高新技术企业备案复审。根据相关规定，本公司 2016 年度企业所得税减按 15.00% 的税率征收。

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

项目	期末数	期初数
库存现金	13,760.01	26,123.24
银行存款	24,291,474.30	14,451,448.38
其他货币资金	-	1,717,552.85
合计	24,305,234.31	16,195,124.47
其中：存放在境外的款项总额	1,718,871.64	1,255,482.37

2、应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	472,065.50	-	472,065.50	-	-	-
合计	472,065.50	-	472,065.50	-	-	-

(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情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	756,644.60	-
合计	756,644.60	-

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。但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。

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项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	6,103,429.58	100.00	5,759.40	0.09	6,097,670.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,103,429.58	100.00	5,759.40	0.09	6,097,670.18

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
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	986,732.79	100.00	1,389.85	0.14	985,342.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	986,732.79	100.00	1,389.85	0.14	985,342.94

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,071,632.58	-	-
1-2 年	4,000.00	200.00	5.00

2-3 年	27,797.00	5,559.40	20.00
合计	6,103,429.58	5,759.40	0.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,369.55 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备
客户一	3,083,807.52	50.53	-
客户二	1,785,464.58	29.25	-
客户三	599,567.18	9.82	-
客户四	185,564.75	3.04	-
客户五	163,776.50	2.68	-
合计	5,818,180.53	95.32	-

4、预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	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	1,092,170.32	25.64	-	1,092,170.32	3,730,752.85	96.03	-	3,730,752.85
1-2 年	3,015,701.95	70.79	-	3,015,701.95	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	154,223.64	3.97	152,110.52	2,113.12
3 年以上	152,154.84	3.57	152,110.52	44.32	-	-	-	-
合计	4,260,027.11	100.00	152,110.52	4,107,916.59	3,884,976.49	100.00	152,110.52	3,732,865.97

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	2,960,341.56	合作进行中，业务未执行完毕
合计	2,960,341.56	-

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例%
东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	2,960,341.56	69.49
供应商二	286,500.00	6.73
供应商三	89,110.94	2.09
供应商四	79,017.95	1.85
供应商五	54,218.38	1.27
合计	3,469,188.83	81.43

5、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	843,120.45	85.41	-	-	843,120.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	144,028.15	14.59	-	-	144,028.15
合计	987,148.60	100.00	-	-	987,148.60

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	787,797.58	88.28	-	-	787,797.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	104,607.00	11.72	-	-	104,607.00
合计	892,404.58	100.00	-	-	892,404.58

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	44,710.32	-	-
合计	44,710.32	-	-

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金保证金组合	798,410.13	-	-
合计	798,410.13	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0.00 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	798,410.13	787,797.58

应收暂付款	188,738.47	104,607.00
合计	987,148.60	892,404.58

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例%	坏账准备	是否为关联方
北京超然时代物业管理有限责任公司	房租押金	242,068.37	1-2 年/3 年以上	24.52	-	否
浙江尚驰科技有限公司	房租押金	134,794.00	3 年以上	13.65	-	否
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	1 年以内	11.14	-	否
乐苏电子科技（杭州）有限公司	房租押金	100,000.00	1-2 年	10.13	-	否
深圳市富安娜家居用品股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	10.13	-	否
合计	-	686,862.37	-	69.57	-	-

6、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,845,539.78	-	1,845,539.78	636,669.51	-	636,669.51
在产品	591,914.20	-	591,914.20	31,388.26	-	31,388.26
库存商品	4,690,413.32	-	4,690,413.32	684,772.78	-	684,772.78
发出商品	271,261.31	-	271,261.31	127,386.49	-	127,386.49
合计	7,399,128.61	-	7,399,128.61	1,480,217.04	-	1,480,217.04

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	64,000,000.00	130,700,000.00
待抵扣增值税	9,739,628.07	3,383,827.46
房租物业费	809,343.21	807,220.82
其他	48,702.83	38,613.73
合计	74,597,674.11	134,929,662.01

8、可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-

可供出售权益工具	30,400,000.00	-	30,400,000.00	34,400,000.00	-	34,400,000.00
其中：按公允价值计量的	30,400,000.00	-	30,400,000.00	34,400,000.00	-	34,400,000.00
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合计	30,400,000.00	-	30,400,000.00	34,400,000.00	-	34,400,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 债务工具	可供出售 权益工具	合计
权益工具的成本	-	16,000,000.00	16,000,000.00
公允价值	-	30,400,000.00	30,400,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	14,400,000.00	14,400,000.00

9、固定资产

项目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值	-	-	-	-	-
期初数	1,418,264.16	14,962,943.14	362,118.64	590,125.45	17,333,451.39
本期增加金额	393,526.07	29,648,661.09	-	68,294.88	30,110,482.04
购置	393,526.07	29,648,661.09	-	68,294.88	30,110,482.04
本期减少金额	-	7,683.09	-	-	7,683.09
处置或报废	-	7,683.09	-	-	7,683.09
期末数	1,811,790.23	44,603,921.14	362,118.64	658,420.33	47,436,250.34
累计折旧	-	-	-	-	-
期初数	993,447.34	4,468,631.23	197,643.49	310,184.94	5,969,907.00
本期增加金额	222,523.85	4,730,464.78	36,421.56	94,285.74	5,083,695.93
计提	222,523.85	4,730,464.78	36,421.56	94,285.74	5,083,695.93
本期减少金额	-	5,388.92	-	-	5,388.92
处置或报废	-	5,388.92	-	-	5,388.92
期末数	1,215,971.19	9,193,707.09	234,065.05	404,470.68	11,048,214.01
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	595,819.04	35, 410,214.05	128,053.59	253,949.65	36,388,036.33
期初账面价值	424,816.82	10,494,311.91	164,475.15	279,940.51	11,363,544.39

10、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽纳晶新材料公司厂房	435,061.37	-	435,061.37	-	-	-
合计	435,061.37	-	435,061.37	-	-	-

11、无形资产

(1) 明细情况

项目	软件	灯具应用专利	量子点光、电致发光 一阶应用技术	合计
账面原值	-	-	-	-
期初数	529,467.66	6,134,575.87	-	6,664,043.53
本期增加金额	207,478.62	-	37,105,598.66	37,313,077.28
1) 购置	207,478.62	-	-	207,478.62
2) 内部研发	-	-	37,105,598.66	37,105,598.66
本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
期末数	736,946.28	6,134,575.87	37,105,598.66	43,977,120.81
累计摊销	-	-	-	-
期初数	131,611.64	1,512,256.40	-	1,643,868.04
本期增加金额	91,721.11	613,457.64	1,236,853.28	1,942,032.03
计提	91,721.11	613,457.64	1,236,853.28	1,942,032.03
本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
期末数	223,332.75	2,125,714.04	1,236,853.28	3,585,900.07
账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	513,613.53	4,008,861.83	35,868,745.38	40,391,220.74
期初账面价值	397,856.02	4,622,319.47	-	5,020,175.49

(2) 期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.32%。

12、开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其 他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
显示产品开发及应用	9,403,884.19	7,024,153.53	-	11,900,373.29	-	4,527,664.43
光电产品开发及应用	3,459,110.65	12,268,431.34	-	5,803,989.25	-	9,923,552.74
量子点材料研发	19,528,463.62	2,601,808.86	-	18,703,898.24	-	3,426,374.24
LED 照明及相关产品开发	697,337.88	-	-	697,337.88	-	-
生物产品开发及应用	10,330,920.62	4,392,079.74	-	-	-	14,723,000.36
合计	43,419,716.96	26,286,473.47	-	37,105,598.66	-	32,600,591.77

(2) 其他说明

公司本期发生的内部研究开发项目支出总额为 29,364,496.66 元，其中研究阶段支出金额为 3,078,023.19 元，开发阶段支出的金额为 26,286,473.47 元。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
美国 NN-Labs,LLC	6,293,185.82	429,715.19	-	6,722,901.01
合计	6,293,185.82	429,715.19	-	6,722,901.01

(2) 期末，本公司未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提商誉减值准备。

(3) 其他说明

2011 年子公司纳晶（美国）公司支付 1,400,832.87 美元取得美国 NN-Labs,LLC100.00% 的股权，自 2011 年 8 月 31 日起，对该公司拥有实际控制权。购买日美国 NN-Labs,LLC 的可辨认净资产公允价值为 431,696.21 美元。支付的合并成本大于享有的在购买日美国 NN-Labs,LLC 可辨认净资产公允价值份额 969,136.66 美元，故将其确认为商誉。本期商誉增加 429,715.19 元系汇率变动引起。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,445,552.94	-	989,057.60	-	3,456,495.34
其他	-	231.13	-	-	231.13
合计	4,445,552.94	231.13	989,057.60	-	3,456,726.47

15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
设备款	481,510.00	10,859,626.10
合计	481,510.00	10,859,626.10

16、应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	2,388,002.18	1,559,983.98
应付设备款	1,043,290.60	23,050.00
合计	3,431,292.78	1,583,033.98

17、预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	196,394.45	219,989.00
合计	196,394.45	219,989.00

18、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,847,701.26	23,982,202.06	22,422,118.88	4,407,784.44
离职后福利—设定提存计划	25,635.98	941,237.14	947,894.79	18,978.33
辞退福利		16,037.30	16,037.30	-
合计	2,873,337.24	24,939,476.50	23,386,050.97	4,426,762.77

(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	2,782,009.16	21,015,942.69	19,531,583.67	4,266,368.18
职工福利费	-	575,905.43	575,905.43	-
社会保险费	13,794.61	682,361.42	684,565.52	11,590.51
其中：医疗保险费	12,207.62	606,757.17	609,486.97	9,477.82
工伤保险费	610.38	18,813.86	18,069.89	1,354.35
生育保险费	976.61	56,790.39	57,008.66	758.34
住房公积金	-	1,487,484.00	1,479,470.00	8,014.00
工会经费和职工教育经费	51,897.49	220,508.52	150,594.26	121,811.75
合计	2,847,701.26	23,982,202.06	22,422,118.88	4,407,784.44

(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	24,415.22	877,786.38	884,001.66	18,199.94
失业保险费	1,220.76	63,450.76	63,893.13	778.39
合计	25,635.98	941,237.14	947,894.79	18,978.33

19、应交税费

项目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	110,900.86	82,253.45
销售税	81.16	150.72
合计	110,982.02	82,404.17

20、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	52,700.00	117,700.00
代收代付	1,061,544.25	1,058,385.00
其他	8,271.09	47,143.84
合计	1,122,515.34	1,223,228.84

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
代收代付“省千人计划奖励”	800,000.00	奖励款收到时入选者已离职，公司已向相关主管部门说明情况，尚未处理，故暂挂账。

合计	800,000.00	-
----	------------	---

21、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	237,911,673.97	-	-	237,911,673.97
合计	237,911,673.97	-	-	237,911,673.97

23、其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	17,974,890.69	-3,976,716.49	-	-	-3,976,716.49	-	13,998,174.20
可供出售金融资产公允价值变动损益	18,400,000.00	-4,000,000.00	-	-	-4,000,000.00	-	14,400,000.00
外币财务报表折算差额	-425,109.31	23,283.51	-	-	23,283.51	-	-401,825.80
其他综合收益合计	17,974,890.69	-3,976,716.49	-	-	-3,976,716.49	-	13,998,174.20

24、未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-62,851,139.18	-57,904,575.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,503,770.76	-4,946,563.83
期末未分配利润	-67,354,909.94	-62,851,139.18

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,444,041.00	5,957,818.12	7,305,227.30	4,790,090.31

合计	10,444,041.00	5,957,818.12	7,305,227.30	4,790,090.31
----	---------------	--------------	--------------	--------------

2、税金及附加

项目	本期数	上年同期数
印花税	135.20	-
合计	135.20	-

3、销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,657,642.70	1,302,201.41
房租物业费	139,606.63	162,254.57
差旅费	126,027.38	137,770.50
展会费	16,603.77	99,187.74
广告和业务宣传费	83,920.46	62,379.32
市场拓展费	392,478.93	-
办公费	125,840.40	103,663.93
样品费	9,025.39	12,193.11
其他	116,256.99	79,861.70
合计	2,667,402.65	1,959,512.28

4、管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,708,972.50	5,416,762.35
研发费	3,078,023.19	2,932,096.50
房租物业费	632,565.59	1,642,229.08
审计咨询费	410,523.85	594,066.55
差旅费	209,139.32	147,214.75
折旧及摊销	2,219,592.59	961,734.50
办公费	870,496.67	839,202.07
交通费	71,231.20	69,525.20
其他	1,639,953.31	502,038.67
合计	14,840,498.22	13,104,869.67

5、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息收入	-84,399.34	-61,079.46
手续费	20,183.63	24,853.75
汇兑损益	-662,790.08	-841,992.10
合计	-727,005.79	-878,217.81

6、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,369.55	105,187.07
合计	4,369.55	105,187.07

7、投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	3,789,490.13	6,486,713.95
合计	3,789,490.13	6,486,713.95

8、营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,827.85	-	9,827.85
其中：固定资产处置利得	9,827.85	-	9,827.85
政府补助	4,054,235.43	897,797.50	4,054,235.43
其他	1,020.00	-	1,020.00
合计	4,065,083.28	897,797.50	4,065,083.28

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关 /与收益相关
博士后科研人员资助资金	250,000.00	650,000.00	与收益相关
国家引智专项经费	-	150,000.00	与收益相关
杭州滨江人才特区激励专项基金	67,041.00	13,533.00	与收益相关
工商注册费用补贴	-	5,264.50	与收益相关
市级授权专利资助费	46,000.00	17,000.00	与收益相关
产业扶持资金	91,000.00	32,000.00	与收益相关
择优资助经费	90,000.00	30,000.00	与收益相关
融资补助	500,000.00	-	与收益相关
国内发明专利授权补助资金	39,000.00	-	与收益相关
大学生见习训练补贴	103,003.30	-	与收益相关
杭州市就业管理服务局稳定岗位社会保险补贴	3,291.13	-	与收益相关
国家重点研发计划战略性先进电子材料重点专项资金	2,861,900.00	-	与收益相关
国内专利授权省级补助资金	3,000.00	-	与收益相关
合计	4,054,235.43	897,797.50	-

9、营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
----	-----	-------	----------

			损益的金额
非流动资产处置损失合计	7.33	71.32	7.33
其中：固定资产处置损失	7.33	71.32	7.33
其他资产处置损失	-	544,273.81	-
地方水利建设基金	4,230.89	4,385.68	-
货物进口海关延期申报滞纳金	54,929.00	6,130.24	54,929.00
其他	-	0.01	-
合计	59,167.22	554,861.06	54,936.33

10、所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,503,770.76	-4,946,563.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	-675,565.62	-741,984.57
子公司适用不同税率的影响	-144,717.93	-368,398.71
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-46,928.67	-468,667.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	867,212.22	1,579,051.20
所得税费用	-	-

11、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合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(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	本期数	上年同期数
政府补助	4,054,235.43	897,797.50
活期存款利息收入	84,399.34	61,079.46
收到保证金	81,588.56	175,000.00
代收代付款	149,316.03	180,731.70
其他	31,683.73	1,314.56
合计	4,401,223.09	1,315,923.22

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现经营费用	5,426,776.45	4,699,254.12
押金保证金	205,000.00	302,200.00
其他	250,876.59	631,843.63
合计	5,882,653.04	5,633,297.75

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回理财产品本金	132,320,000.00	9,840,000.00
收到理财产品收益	3,789,490.13	6,486,713.95
合计	136,109,490.13	16,326,713.95

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品	65,620,000.00	135,340,000.00
合计	65,620,000.00	135,340,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回信用证保证金	1,717,552.85	-
合计	1,717,552.85	-

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付信用证保证金		1,717,552.85
合计		1,717,552.85

7、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-4,503,770.76	-4,946,563.83
加: 资产减值准备	4,369.55	76,988.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,276.07	632,349.44
无形资产摊销	1,942,032.03	667,564.38

长期待摊费用摊销	226,650.68	362,109.02
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）	-9,820.52	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	71.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-662,790.08	-841,992.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,789,490.13	-6,486,713.95
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）	-	-
存货的减少（收益以“-”号填列）	-5,911,768.49	89,885.19
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	-11,704,893.70	-6,258,907.35
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	-5,405,504.70	-3,754,655.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-29,331,710.05	-20,459,865.59
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	24,305,234.31	14,477,571.62
减: 现金的期初余额	14,477,571.62	50,922,402.58
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	9,827,662.69	-36,444,830.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	24,305,234.31	14,477,571.62
其中: 库存现金	13,760.01	26,123.24
可随时用于支付的银行存款	24,291,474.30	14,451,448.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	24,305,234.31	14,477,571.62

(3) 现金流量表补充资料的说明

期初公司有 1,717,552.85 元信用证保证金不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1、外币货币性项目

(1) 明细情况

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	379,531.70	6.9370	2,632,811.40
欧元	150.01	7.3068	1,096.09
应收账款	-	-	-
其中：美元	50,989.87	6.9370	353,716.73
其他应收款	-	-	-
其中：美元	6,713.00	6.9370	46,568.08
应付账款	-	-	-
其中：美元	103,800.00	6.9370	720,060.60
应付职工薪酬	-	-	-
其中：美元	209.39	6.9370	1,452.54

(2) 境外经营实体说明

纳晶（美国）公司系公司全资子公司，主要经营地为特拉华州肯特县多佛市 A 区东支路 40 号，记账本位币为美元；美国 NN-Labs, LLC 系纳晶（美国）公司全资子公司，主要经营地为阿肯色州费耶特维尔市西耶鲁街 3468 号，记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

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（万元）	出资比例%
安徽纳晶新材料有限公司	新设	2016.03.22	2,000[注]	100.00

[注]：截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未出资到位，安徽纳晶新材料有限公司已办妥工商登记。

2、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
------	--------	--------	--------	-----------

杭州纳晶新材料有限公司	注销	2016.11.11	0.00	0.00
-------------	----	------------	------	------

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

基本情况

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	
纳晶（美国）公司	美国	美国	服务业	100.00	-	设立
美国 NN-Labs, LLC[注]	美国	美国	服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州纳晶照明技术有限公司	中国杭州	中国杭州	制造业	100.00	-	设立
北京纳晶生物科技有限公司	中国北京	中国北京	制造业	100.00	-	设立
安徽纳晶新材料有限公司	中国安徽	中国安徽	制造业	100.00	-	设立

[注]：①美国 NN-Labs, LLC 系纳晶（美国）公司全资子公司。②北京纳晶生物科技有限公司原名为北京晶泰美康生物科技有限公司。

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。

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 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 95.32%（2015 年 12 月 31 日：84.88%）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。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	472,065.50	-	-	-	472,065.50
应收账款	6,071,632.58	-	-	-	6,071,632.58
其他应收款	987,148.60	-	-	-	987,148.60
合计	7,530,846.68	-	-	-	7,530,846.68

(续上表)

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	958,935.79	-	-	-	958,935.79
其他应收款	892,404.58	-	-	-	892,404.58
合计	1,851,340.37	-	-	-	1,851,340.37

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(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	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	3,431,292.78	3,431,292.78	3,431,292.78	-	-
其他应付款	1,122,515.34	1,122,515.34	1,122,515.34	-	-
合计	4,553,808.12	4,553,808.12	4,553,808.12	-	-

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	1,583,033.98	1,583,033.98	1,583,033.98	-	-
其他应付款	1,223,228.84	1,223,228.84	1,223,228.84	-	-
合计	2,806,262.82	2,806,262.82	2,806,262.82	-	-

(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。

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。本公司主要于中国内地经营，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。

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期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量	30,400,000.00	-	-	30,400,000.00
可供出售金融资产	30,400,000.00	-	-	30,400,000.00
权益工具投资	30,400,000.00	-	-	30,400,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2016 年最后一个交易日，东莞市鑫聚光电科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统的市场收盘价为 7.60 元/股。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、本公司的控股股东和实际控制人情况

(1) 本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
杭州汇晶投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州	投资管理、咨询	20.00	16.9080	16.9080
北京鼎聚投资管理有限公司	北京	投资管理、咨询	500.00	15.3003	15.3003
彭笑刚	中国	-	-	4.5816	4.5816

(2) 本公司最终控制方是彭笑刚和高磊生。

报告期末，彭笑刚直接持有本公司 4.5816% 股份，高磊生通过控制北京鼎聚投资管理有限公司间接持有本公司 15.3003% 的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制杭州汇晶投资管理合伙企业(有限合伙)，持有公司 16.9080% 的股份。报告期内，实际控制人无变动。

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	参股企业
-----------------	------

(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	本期数	上年同期数
东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	加工费	33,896.10	-

2、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	268.08	209.30

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	2,960,341.56	-	3,000,000.00	-
合计		2,960,341.56	-	3,000,000.00	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

2、报告分部的财务信息

产品分部

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
照明产品	1,871,048.32	1,451,154.61	4,148,958.56	3,873,596.97
半导体发光材料	2,427,764.79	716,940.07	1,911,873.37	596,744.50
生物试剂	129,198.17	35,085.36	344,139.66	135,955.03
显示产品	5,785,753.40	3,741,982.75	68,269.10	109,505.98
技术服务	230,276.32	12,655.33	831,986.61	74,287.83
合计	10,444,041.00	5,957,818.12	7,305,227.30	4,790,090.31

（二）股权激励情况

经股东大会批准，公司本期实施了第四次股权激励方案 B 计划第一个行权期和第五次股权激励 A 计划的激励股权确权。公司股权激励对象为目前公司重要研发人员和管理人员，分阶段计划实施股权激励。股权来源于杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）持有的公司股票，激励对象通过作为杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人间接持有公司的股票。本期股权激励实施规模为 118.425 万股，对应杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）1.8280 万元出资额，占公司股本总额 7,500 万股的 1.58%。2016 年 10 月 11 日，公司已经完成以上股权激励计划实施和杭州汇晶投资管理合伙企业（有限合伙）的工商变更登记。

十四、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	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,679,554.10	100.00	2,560.00	0.05	5,676,994.10
合计	5,679,554.10	100.00	2,560.00	0.05	5,676,994.10

（续上表）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备	221,048.18	100.00	590.00	0.27	220,458.18
合计	221,048.18	100.00	590.00	0.27	220,458.18

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,531,951.10	-	-
1-2 年	4,000.00	200.00	5.00
2-3 年	11,800.00	2,360.00	20.00
合计	5,547,751.10	2,560.00	0.05

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	131,803.00	-	-
合计	131,803.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,970.00 元, 本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例%	坏账准备
客户一	3,083,807.52	54.30	-
客户二	1,785,464.58	31.44	-
客户三	599,567.18	10.56	-
美国 NN-Labs, LLC	76,307.00	1.34	-
纳晶(美国)公司	55,496.00	0.98	-
合计	5,600,642.28	98.62	-

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,013,105.00	99.42	-	-	20,013,105.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	117,080.15	0.58	-	-	117,080.15
合计	20,130,185.15	100.00	-	-	20,130,185.15

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,831,744.00	99.57	-	-	16,831,744.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	72,701.00	0.43	-	-	72,701.00
合计	16,904,445.00	100.00	-	-	16,904,445.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,600.00	-	-
合计	20,600.00	-	-

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	19,786,765.00	-	-
押金保证金组合	205,740.00	-	-
合计	19,992,505.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	19,786,765.00	16,542,440.00
押金保证金	205,740.00	289,304.00
应收暂付款	137,680.15	72,701.00
合计	20,130,185.15	16,904,445.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例%	坏账准备
杭州纳晶照明技术有限公司	拆借款	8,950,000.00	1 年之内/1-2 年 /2-3 年/3 年以上	44.46	-
纳晶(美国)公司	拆借款	8,324,400.00	3 年以上	41.35	-
北京纳晶生物科技有限公司	拆借款	1,900,000.00	1 年以内	9.44	-
安徽纳晶新材料有限公司	代垫款	612,365.00	1 年以内	3.04	-
乐苏电子科技(杭州)有限公司	房租押金	100,000.00	1-2 年	0.50	-
合计	-	19,886,765.00	-	98.79	-

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,534,410.00	-	56,534,410.00	56,534,410.00	-	56,534,410.00
合计	56,534,410.00	-	56,534,410.00	56,534,410.00	-	56,534,410.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期	本期	期末数	本期计提	减值准备
-------	-----	----	----	-----	------	------

		增加	减少		减值准备	期末数
纳晶（美国）公司	26,534,410.00	-	-	26,534,410.00	-	-
杭州纳晶照明技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京纳晶生物科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
安徽纳晶新材料有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	56,534,410.00	-	-	56,534,410.00	-	-

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,223,534.49	3,903,797.21	1,318,391.26	480,490.76
合计	6,223,534.49	3,903,797.21	1,318,391.26	480,490.76

2、投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	3,769,730.57	6,478,250.98
合计	3,769,730.57	6,478,250.98

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1、非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,820.52	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,054,235.43	-
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	3,789,490.13	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,909.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
合计	7,799,637.08	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,799,637.08	-

（二）净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.69	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.63	-0.16	-0.16

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,503,770.76
非经常性损益	B	7,799,637.08
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	-12,303,407.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	268,035,425.48

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	265,783,540.10
加权平均净资产收益率%	$M = A/L$	-1.69
扣除非经常损益加权平均净资产收益率%	$N = C/L$	-4.63

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,503,770.76
非经常性损益	B	7,799,637.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-12,303,407.84
期初股份总数	D	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	75,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

纳晶科技股份有限公司

二〇一七年四月五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室

纳晶科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 5 日