



纳晶科技

NEEQ: 830933

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



年度报告

—2019—

公司年度大事记

2019年1月16日,纳晶科技股份有限公司董事长彭笑刚教授被国际信息显示学会(SID, Society for Information Display)授予2019年特殊贡献奖(Special Recognition Award)。彭笑刚教授以他对“应用于显示领域的可溶液加工的量子点的发展”做出的杰出贡献获此奖项。公司董事长彭笑刚教授获此殊荣,充分体现了SID对其在显示领域作出的突出贡献的认可,也对公司发展量子点发光二极管(QLED)技术产生积极影响。

2019年3月19日,纳晶科技股份有限公司收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司再次取得高新企业证书,是相关机构对公司研发技术和自主创新方面的认可,有利于提升公司市场影响力,增强公司的整体竞争力,对公司的经营发展起到积极推动作用。

2019年6月6日,纳晶科技股份有限公司重点研发的量子点材料、墨水及印刷技术制备的红、绿、蓝光QLED器件寿命取得积极进展。印刷QLED面板可用于包括TV、笔记本电脑和手机等各种显示终端,公司后续将积极推动印刷QLED的产业化。

2019年6月20日,杭州高新技术产业开发区经济和信息化局、杭州市滨江区经济和信息化局发布《关于认定2018年度杭州高新区(滨江)瞪羚企业的通知》(区经信[2019]17号),纳晶科技股份有限公司被认定为“2018年度杭州高新区(滨江)瞪羚企业”。公司此次被认定是对公司发展前景、科技含量的认可,公司将在创新投入、市场开拓、企业融资等方面获得相关政策的支持,为公司发展创造更多的有利条件。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	47
第十一节	财务报告	51

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、纳晶科技	指	纳晶科技股份有限公司
宁波新荟菁	指	宁波新荟菁投资管理合伙企业（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原控股股东
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、长江证券	指	长江证券股份有限公司
审计报告	指	2019 年度审计报告
报告期	指	2019 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，为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，为纳晶科技股份有限公司全资子公司
浙江纳晶	指	浙江纳晶科技有限公司，为纳晶科技股份有限公司全资子公司
纳晶（美国）	指	纳晶（美国）公司，为纳晶科技股份有限公司全资子公司
鑫聚光电	指	东莞市鑫聚光电科技股份有限公司，为纳晶科技股份有限公司参股公司
量子点	指	由有限数目的原子组成，三个维度尺寸均在纳米数量级的半导体纳米材料。量子点一般为球形或类球形，是由半导体材料(通常由 IIB~VIA 或 IIIA~VA 元素组成)制成的、稳定直径在 2~20nm 的纳米粒子。量子点是在纳米尺度上的原子和分子的集合体，作为一种新颖的半导体纳米材料，量子点具有许多独特的纳米性质
量子点胶水	指	又称量子点浓缩液，量子点溶解在高分子单体中形成的量子点溶液，所用高分子单体一般为高折射光学树脂单体
QLED	指	量子点发光二极管，基于不需要额外光源的自发光技术，有望应用于显示和照明产业，制造 QLED 显示产品和 QLED 照明产品
AM-QLED	指	有源矩阵量子点发光二极管，以 QLED 阵列作为高精度的红绿蓝三基色像素，通过薄膜晶体管(TFT)阵列控制驱动电压实现高分辨的主动发光控制
QLCF	指	量子点光转换膜，或称量子点膜，即将量子点封装成三明治结构，其中上下两层为 PET 类薄膜。QLCF 与蓝光

		配套使用，蓝光通过 QLCF 后转换为波谱很窄的白光光谱，实现提高色域的目的
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、显示器等的量子点光转换膜等产品
LCD	指	液晶显示器，两片平行的玻璃基板当中放置液晶盒，下基板玻璃上设置 TFT（薄膜晶体管），上基板玻璃上设置彩色滤光片，通过 TFT 上的信号与电压改变来控制液晶分子的转动方向，从而达到控制每个像素点偏振光出射与否而达到显示目的
广色域	指	一种进阶的色彩背光技术，国际标准是色彩覆盖率能达到 NTSC92%即为广色域
8K	指	8K 分辨率，即 7680*4320 超高级清分辨率

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭笑刚、主管会计工作负责人冯文娟及会计机构负责人（会计主管人员）冯文娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【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、产业化缓慢的风险	公司产品应用于显示、照明等领域，由于量子点在显示领域的应用已进入产业化阶段，自 2017 年度起公司的主导产品量子点膜已经批量向用户出货，然而应用产品尚未形成长期稳定的销售收入。因此，公司产品的应用与推广存在产业化缓慢的风险。
2、公司继续亏损的经营风险	自 2017 年度起公司的主导产品量子点膜已经批量向用户出货，虽然销售收入呈逐年递增趋势，但仍未形成稳定的销售收入。目前研发支出金额较大、生产和销售费用增加，营业收入虽增长较快但还不足以覆盖经营成本，公司存在继续亏损的经营风险。
3、实际控制人控制地位下降甚至变更的风险	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 4.35% 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 4.55% 的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司 15.27% 的股份。二人合计控制公司 24.17% 的股份。随着实际控制人所持股份逐渐减少，若后续公司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，会面临实际控制人对公司影响持续减弱以至于控制地位下降甚至变更的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

1、技术人员不足或流失风险

公司作为技术密集型企业，技术人员具有不可替代的价值和作用。报告期内，公司主要技术人员未发生重大变动，技术团队较为稳定。近年来量子点背光电视成为显示领域热点新产品，应用市场已经形成，随着应用市场竞争日渐加剧，公司面临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，在外部人力竞争逐步加剧的情况下，会面临技术人员不足或流失的风险。

2、量子点行业竞争加剧风险

量子点行业尤其细分显示领域竞争日益激烈，伴随量子点膜市场需求的急速扩增，新的材料制造商和应用元件制造商陆续加入，显示技术和产品迭代速度日新月异，都将导致市场竞争环境进一步加剧，如果公司不能在知识产权、新技术开发、产品和服务等方面保持领先优势，不排除由此导致公司产品价格下跌、市场占有率及毛利率下降的风险。

3、安全生产风险

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

4、环保风险

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

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
办公地址	杭州市滨江区长河街道秋溢路 428 号 3 幢

二、 联系方式

董事会秘书	张玉仿
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-56058866 转 8205
传真	0571-56322236
电子邮箱	touzizhe@najingtech.com
公司网址	http://www.najingtech.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区秋溢路 428 号 3 幢 2 楼, 310052
公司指定信息披露平台的网址	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
成立时间	2009 年 8 月 10 日
挂牌时间	2014 年 8 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-其他专用化学产品制造（C2669）
主要产品与服务项目	量子点半导体材料及应用产品的研发、生产、销售和服务，细分产品的应用领域包括科学研究、照明、显示和生物产业
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	79,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	3
控股股东	宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）、北京鼎聚投资管理有限公司、彭笑刚
实际控制人及其一致行动人	彭笑刚和高磊生

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	90330100691735996J	否
注册地址	杭州市滨江区长河街道秋溢路 428 号 3 幢 3 楼	否
注册资本	79,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	赵英莲、杨鹏
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 3 月 13 日公司实际控制人高磊生通过盘后协议转让，将原通过北京鼎聚投资管理有限公司间接持有的本公司股份变为直接持有。交易后，原控股股东北京鼎聚投资管理有限公司不再持有公司股份，公司的控股股东由彭笑刚、北京鼎聚投资管理有限公司、宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）变更为彭笑刚、高磊生、宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）。公司的实际控制人未发生变化，未对公司产生不利影响。

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	61,771,026.80	50,505,577.33	22.31%
毛利率%	35.70%	36.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-66,843,385.45	-38,593,555.14	-73.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-71,146,143.59	-48,916,527.07	-45.41%
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）	-44.31%	-19.56%	-
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）	-47.16%	-24.80%	-
基本每股收益	-0.85	-0.49	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	196,622,538.36	219,101,209.67	-10.26%
负债总计	98,340,163.61	34,830,659.03	182.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,282,374.75	184,270,550.64	-46.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	2.33	-46.66%
资产负债率%（母公司）	33.05%	8.04%	-
资产负债率%（合并）	50.01%	15.90%	-
流动比率	1.04	2.46	-
利息保障倍数	-18.36	-34.01	-

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	-52,956,094.25	-25,540,104.38	-
应收账款周转率	4.39	4.20	-
存货周转率	0.91	1.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.26%	13.67%	-
营业收入增长率%	22.31%	22.76%	-
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	79,000,000	79,000,000	-
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	-441,073.67
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）	4,282,842.31
委托他人投资或管理资产的损益	547,009.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,876.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,867.32
非经常性损益合计	4,327,769.00
所得税影响数	25,010.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,302,758.14

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表项目：				
无形资产	88,833,169.74	28,844,212.12	70,508,700.23	31,267,467.99
开发支出	49,266,631.61		42,918,735.97	
非流动资产合计	242,674,477.52	133,418,888.29	188,036,516.88	105,876,548.67

资产总额	328,356,798.90	219,101,209.67	274,906,977.59	192,747,009.38
未分配利润	-98,460,206.17	-207,715,795.40	-86,962,272.05	-169,122,240.26
归属于纳晶科技公司所有者权益合计	293,526,139.87	184,270,550.64	229,506,757.72	147,346,789.51
所有者权益合计	293,526,139.87	184,270,550.64	229,506,757.72	147,346,789.51
负债和所有者权益总计	328,356,798.90	219,101,209.67	274,906,977.59	192,747,009.38
合并利润表项目：				
营业总成本	72,326,483.38	99,422,104.40	63,218,915.62	90,448,613.52
管理费用	27,930,910.11	21,493,256.80	20,650,203.08	47,879,900.98
研发费用	5,771,158.37	39,304,432.70		33,472,061.53
营业利润	-20,827,446.92	-47,923,067.94	-20,656,458.24	-47,886,156.14
利润总额	-11,497,934.12	-38,593,555.14	-19,607,362.11	-46,837,060.01
净利润	-11,497,934.12	-38,593,555.14	-19,607,362.11	-46,837,060.01
合并现金流量表项目：				
支付其他与经营活动有关的现金	12,380,623.00	37,528,399.09	8,283,178.81	17,039,386.31
经营活动现金流出小计	81,299,054.72	106,446,830.81	83,572,380.48	92,328,587.98
经营活动产生的现金流量净额	-392,328.29	-25,540,104.38	-41,673,936.63	-50,430,144.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,075,616.89	28,927,840.80	44,781,940.07	36,025,732.57
投资活动现金流出小计	77,585,616.89	52,437,840.80	51,922,940.07	43,166,732.57
投资活动产生的现金流量净额	-73,360,976.13	-48,213,200.04	18,604,112.03	27,360,319.53
会计政策变更影响数据				
应收票据及应收账款	11,994,007.41	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	11,994,007.41	14,002,572.79	14,002,572.79
应付票据及应付账款	14,108,663.10	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	14,108,663.10	12,458,553.97	12,458,553.97
管理费用	21,493,256.80	21,493,256.80	47,879,900.98	14,407,839.45
研发费用	-	-	-	-

1、会计差错更正：因受到外部竞争因素和内部技术升级的双重影响，量子点领域的技术迭代升级加速，大大缩短了研发技术预期的可使用期限，短期内就会出现新技术淘汰旧技术，公司开发支出不再完全满足企业会计准则规定的研究开发项目支出资本化的确认条件，因此公司对 2016 年度至 2018 年度已经资本化的量子点相关研发支出调整为在发生当期全部费用化，并对 2016 年度至 2018 年度已结转到无形资产并摊销的部分进行相应调整冲回。

2、会计政策变更：本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会

计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。根据此规定，公司对财务报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

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

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

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

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

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司各业务板块按计划开展工作：量子点膜生产稳定，良率得到提升，销售规模有所扩大，尤其是下半年9月份后增长迅速；公司重点研发的量子点材料、墨水及印刷技术，在试验线上制备的红、绿、蓝光 QLED 器件寿命取得积极进展，但尚未在量产线上予以验证；衢州生产基地通过环保、安全和职业卫生等验收，取得生产许可证，下半年正式投产供货。

(一) 财务状况

报告期末公司总资产为 19,662.25 万元，净资产为 9,828.24 万元，资产负债率为 50.01%，资产负

债结构合理。

（二）经营成果

报告期公司实现营业收入 6,177.10 万元，较上期增长 1,126.54 万元，同比增长 22.31%，毛利率总体保持稳定。因显示产品客户需求逐渐活跃，显示产品收入增加 1,304.45 万元，增长率 31.34%；生物产品收入增加 57.85 万元，增长率 49.71%；本期因缩减网上平台促销投入，照明产品收入较上年减少 209.35 万元，减少 40.63%。本期净利润 -6,684.34 万元，亏损较上期增加 2,824.98 万元，同比亏损增加 73.20%，引起本期亏损大幅增加的主要原因有：本期分别对存货和商誉各计提减值准备 1,283.00 万元和 676.09 万元；本期因流动资金借款增加导致利息支出增加 234.92 万元；本期因展会及市场推广宣传，销售费用增加 257.95 万元；本期研发费用支出增加 151.63 万元；本期收到的政府补贴减少，营业外收入较上期减少 631.21 万元，上述多因素综合导致本期亏损加大。

（三）现金流量情况

1、报告期经营活动产生的现金净流出较 2018 年增加 2,741.60 万元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,810.43 万元；收到的税费返还减少 1,210.23 万元；收到的其他与经营活动有关的现金减少 549.28 万元。购买商品接受劳务支付的现金增加 4,059.11 万元；支付给职工以及为职工支付的现金增加 927.48 万元；支付的其他与经营活动有关的现金减少 1,124.50 万元。经营活动现金流入增加 1,050.92 万元，经营活动现金流出增加 3,792.52 万元，使得经营活动的现金净流出增加 2,741.60 万元。

2、报告期投资活动产生的现金净流出较 2018 年减少 4,663.41 万元，其中因临时性闲置资金理财到期收回，收到其他与投资活动有关的现金较上期增加 2,002 万元；因 2018 年衢州生产基地建设完成，2019 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 1,709.15 万元；因本期临时性闲置资金减少，支付其他与投资活动有关现金较上期减少 1,021 万元。以上因素共同导致投资活动现金流出的大幅增加。

3、报告期筹资活动现金净流入较上期减少 1,399.11 万元，其中因上期有股份发行事项，本期无此事项，本期吸收投资收到现金较上期减少 7,712.00 万元；本期因流动资金需求增加，短期借款较上期增加 4,000 万元；因部分物料采购以信用证方式结算，本期信用证保证金到期收回金额较上期增加 1,473.38 万元；本期因借款增加，支付利息现金支出增加 160.48 万元；本期开立信用证支付信用证保证金所支付的现金较上期减少 999.99 万元。以上因素综合影响，使筹资活动现金净流出较上期减少 1,399.11 万元，减幅 21.31%。

（二）行业情况

根据知名分析机构 IHS Markit 的数据显示，2010 年至今全球电视设备的出货量一直维持在每年 2.2 亿台左右的水平，其中绝大部分都是 LCD 电视，近 5 年 LCD 技术一直占据电视市场的 95% 以上的市场份额，液晶面板产业的上游产业存在巨大的市场空间。同时，广色域电视的概念逐步被消费者认同，量子点技术作为一项赋能式的技术正从中高端液晶电视向中低端液晶电视渗透，未来具有巨大的发展机会。另外，全球电视面板的产能正在持续向中国大陆转移，产业链上游各类材料和元器件供应亟需国产替代，对于国内的量子点公司而言是一次良好的历史机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,781,660.55	7.52%	11,854,917.76	5.41%	24.69%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	16,092,575.70	8.18%	11,994,007.41	5.47%	34.17%
存货	46,090,731.50	23.44%	28,056,101.34	12.81%	64.28%
交易性金融资产	13,300,000.00	6.76%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	55,292,933.03	28.12%	64,009,557.87	29.21%	-13.62%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	50,103,675.01	25.48%	10,000,000.00	4.56%	401.04%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	2,204,859.70	1.12%	2,014,379.35	0.92%	9.46%
其他应收款	2,111,923.49	1.07%	1,326,880.47	0.61%	59.16%
其他流动资产	7,703,502.81	3.92%	30,436,035.05	13.89%	-74.69%
其他权益工具投资	1,214,600.00	0.62%	19,850,000.00	9.06%	-93.88%
无形资产	26,291,627.15	13.37%	28,844,212.12	13.16%	-8.85%
商誉	-	-	6,651,378.72	3.04%	-100.00%
长期待摊费用	9,951,524.43	5.06%	13,029,889.03	5.95%	-23.63%
其他非流动资产	1,586,600.00	0.81%	1,033,850.55	0.47%	53.47%
应付账款	22,284,249.79	11.33%	14,108,663.10	6.44%	57.95%
预收款项	1,299,759.46	0.66%	156,387.39	0.07%	731.12%
应付职工薪酬	2,939,708.36	1.50%	8,150,083.00	3.72%	-63.93%
应交税费	420,833.72	0.21%	85,254.81	0.04%	393.62%
其他应付款	21,291,937.27	10.83%	2,330,270.73	1.06%	813.71%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款较上年增加 409.86 万元，增长 34.17%，主要因账期原因，期末尚有部分销售款项未到结算期而形成应收账款。

2、存货账面价值 4,609.07 万元，其中账面余额 5,892.07 万元，计提存货跌价准备 1,283.00 万元，期末账面价值较上年增加 1,803.46 万元，增长 110.01%，主要原因有：本期末已发货未确认收入的发出商品较上年增加 796.57 万元；本期量子点膜客户需求增加，物料采购及组织生产、完成供货有一定周期，为满足生产及销售需要对原物料及成品适量备库。

3、交易性金融资产增加是由于本期执行新金融工具准则，本期末公司购买理财产品未到期金额列报在此项目，上期列报在其他流动资产项目。

4、短期借款较上年增加 4,010.37 万元，增长 401.04%，是由于本期因生产经营需要，新增银行短期借款 4,000.00 万元以补充流动资金所致。

5、其他应收款较上年增加 78.50 万元，增长 59.16%，主要是由于海信视象科技有限公司本期增加

质保金 34 万元，以及本期新增京东、天猫线上销售质保金 33 万元，新增衢州清泰环境工程有限公司质保金 5 万元所致。

6、其他流动资产较上年减少 2,273.25 万元，主要原因为本期执行新金融工具准则，购买理财产品的未到期资金上期列报在其他流动资产，本期列报在交易性金融资产项目。

7、其他权益工具投资较上年减少 1,863.54 万元，减少 93.88%，主要原因为公司持有的鑫聚光电 397 万股，按 2019 年最后一个交易日收盘价 0.18 元/股确认公允价值变动所致。

8、商誉期末账面价值为 0，是因为本期对纳晶（美国）溢价收购 NN-Labs,LLC 形成的 969,136.66 美元商誉全额计提了减值，期末账面价值减至 0 元。

9、其他非流动资产较上期增加 55.27 万元，增幅 53.47%，系本期新增固定资产采购款所致。

10、应付账款较 2018 年增加 817.56 万元，增长 57.95%，主要因为本期销售需求增加，为满足销售需求，原辅材料采购增加，因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。

11、预收款项较上年增长 114.34 万元，增幅 731.12%，增加原因为本期个别客户预付了购货款，期末还未完成交货形成预收款项。

12、应付职工薪酬较上年减少 521.04 万元，减幅 63.93%，减少原因为上年末计提年终奖 542.05 万元，本期年终奖取消，未计提年终奖所致。

13、应交税费较上年增加 33.56 万元，增幅 393.62%，主要增加原因为本期末子公司计提房产税 9.96 万元和土地使用税 16.83 万元，计提企业所得税 2.50 万元，以及代扣代缴个人所得税金额增加。

14、本期其他应付款较上年增加 1,896.17 万元，增幅 813.71%，主要原因为本期新增可转股债往来款 2,000.00 万元，以及本期计提应付利息 57.25 万元；另外，本期收回上年支付的押金及保证金 191.80 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	61,771,026.80	-	50,505,577.33	-	22.31%
营业成本	39,717,406.01	64.30%	31,973,112.00	63.31%	24.22%
毛利率	35.70%	-	36.69%	-	-
税金及附加	305,749.29	0.49%	381,243.85	0.75%	-19.80%
销售费用	8,291,185.64	13.42%	5,711,678.33	11.31%	45.16%
管理费用	20,863,878.49	33.78%	21,493,256.80	42.56%	-2.93%
研发费用	40,820,707.23	66.08%	39,304,432.70	77.82%	3.86%
财务费用	3,324,942.06	5.38%	559,569.70	1.11%	494.20%
信用减值损失	-2,410.50	-	-	-	-
资产减值损失	-19,590,891.17	-31.72%	1,188.98	0.00%	-1,647,805.69%
其他收益	1,189,098.63	1.93%	374,891.69	0.74%	217.18%
投资收益	547,009.38	0.89%	697,802.03	1.38%	-21.61%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,505.72	0.00%	-79,234.59	-0.16%	-96.84%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-69,412,541.30	-112.37%	-47,923,067.94	-94.89%	44.84%
营业外收入	3,110,058.80	5.03%	9,422,192.00	18.66%	-66.99%

营业外支出	515,892.09	0.84%	92,679.20	0.18%	456.64%
所得税费用	25,010.86	0.04%	0	0%	0%
净利润	-66,843,385.45	100.00%	-38,593,555.14	100.00%	-73.2%

项目重大变动原因:

1、本期销售费用较上年增加 257.95 万元，增长 45.16%，主要因为本期公司推出新产品量子点护眼平板，销售及市场人员增加导致销售人员薪酬增加 76.39 万元、差旅费增加 27.74 万元、展会费增加 67.21 万元、宣传费增加 58.02 万元、仓储及运输费增加 23.80 万元。

2、本期财务费用增加 276.54 万元，增幅 494.20%，主要因为本期公司为缓解营运资金压力，短期借款较上年增加 4,000.00 万元，利息支出增加 234.92 万元。

3、本期资产减值损失较上年增加 1,959.21 万元，增加原因为公司对存货计提 1,283.00 万元存货跌价准备，对商誉计提 676.09 万元的商誉减值准备。

4、本期其他收益较上期增加 81.42 万元，增加原因为本期收到的应计入其他收益的政府补助增加所致。

5、本期营业利润较上期减少 2,148.59 万元，减幅 44.84%，主要受以下因素影响：本期经对存货进行减值测试，发现部分存货发生减值，计提了 1,283.00 万元的存货减值准备；本期因商誉发生减值，计提了 676.09 万元的商誉减值；本期因流动资金借款增加导致利息支出较上期增加 234.92 万元；本期因参加行业展会及进行市场推广宣传，销售费用较上期增加 257.95 万元；本期研发费用支出较上期增加 151.63 万元。

6、本期营业外收入较上年减少 631.21 万元，减幅 66.99%，主要因为上年衢州量子点生产基地建设项目获得政府补助 600.00 万元，本期无此类政府补助收入。

7、本期营业外支出较上年增加 42.32 万元，增幅 456.64%，主要因为本期因固定资产报废产生损失 43.82 万元。

8、本期净利润较上年减少 2,824.98 万元，系由营业利润减少 2,148.59 万元、营业外收入减少 631.21 万元和营业外支出增加 42.32 万元共同影响导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,771,026.80	50,505,577.33	22.31%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	39,717,406.01	31,973,112.00	24.22%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
半导体发光材料	1,725,494.97	2.79%	2,396,003.24	4.74%	-27.98%
显示产品	54,672,664.47	88.51%	41,628,177.51	82.42%	31.34%
照明产品	3,059,184.77	4.95%	5,152,676.01	10.21%	-40.63%
生物产品	1,742,220.32	2.82%	1,163,720.57	2.30%	49.71%

技术服务	571,462.26	0.93%	165,000.00	0.33%	246.34%
合计	61,771,026.80	100.00%	50,505,577.33	100.00%	22.31%

按区域分类分析：

适用 不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州世沃电子科技有限公司	17,629,401.84	28.54%	否
2	TCL 王牌电器（惠州）有限公司	15,304,427.36	24.78%	否
3	青岛海信电器股份有限公司	7,792,718.00	12.62%	否
4	福清轩朗光电科技有限公司	6,430,588.62	10.41%	否
5	深圳市诚誉兴光电有限公司	2,456,027.65	3.98%	否
合计		49,613,163.47	80.33%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	TOPPAN PRINTING CO.,LTD	14,459,110.80	22.14%	否
2	镇江俊彩高新材料有限公司	6,526,571.21	9.99%	否
3	汕头万顺新材集团股份有限公司光电科技分公司	5,545,784.84	8.49%	否
4	深圳市科宇盛达科技有限公司	4,607,129.31	7.05%	否
5	苏州凯池上模具材料有限公司	3,505,210.23	5.37%	否
合计		34,643,806.39	53.04%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-52,956,094.25	-25,540,104.38	-107.34%
投资活动产生的现金流量净额	-1,579,109.12	-48,213,200.04	96.72%
筹资活动产生的现金流量净额	51,648,801.58	65,639,889.83	-21.31%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金净流出较 2018 年增加 2,741.60 万元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,810.43 万元；收到的税费返还减少 1,210.23 万元；收到的其他与经营活动有关的现金减少 549.28 万元。购买商品接受劳务支付的现金增加 4,059.11 万元；支付给职工以及为职工支付的现金增加 927.48 万元；支付的其他与经营活动有关的现金减少 1,124.50 万元。经营活动现金流入增加 1,050.92 万元，经营活动现金流出增加 3792.52 万元，使得经营活动的现金净流出增加 2,741.60 万元。

2、报告期投资活动产生的现金净流出较 2018 年减少 4,663.41 万元，其中因临时性闲置资金理财到期收回，收到其他与投资活动有关的现金较上期增加 2,002.00 万元；因 2018 年衢州生产基地建设完成，

2019年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 1,709.15 万元；因本期临时性闲置资金减少，支付其他与投资活动有关现金较上期减少 1,021.00 万元。以上因素共同导致投资活动现金净流出的大幅增加。

3、报告期筹资活动现金净流入较上期减少 1,399.11 万元，其中因上期有股份发行事项，本期无此事项，本期吸收投资收到现金较上期减少 7,712.00 万元；本期因流动资金需求增加，短期借款较上期增加 4,000.00 万元；因部分物料采购以信用证方式结算，本期信用证保证金到期收回金额较上期增加 1,473.38 万元；本期因借款增加，支付利息现金支出增加 160.48 万元；本期开立信用证支付信用证保证金所支付的现金较上期减少 999.99 万元。以上因素综合影响，使筹资活动现金净流出较上期减少 1,399.11 万元，减幅 21.31%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、纳晶（美国）公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2009年12月7日
注册资本	400.00 万美元（折合人民币 2,653.44 万元）
住所	40 E. Division Street, Suite A, City of Dover, County of Kent, Delaware 19901
企业境外投资证书号	3200201000248
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。
是否合并报表	是

注：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、杭州纳晶照明技术有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2011年10月13日
法定代表人	高磊生
注册资本	2,000.00 万元人民币
住所	杭州市滨江区秋溢路 428 号 2 幢 3 楼 303 室
统一社会信用代码	91330108583219732P
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。
是否合并报表	是

3、北京纳晶生物科技有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2012年11月22日
法定代表人	高磊生
注册资本	2,000.00 万元人民币
住所	北京市海淀区北清路 103 号 2 号楼 2 层 2-2

统一社会信用代码	91110108057328373F
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。
是否合并报表	是

注：2020年3月13日经公司2020年第一次临时股东大会审议并批准，将全资子公司北京纳晶生物科技有限公司100.00%的股权转让给江苏西铭医药有限公司和路原平，本次交易完成后，公司不再持有纳晶生物股权，公司生物检测业务随之一同剥离。

4、浙江纳晶科技有限公司

子公司类型	全资子公司
成立时间	2017年3月28日
法定代表人	高磊生
注册资本	5,000.00万元
住所	浙江省衢州市柯城区高新片区海棠路12号
统一社会信用代码	91330800MA28FQ3509
经营范围	新能源、纳米材料、纳米晶及设备的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；量子点胶水、半导体发光材料生产、销售；半导体器件、电子元器件、化学试剂及助剂（不含危险化学品及易制毒化学品）销售；货物进出口（法律法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）。
是否合并报表	是

注：截至本报告期末，公司已累计向浙江纳晶实缴出资3,240.00万元。报告期后至报告披露日，浙江纳晶办理了法定代表人变更事项，法定代表人变更为苏叶华，于2020年2月3日取得变更后的营业执照。

5、东莞市鑫聚光电科技股份有限公司

投资类型	参股公司
成立时间	2007年3月5日
法定代表人	蔡文珍
注册资本	3,500.00万元人民币
住所	东莞市塘厦镇清湖头长富路8号
统一社会信用代码	9144190079931355X4
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。
是否合并报表	否

注：鑫聚光电于2015年1月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌，主要从事扩散板、导光板、反射膜、棱镜膜等光学材料的研发、生产和销售。2015年公司投资鑫聚光电是为了完善产业链，弥补产品端的制造能力，通过形成股权关系建立稳定的产品代工渠道，但随着公司自有产线的建立，目前已结束代工生产关系。截至本报告期末，公司持有鑫聚光电397万股股票，鑫聚光电2019年最后一个交易日收盘价0.18元，根据会计准则的规定，我司以此公允价值为基础确认其他权益工具投资金额71.46万元，较上年减少1,863.54万元，该权益投资减值事项公司已于2019年12月31日召开第三届董事会第三次会议审议通过。

根据鑫聚光电于2020年4月20日在全国中小企业股份转让系统披露平台上披露的《董事会关于2019年度财务报告非标准审计意见的专项说明》内容所示，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对鑫聚光电2019年财务报告出具了存在可能导致对鑫聚光电公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性事

项段的无保留意见的审计报告。

上述单个子公司的净利润对公司的净利润影响均未达到 10%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	40,820,707.23	39,304,432.70
研发支出占营业收入的比例	66.08%	77.82%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	13	14
硕士	21	24
本科及以下	62	64
研发人员总计	96	102
研发人员占员工总量的比例	48.00%	48.80%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	105	72
公司拥有的发明专利数量	78	46

4. 研发项目情况：

公司本期研发投入金额 4,082.07 万元，较上年增加 151.63 万元。报告期末公司合计在职员工 209 人，其中研发人员 102 人，占员工总数的 48.80%。报告期内，光致发光和电致发光材料研发和应用技术开发双线推进，取得预期进展。

1、显示事业部

应用技术方面，显示事业部配合液晶显示终端客户解决量子点膜导入过程中的技术问题，致力提升产品良率，降低产品成本，同时结合客户需求有效开展新品开发。

2、光电事业部

光电事业部的主要工作是量子点电致发光二极管，即 AM-QLED 的研发，报告期内，公司全彩 AM-QLED 材料、器件、工艺进一步优化，在试验线上打印分辨率和器件寿命均取得积极进展。

3、材料事业部

(1) 光致发光量子点研发：开发更稳定的量子点。

(2) 电致发光量子点研发：初步探索并优化了电致无镉量子点材料的合成，其外量子效率、器件寿命均有不同程度的提升。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

1、收入确认

纳晶科技公司的营业收入主要来自于量子点材料的销售。2019 年度，纳晶科技公司营业收入金额为人民币 61,771,026.80 元，比 2018 年度 50,505,577.33 元增加 11,265,449.47 元，增幅达 22.31%。

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。

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

2、存货可变现净值

截至 2019 年 12 月 31 日，纳晶科技公司存货账面余额为人民币 58,920,731.50 元，跌价准备为人民币 12,830,000.00 元，账面价值为人民币 46,090,731.50 元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

3、商誉减值

截至 2019 年 12 月 31 日，纳晶科技公司商誉账面原值为人民币 6,760,891.17 元，减值准备为人民币 6,760,891.17 元，账面价值为人民币 0.00 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要

求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	11,994,007.41	应收票据	-
		应收账款	11,994,007.41
应付票据及应付账款	14,108,663.10	应付票据	-
		应付账款	14,108,663.10
管理费用	21,493,256.80	管理费用	21,493,256.80
研发费用	39,304,432.70	研发费用	39,304,432.70

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据此规定，公司对财务报表的列报进行相应调整，具体如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产	-	23,510,000.00	23,510,000.00
其他流动资产	30,436,035.05	-23,510,000.00	6,926,035.05
可供出售金融资产	19,850,000.00	-19,850,000.00	-
其他权益工具投资	-	19,850,000.00	19,850,000.00
短期借款	10,000,000.00	23,925.00	10,023,925.00
其他应付款	2,330,270.73	-23,925.00	2,306,345.73

2、前期会计差错更正

因受到外部竞争因素和内部技术升级的双重影响，量子点领域的技术迭代升级加速，大大缩短了研发技术预期的可使用期限，短期内就会出现新技术淘汰旧技术，公司开发支出不再完全满足企业会计准则规定的研究开发项目支出资本化的确认条件，因此公司对 2016 年度至 2018 年度已经资本化的量子点相关研发支出调整为在发生当期全部费用化，并对 2016 年度至 2018 年度已结转到无形资产并摊销的部分进行相应调整冲回。以上差错更正的具体影响数如下：

项目	2016 年 12 月 31 日和 2016 年度		
	调整前	影响数	调整后
无形资产	40,391,220.74	-22,329,678.54	18,061,542.20
开发支出	32,600,591.77	-32,600,591.77	-
非流动资产合计	150,876,047.69	-54,930,270.31	95,945,777.38
资产总计	268,842,885.59	-54,930,270.31	213,912,615.28
负债总计	9,287,947.36	-	9,287,947.36
未分配利润	-67,354,909.94	-54,930,270.31	-122,285,180.25

归属于母公司所有者权益合计	259,554,938.23	-54,930,270.31	204,624,667.92
所有者权益合计	259,554,938.23	-54,930,270.31	204,624,667.92
营业总成本	22,743,217.95	54,930,270.31	77,673,488.26
管理费用	14,840,498.22	54,930,270.31	69,770,768.53
营业利润	-8,509,686.82	-54,930,270.31	-63,439,957.13
利润总额	-4,503,770.76	-54,930,270.31	-59,434,041.07
净利润	-4,503,770.76	-54,930,270.31	-59,434,041.07
其中：归属于母公司所有者的净利润	-4,503,770.76	-54,930,270.31	-59,434,041.07

项目	2017年12月31日和2017年度		
	调整前	影响数	调整后
无形资产	70,508,700.23	-39,241,232.24	31,267,467.99
开发支出	42,918,735.97	-42,918,735.97	-
非流动资产合计	188,036,516.88	-82,159,968.21	105,876,548.67
资产总计	274,906,977.59	-82,159,968.21	192,747,009.38
负债总计	45,400,219.87	-	45,400,219.87
未分配利润	-86,962,272.05	-82,159,968.21	-169,122,240.26
归属于母公司所有者权益合计	229,506,757.72	-82,159,968.21	147,346,789.51
所有者权益合计	229,506,757.72	-82,159,968.21	147,346,789.51
营业总成本	63,218,915.62	27,229,697.90	90,448,613.52
管理费用	20,650,203.08	27,229,697.90	47,879,900.98
营业利润	-20,656,458.24	-27,229,697.90	-47,886,156.14
利润总额	-19,607,362.11	-27,229,697.90	-46,837,060.01
净利润	-19,607,362.11	-27,229,697.90	-46,837,060.01
其中：归属于母公司所有者的净利润	-19,607,362.11	-27,229,697.90	-46,837,060.01

项目	2018年12月31日和2018年度		
	调整前	影响数	调整后
无形资产	88,833,169.74	-59,988,957.62	28,844,212.12
开发支出	49,266,631.61	-49,266,631.61	-
非流动资产合计	242,674,477.52	-109,255,589.23	133,418,888.29
资产总计	328,356,798.90	-109,255,589.23	219,101,209.67
负债总计	34,830,659.03	-	34,830,659.03
未分配利润	-98,460,206.17	-109,255,589.23	-207,715,795.40

归属于母公司所有者权益合计	293,526,139.87	-109,255,589.23	184,270,550.64
所有者权益合计	293,526,139.87	-109,255,589.23	184,270,550.64
营业总成本	72,326,483.38	27,095,621.02	99,422,104.40
管理费用	27,930,910.11	-6,437,653.31	21,493,256.80
研发费用	5,771,158.37	33,533,274.33	39,304,432.70
营业利润	-20,827,446.92	-27,095,621.02	-47,923,067.94
利润总额	-11,497,934.12	-27,095,621.02	-38,593,555.14
净利润	-11,497,934.12	-27,095,621.02	-38,593,555.14
其中：归属于母公司所有者的净利润	-11,497,934.12	-27,095,621.02	-38,593,555.14

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行社会责任，支持国家教育事业的发展。本期向浙江大学教育基金会捐赠 3.00 万元设立奖学金，用于奖励品学兼优的在校学生。

报告期公司还参与了中华少年儿童慈善救助基金会、中华思源工程扶贫基金会、爱德基金会、浙江省妇女儿童基金会和辽宁省公益基金会的社会公益项目，积极履行社会责任。

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

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

三、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 19,662.25 万元，负债总额 9,834.02 万元，净资产 9,828.24 万元，资产负债率为 50.01%，资产负债结构合理，不存在无力偿还到期债务及借款的情况。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

按照 IHS Market 的预测，全球 QLED TV 2020 年和 2021 年的销量较 2019 年会有 57% 和 103% 的增长。未来随着全球电视产业逐步技术升级，广色域电视、8K 电视等概念的进一步普及，量子点技术作为一项赋能式技术，将越来越多地被液晶面板厂商和终端电视厂商所接受和采用。传统电视厂商会利用量子点技术逐步升级自己的产品线，新进入的电视厂商会以量子点电视作为一个重要的切入点来开拓电视市场。所以量子点显示市场在未来几年会有一个快速的增长过程。著名全球市场研究公司 Fact. MR 预测量子点显示市场从 2019 年至 2027 年的复合年增长率会维持在 30% 以上。

(二) 公司发展战略

本公司是一家以量子点新材料为技术核心的高新技术企业，主要业务是量子点新材料的研究、制造及应用技术与产品的开发与销售。公司在光电、显示、消费电子等领域提供创新技术和解决方案。

量子点作为战略性先进电子材料，在信息技术、新能源及节能环保等领域有巨大的潜在应用价值。

未来，在量子点显示领域，公司将继续重点强化核心优势，构建技术壁垒，夯实产业基础，优化成本结构，巩固公司在量子点显示领域的优势地位。

持续积极推进量子点光致发光技术路线，进一步完善量子点增强液晶显示技术上的业务布局，持续开发新的产品形态。同时进一步推进量子点电致发光技术的产业化，积极推进生产线落地。

公司依托产业链上游的技术优势，对产业链进行深耕，同时结合技术发展及市场需求适时向产业链中下游延伸。公司持续投入量子点材料及应用技术的研发，并适时延伸基础研究至石墨烯、钙钛矿和纳米线等其它先进材料，保持核心材料的竞争力，实现可持续发展。

公司致力于成为拥有核心材料研发和制造能力的电子元器件及产品开发商。

(三) 经营计划或目标

提示：公司本报告中所述经营计划和目标不代表公司对未来盈利预测的保证，也不构成公司对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度、内外部环境变化及不可预见等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

1、加强技术创新和研发投入，确保技术和产品的领先性；

公司将在量子点显示方向上将持续开展技术创新，根据发展需要，合理有效地加大研发投入，提升技术创新水平，根据行业和技术发展以及市场和客户需要布局新产品和新业务。重点针对量子点材料、量子点健康显示技术以及量子点发光二极管 AM-QLED 等战略性技术方向进行深入探索，巩固公司核心技术优势和行业领先地位。

2、优化成本控制和品质管理，提高运营水平

通过技术升级和工艺流程优化进一步降低成本，同时加强内部质量和品质管理，坚持产线高质量发展，改善供应链体系，降低采购成本，改善应收账款账期，降低财务成本并优化改善现金流。

3、加强市场拓展

提升产品质量，加强服务质量，打造适配产能，满足客户对产品和技术的新要求，提升客户满意度，

与客户一起抓住市场机遇，实现产品升级，做大市场份额，实现公司营业收入的快速增长。

(四) 不确定性因素

量子点材料的研发和应用技术开发系原创性的创新工作，研发难度大。因此，研发目标的达成存在不确定性。

现阶段，公司的营业收入主要来自于量子点膜的批量销售，销售放量主要取决于下游应用客户端的产品规划，以及终端市场的表现。2020年因为新冠肺炎的关系，全球的市场需求存在不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术人员不足或流失风险

公司作为技术密集型企业，技术人员具有不可替代的价值和作用。报告期内，公司主要技术人员未发生重大变动，技术团队较为稳定。近年来量子点背光电视成为显示领域热点新产品，应用市场已经形成，随着应用市场竞争日渐加剧，公司面临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，在外部人力竞争逐步加剧的情况下，会面临技术人员不足或流失的风险。

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

2、产业化缓慢的风险

公司产品应用于显示、照明等领域，由于量子点在显示领域的应用已进入产业化阶段，自2017年度起公司的主导产品量子点膜已经批量向用户出货，但应用产品尚未形成长期稳定的销售收入。因此，公司产品的应用与推广存在产业化缓慢的风险。

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

3、公司继续亏损的经营风险

自2017年度起公司的主导产品量子点膜已经批量向用户出货，虽然销售收入呈逐年递增趋势，但仍未形成稳定的销售收入。目前研发支出金额较大、生产和销售费用增加，营业收入虽增长较快但还不足以覆盖经营成本，公司存在继续亏损的经营风险。

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

4、量子点行业竞争加剧的风险

量子点行业尤其细分显示领域竞争日益激烈，伴随量子点膜市场需求的急速扩增，新的材料制造商和应用元件制造商陆续加入，显示技术和产品迭代速度日新月异，都将导致市场竞争环境进一步加剧，如果公司不能在知识产权、新技术开发、产品和服务等方面保持领先优势，不排除由此导致公司出现产品价格下跌、市场占有率及毛利率下降的风险。

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

5、安全生产风险

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

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

6、环保风险

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

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

7、实际控制人地位下降甚至变更风险

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 4.35%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 4.55%的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），持有公司 15.27%的股份。二人合计控制公司 24.17%的股份。随着实际控制人所持股份逐渐减少，公司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或因受政策限制不能参与增资，会面临实际控制人对公司影响持续减弱以至于控制地位下降甚至变更的风险。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	□是 √否	-
是否存在股权激励事项	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	-
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	五.二.(五)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

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

注：2019年9月11日公司全资子公司纳晶美国公司连同美国阿肯色大学理事会向美国特拉华州联邦地区法院对美国 Nanosys, Inc 提请诉讼。被告 Nanosys, Inc 在美国生产量子点材料（包括但不限于 Quantum Dot Concentrate™, Heavy Metal Free Quantum Dots, Hyperion® Quantum Dots）的行为侵犯了 US7105051 专利权，该专利由美国阿肯色大学所有，授权给纳晶美国公司独占许可权利。诉讼请求中并未涉及具体诉讼金额。详细情况请见公司分别于 2019 年 7 月 17 日和 9 月 18 日披露的有关涉及诉讼公告。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
NNCRYSTAL US	Nanosys, Inc	侵犯知	-	-	否	2019年9

CORPORATION（纳晶美国公司）和 THE BOARD OF TRUSTEES OF THE UNIVERSITY OF ARKANSAS（阿肯色大学理事会）		识产权				月 18 日
总计	-	-	-	-	-	-

未结案件的诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

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

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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，委托或者受托销售	-	-
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	150,000,000.00	20,000,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
彭笑刚、高磊生	2019年1月，公司拟向浙商银行玉泉支行申请贷款，期限1年，由实际控制人彭笑刚和高磊生提供连带责任保证担保。	50,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月4日
彭笑刚、高磊生	2018年4月，公司拟向中国银行滨江支行申请贷款，期限1年，由实际控制人彭笑刚和高磊生提供连带责任担保	23,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月12日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

此次关联交易可以促使公司更加便捷获得资金支持，解决公司业务发展的短期资金需求，符合公司生产经营发展需要。此次关联交易遵循公平、公正、公开原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，不会对公司正常生产经营及公司独立性产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年7月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月24日	-	挂牌	一致行动承诺	彭笑刚与高磊生签订《一致行动协议》	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

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

(五) 其他重要事项

公司股东鸿商产业控股集团有限公司（以下简称“原告”）因合同纠纷于 2019 年 9 月 24 日在北京市第三中级人民法院起诉公司控股股东彭笑刚、北京鼎聚投资管理有限公司、宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人高磊生等。公司控股股东于 2019 年 10 月 23 日收到应诉通知书并告知公司，公司分别于 2019 年 10 月 25 日、2019 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《控股股东、实际控制人涉及诉讼公告》（2019-50）、《控股股东、实际控制人涉及诉讼进展公告》（2019-054）。2019 年 12 月 13 日，原告向北京市第三中级人民法院提出撤诉申请，2019 年 12 月 18 日，北京市第三中级人民法院做出裁定（《民事裁定书》（2019）京 03 民初 555 号），准许原告撤诉。公司于 2019 年 12 月 20 日披露了《控股股东、实际控制人涉及诉讼进展暨原告撤诉公告》（2019-055）。

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	75,877,634	96.05%	-	75,877,634	96.05%
	其中：控股股东、实际控制人	24,361,294	30.84%	-7,844,000	16,517,294	20.91%
	董事、监事、高管	181,750	0.23%	-	181,750	0.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,122,366	3.95%	-	3,122,366	3.95%
	其中：控股股东、实际控制人	2,577,116	3.26%	-	2,577,116	3.26%
	董事、监事、高管	545,250	0.69%	-	545,250	0.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		79,000,000	-	0	79,000,000	-
普通股股东人数						156

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）	12,207,995	-143,000	12,064,995	15.27%	-	12,064,995
2	鸿商产业控股集团有限公司	9,000,000	-	9,000,000	11.39%	-	9,000,000
3	张然	2,739,000	3,761,000	6,500,000	8.23%	-	6,500,000
4	孔镇勇	6,279,440	-38,000	6,241,440	7.90%	-	6,241,440
5	北京汇桥投资有限公司	6,011,815	-	6,011,815	7.61%	-	6,011,815
6	北京鼎聚投资管理有限公司	11,294,260	-7,701,000	3,593,260	4.55%	-	3,593,260
7	彭笑刚	3,436,155	-	3,436,155	4.35%	2,577,116	859,039
8	陈海燕	3,004,155	-	3,004,155	3.80%	-	3,004,155
9	北京信宸股权投资基金（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	3.80%	-	3,000,000
10	金俊	3,046,450	-217,000	2,829,450	3.58%	-	2,829,450

合计	60,019,270	-4,338,000	55,681,270	70.48%	2,577,116	53,104,154
----	------------	------------	------------	--------	-----------	------------

前十名股东间相互关系说明：

股东宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），由股东彭笑刚及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。

股东鸿商产业控股集团有限公司为股东北京汇桥投资有限公司的控股股东。

二、 优先股股本基本情况

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

报告期末，公司控股股东为宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）、北京鼎聚投资管理有限公司、彭笑刚，分别持股 15.27%、4.55%、4.35%，报告期内，控股股东无变动。报告期后至报告披露日，2020 年 3 月 13 日公司实际控制人高磊生通过盘后协议转让，将原通过北京鼎聚投资管理有限公司间接持有的本公司股份变为直接持有。交易后，原控股股东北京鼎聚投资管理有限公司不再持有公司股份，公司的控股股东变更为彭笑刚、高磊生、宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）。

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。

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

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（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）、经济贸易咨询。

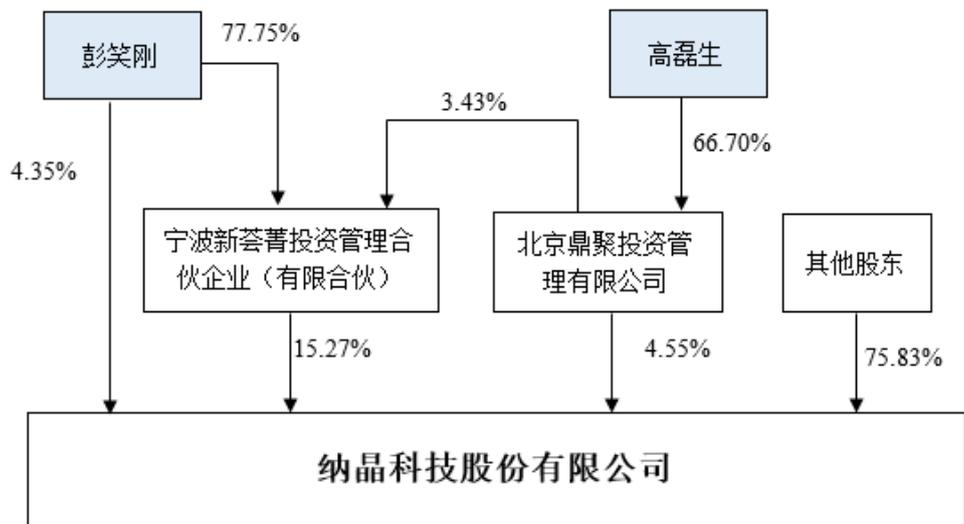
（二） 实际控制人情况

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 4.35% 的股份，高磊生通过控制北京鼎聚投资管理有限公司控制本公司 4.55% 的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资

管理有限公司共同控制宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙），控制公司 15.27%的股份。二人合计控制公司 24.17%的股份，报告期内，实际控制人无变动。报告期后至报告披露日，实际控制人无变动。

彭笑刚，简历详见本报告“第六节、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 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	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
2017年第一次股票发行	2017年12月29日	2018年3月26日	19.28	4,000,000	不适用	77,120,000.00	0	0	0	1	0

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	浙商银行玉泉支行	银行	2,000.00	2019年1月21日	2020年1月20日	7.395
2	短期流动资金贷款	中国银行滨江支行	银行	1,000.00	2019年2月15日	2020年2月14日	5.655

3	流动资金 贷款	浙商银行 玉泉支行	银行	1,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	7.83
4	短期流动 资金贷款	中国银行 滨江支行	银行	1,000.00	2019年10月15 日	2020年8月10日	5.655
合计	-	-	-	5,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
彭笑刚	董事长	男	1964年2月	博士	2019年8月29日	2022年8月28日	否
高磊生	董事、总经理	男	1966年11月	硕士	2019年8月29日	2022年8月28日	是
袁青松	董事	男	1979年9月	博士	2019年8月29日	2022年8月28日	否
张玉仿	董事	男	1969年11月	硕士	2019年8月29日	2022年8月28日	是
张玉仿	董事会秘书	男	1969年11月	硕士	2018年6月7日	2021年6月6日	是
童晓怡	董事	女	1988年5月	本科	2019年8月29日	2022年8月28日	否
梁刚	监事会主席	男	1973年5月	硕士	2019年8月29日	2022年8月28日	否
吕羽	监事	女	1976年8月	硕士	2019年8月29日	2022年8月28日	否
唐小斯	职工监事	女	1987年12月	本科	2019年8月14日	2022年8月13日	是
赵飞	副总经理	男	1980年6月	博士	2019年8月29日	2022年8月28日	是
甄常刮	副总经理	男	1978年12月	博士	2019年8月29日	2022年8月28日	是
冯文娟	财务总监	女	1975年1月	本科	2019年8月29日	2022年8月28日	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。控股股东宁波新荟菁由董事长彭笑刚控制。

(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	4.35%	-
高磊生	董事、总经理	-	-	-	-	-
袁青松	董事	-	-	-	-	-
童晓怡	董事	-	-	-	-	-
张玉仿	董事、董事会秘书	727,000	-	727,000	0.92%	-
梁刚	监事会主席	-	-	-	-	-
吕羽	监事	-	-	-	-	-

唐小斯	职工监事	-	-	-	-	-
赵飞	副总经理	-	-	-	-	-
甄常刮	副总经理	-	-	-	-	-
冯文娟	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	4,163,155	0	4,163,155	5.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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
行政管理人员	41	40
生产人员	49	50
销售人员	7	10
技术人员	96	102
财务人员	7	7
员工总计	200	209

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	17	16
硕士	28	32
本科	79	85
专科	48	45
专科以下	28	31
员工总计	200	209

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：

公司拥有完善的员工职业发展通道，系统的员工培训计划，涵盖新员工上岗培训、员工综合素质提升培训，员工实用技能提升培训、公司制度流程及产品知识培训、安全生产和职业健康培训等系列课程。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，积极引导员工之间互相分享，共同进步的学习氛围；鼓励员工利用业务时间自主学习，提升技能，公司酌情给予适当的经费补贴。

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，无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

受生物检测业务的剥离影响以及聚焦量子点主体材料及显示战略规划考虑，在保持关键管理及研发团队稳定运行的前提下，报告期末至报告披露日公司进行了岗位结构优化和精简，截至 2020 年 4 月 28 日公司在职员工 171 人。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

报告期内本行业发布的有关产业政策及发展规划

1、《关于促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》（工信部科〔2019〕188号）

2019年9月，工信部发布实施意见，意见指出，推动信息技术产业迈向中高端。支持集成电路、信息光电子、智能传感器、印刷及柔性显示创新中心建设，加强关键共性技术攻关，积极推进创新成果的商品化、产业化。

对公司的影响：政策有力地促进公司业务相关科技创新中心的建设，有助于推动科研创新承诺产业化发展。

应对措施：公司积极响应政策号召，坚持产学研结合道路，加强公司研发能力和技术产业化能力。

2、《超高清视频产业发展行动计划（2019—2022年）》（工信部、国家广播电视总局、中央广播电视总台，2019年3月印发）重点任务包括：（一）突破核心关键器件；坚持整机带动，突破超高清成像、高带宽实时传输、超高速存储、HDR显示兼容与动态适配、三维声编解码与渲染、三维声采集、视频人脸识别、行为动态分析、医学影像诊断等关键技术，支持面向超高清视频的soc核心芯片、音视频处理芯片、编解码芯片、存储芯片、图像传感器、新型显示器件等的开发和量产。加强4K/8K显示面板创新，发展高精密光学镜头等关键配套器件。（二）推动重点产品产业化；强化应用牵引，加大超高清电视关键制播设备的研发力度，支持超高清影视摄像机、极低照度摄像机等视频采集设备研发。推进超高清电视切换台及其系统、总控和播出系统、视音频矩阵、专业调音台、专业监视器等重点制播设备产业化。支持适配超高清视频的高容量、高速率存储系统等研发应用。推动超高清电视、机顶盒、虚拟现实（增强现实）设备等产品普及，发展大屏拼接显示、电影投影机商用显示终端，加快超高清视频监控、工业相机、医疗影像设备等行业专用系统设备的产业化。

对公司的影响：策对高清视频产业的发展提供了有力的支持，也为新型显示技术的发展提供了良好的历史机遇，随着8K高清电视的进一步普及，量子点+8K电视将有更大的市场空间。

应对措施：公司积极响应政策号召，提高公司产品质量，为消费者带来更好的产品体验，积极推动8K+量子点技术的普及，为行动计划的顺利实施贡献力量。

3、超高清视频产业发展行动计划（2019—2022年）（浙江省经信厅等，2019年9月）

聚焦关键核心技术创新和产品开发聚焦新型显示技术和材料创新。加快研发激光显示、量子点发光二极管（QLED）、柔性显示等技术，推动超高清激光投影电视和新型量子点显示屏等产品迭代升级。积极发展光学膜、偏光片、量子点材料、有机发光二极管（OLED）发光材料、液晶面板用靶材、大尺寸玻璃盖板、柔性玻璃基板等基础材料，扩大我省在显示材料领域的先发优势。

对公司的影响：政策明确提出聚焦量子点材料的创新工作，推动高清视频产业发展，为量子点在显

示技术提供了良好的政策环境，能够有力地推动量子点显示技术的商业化和产业化之路。

应对措施：公司积极响应政策号召，聚焦量子点材料研发工作，提高公司产品质量，推动高清产业发展。

4、《浙江省加快新材料产业发展行动计划（2019—2022年）》（浙江省人民政府办公厅，2019年4月）该文件指出重点任务包括数字经济需求材料重点攻关领域包括光电信息材料，重点发展光纤预制棒全合成制造技术、偏光增亮膜、量子点膜等多种光学膜产品、蓝宝石晶体及衬底材料、压电晶体材料，提升产品技术含量，开展稀土掺杂光纤、光纤连接器用高密度瓷材料加工技术研发，满足信息通信设备需求。

对公司的影响：政策从新型光电信息材料的角度明确提出支持量子点膜领域的产业发展，为量子点在显示技术提供了良好的政策环境，能够有力地推动量子点显示技术的商业化和产业化之路。

应对措施：公司积极响应政策号召，聚焦量子点材料和量子点膜的研发工作，提高自身产业化水平和产品质量，满足市场要求。

（二） 行业发展情况及趋势

量子点膜片是量子点电视中的重要元器件，用于改善液晶电视的背光模组，能够使液晶电视的色域提升至 100% 以上，极大地提升消费者的观看体验。近两年国内市场上量子点显示及技术正在逐渐起步和加速，随着电视产业产品和技术升级，广色域电视、8K 电视等概念的进一步普及，量子点技术作为一项赋能式技术，越来越多地被液晶面板厂商和终端电视厂商所接受和采用。在 2019 年，我们可以看到多家新兴的电视厂商也以量子点技术作为产品主要特征来切入现有电视市场，这些都充分说明量子点显示技术正处于一个快速成长的拐点上，并且未来还有巨大的成长空间，著名全球市场研究公司 Fact. MR 预测量子点显示市场从 2019 年至 2027 年的复合年增长率维持在 30% 以上。

（三） 公司行业地位分析

自 2017 年起，公司已实现量子点材料和量子点膜一体化生产，近两年来逐步培育和发展了一批优质客户资源并形成稳定供货关系。伴随着国内量子点电视市场的不断增长，新的厂商逐步加入并选择量子点技术。与国内外竞争者相比，我司在量子点技术上一直处于领先地位，公司的实际控制人之一彭笑刚教授是量子点材料工业合成技术的发明人，公司通过收购获得量子点合成关键专利，并根据自身发展的需要不断完善知识产权布局，本报告期末公司已经拥有量子点方面发明专利 74 项，拥有欧美日专利 4 项。公司拥有完整的产业链条，实现了自量子点材料到量子点膜的一体化生产，同时，为了强化量子点材料的成本优势，公司在浙江衢州建成了年产能 50 吨的量子点胶水生产基地和高精度量子点膜涂布线。公司在量子点材料、量子点显示技术以及量子点发光二极管 AM-QLED 等战略性技术方向都有深入布局，这些均是公司在核心技术上取得优势地位的保障。目前，公司的当务之急是进一步优化成本控制和品质管理，提高运营水平，实现营业收入的快速增长。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
红色量子点胶水	精细化工	用于光转换膜	陆运物流, 钢罐常压避光储存	长链烷烃, 脂肪酸, 羧酸盐, 丙烯酸酯, 有机溶剂等	显示器屏幕、手机屏幕等	原材料价格、产量、能耗、人工成本
绿色量子点胶水	精细化工	用于光转换膜	陆运物流, 钢罐常压避光储存	长链烷烃, 脂肪酸, 羧酸盐, 丙烯酸酯, 有机溶剂等	显示器屏幕、手机屏幕等	原材料价格、产量、能耗、人工成本
量子点光转换膜	显示行业	应用于液晶显示终端, 提高画质	常温储运	量子点、水氧阻隔膜、胶水	液晶显示器	原料成本、良率、市场规模、竞品价格

(二) 主要技术和工艺

量子点合成使用自主知识产权的非配位溶剂热注射合成技术、量子点胶水混合工艺, 水氧阻隔胶水制备, 量子点光学胶水配置, 精确稳定供料及精密涂布。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

√适用 □不适用

国外涂布方式采用两次涂胶两次贴合工艺, 对设备及原材料要求高, 成本较高。
我司采用一次贴合工艺技术, 设备精度要求高, 对原材料的要求相对较低。

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
50 吨/年量子点胶水	25 吨/年红色量子点胶水、25 吨/年绿色量子点胶水	8%	-	-	-
杭州乐苏 50 万平光学膜	50 万平/年	88%	-	-	-

注: 1、50 吨/年量子点胶水项目于 2019 年下半年开始投产, 2019 年度所生产的量子点胶水全部用于公司的量子点膜生产, 而量子点膜中量子点胶水用量非常少, 因此量子点膜线产能利用率 88%的情况

下仅占用量子点胶水产线 8% 的产能利用率。

2、量子点胶水产能初始设计时，综合考虑了量子点行业的长远发展趋势，同时结合其本身属于化工生产属性，所涉审批的周期较长，且在同一车间内技改提产能风险较高，因此初始设计时材料端配置的产能高于其应用端配置产能。

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
液氮	10T/年	分散采购	稳定	随市场行情调/降价	小
金属掩膜（OPEN MASK）	4 块/年	分散采购	稳定	随市场行情调/略有上升	小
基板	20 块/年	分散采购	稳定	随市场行情调/略有上升	小
有机溶剂	45T/年	分散采购	稳定	随市场行情调/降价	小
长链脂肪烃，脂肪酸，有机磷	34T/年	分散采购	稳定	随市场行情调/降价	大
蒸汽	260T/年	分散采购	稳定	随市场行情调/降价	小
基膜	90 万平/年	分散采购	进口基膜，周期较长	随市场行情调/降价	大
胶水	50T/年	分散采购	稳定	随市场行情调/降价	大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

对于大宗用量的、市场价格存在波动的原材料（如：有机溶剂），公司采用储备定额采购模式，即制定 1 个月该类原材料的储备定额，仓库部门在库存原材料低于储备定额的情况下，提出需求给到采购部门进行采购；对于常规性的原材料（如：基膜），则是根据生产需求情况下达采购计划，实施采购。

四、 安全生产与环保

（一） 安全生产及消防基本情况

1、项目安全三同时审批情况：

浙江纳晶量子点胶水生产项目（一期）试生产方案编制完成并通过专家评审，顺利完成试生产；完成安全设施竣工验收报告评审；取得安全生产许可证。

2、安全、消防管理情况

（1）浙江纳晶的安全生产及环保管理机构为工程技术部安环科，配备了 1 名专职安全员，主要负责人、安全管理人员均经培训合格，特种作业人员持证上岗，所有作业人员经培训考核合格后上岗。

（2）纳晶科技制定了消防应急疏散应急预案及岗位应急处置方案，并定期组织演练。浙江纳晶制定了生产安全事故应急预案及生产车间应急处置方案，并报衢州市应急管理局备案。纳晶科技、浙江纳晶各岗位均配备了相应的应急救援器材，其中浙江纳晶建设有微型消防站、火灾报警控制室。

①纳晶科技组织了消防疏散演习。

②浙江纳晶组织了消防应急演练。

（3）落实安全生产责任制，制定年度安全生产目标。

（二） 环保投入基本情况

1、近两年公司本部环保设施累计投入约 33 万元，累计环保服务投入约 84 万元；其中本报告期内新增环保服务投入约 37 万元。

2、近两年公司子公司浙江纳晶量子点胶水生产项目环保累计投入约 354 万元；其中本报告期新增环保投入约 50 万元。

（三） 危险化学品的情况

适用 不适用

公司全资子公司浙江纳晶科技所涉危险化学品均已完成在浙江省危险化学品登记系统的危险化学品登记工作，并取得危险化学品登记证。对于化学品的存储均按照有关规定分类存储，设有 2 个甲类仓库、1 个丙类仓库和危废库。同时，还制定了易制毒、易制爆、危险化学品相关安全管理制度确保人员使用时的安全规范并有效落实使用登记制度。关于危险废弃物的处置，均完成环保竣工验收备案，危废物管理符合环保有关规定，均与当地有资质的处置单位签订了处置协议并定期安排处置。

（四） 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事、及管理层均能勤勉尽责，切实履行各自的职责和义务。公司重大生产经营、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及公司内控制度的有关规定执行，符合全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司治理规范性文件的要求。

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，通过各种公开或非公开渠道公平、诚信对待所有投资者，确保投资者的知情权、决策参与权、质询权和表决权等各项权利得到保障和落实，确保各股东特别是中小股东享有平等地位。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等事项，均按照《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。截至报告期末，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，公司未发生涉及修改《公司章程》的情形，未对《公司章程》进行修改。

(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	1、第二届董事会第二十一次会议：公司申请银

		<p>行贷款并由实际控制人提供关联担保</p> <p>2、第二届董事会第二十二次会议：预计 2019 年度日常性关联交易、拟签订《可转股债权投资协议》</p> <p>3、第二届董事会第二十三次会议：2018 年年度报告及摘要、2018 年年度董事会会议事项、2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2019 年第一季度报告</p> <p>4、第二届董事会第二十四次会议：2019 年半年度报告</p> <p>5、第二届董事会第二十五次会议：董事会换届选举</p> <p>6、第三届董事会第一次会议：选举董事长、聘任高管</p> <p>7、第三届董事会第二次会议：2019 年第三季度报告</p> <p>8、第三届董事会第三次会议：关于会计政策变更及权益投资减值、计提商誉减值准备、计提存货减值准备</p>
监事会	6	<p>1、第二届监事会第八次会议：2018 年年度报告及摘要、2018 年年度监事会会议事项、2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2019 年第一季度报告</p> <p>2、第二届监事会第九次会议：2019 年半年度报告</p> <p>3、第二届监事会第十次会议：监事会非职工监事换届选举</p> <p>4、第三届监事会第一次会议：选举监事会主席</p> <p>5、第三届监事会第二次会议：2019 年第三季度报告</p> <p>6、第三届监事会第三次会议：关于会计政策变更及权益投资减值、计提商誉减值准备、计提存货减值准备</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年第一次临时股东大会：关联方为公司贷款申请银行贷款提供担保的关联交易</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会：预计 2019 年度日常性关联交易、拟签订《可转股债权投资协议》</p>

		<p>3、2018 年年度股东大会：2018 年年度报告及摘要、2018 年年度股东大会会议事项</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会：董事会及监事会换届选举</p>
--	--	---

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，公司总计召开 4 次股东大会、8 次董事会、6 次监事会，历次会议的召集、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》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》等要求，会议程序规范，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。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

报告期内，公司对机构股东派驻董监事提名、选举严格遵循有关法律法规和《公司章程》规定的条件和程序，依法履行有关核查及信息披露义务。公司通过各种公开或非公开渠道确保股东由其是中小股东充分行使其知情权和参与权等权利。报告期内，公司尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格履行其信息披露义务，及时、真实、准确、完整地披露公司定期报告和临时公告，确保投资者能够及时、全面的了解公司生产经营的情况。公司保持投资和接待电话的通畅，任职答复投资者的疑问；及时了解舆情监控信息，并及时进行核对、说明或澄清。公司公平对待所有的股东及潜在投资者，保障其平等享受知情权和其他合法权益。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

对于公司本年度内召开的董事会、股东大会，监事会均列席参加，对需要监事会审议和发表意见的重要事项和议案均发表了明确的意见，监事会在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

公司拥有独立的经营决策权和实施权，自行承担采购、研发、生产、销售等重要职能。公司的业务完全独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显示公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司拥有独立的生产运营系统，经营性资产完整良好。公司不存在以自身资产、权益或信用为各控

股股东及实际控制人提供过担保，对所有资产拥有完全的控制权、支配权，不存在资产、资金被控股股东及实际控制人违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或任命产生，不存在股东超越股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人完全分离，公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取薪酬，不存在从关联公司领薪的情况；公司财务人员未在公司及其子公司以外的其他企业兼职。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账户，建立了独立的会计核算体系，独立进行财务决策。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被控股股东及实际控制人和其他关联方占用的情况，也不存在为各控股股东及实际控制人和其他关联方提供担保的情况。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理人员为执行机构的法人治理结构；同时，公司根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门。公司的各职能机构与控股股东、实际控制人间不存在机构混同的情形。自公司设立以来，未发生控股股东、实际控制人干预公司正常生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规章制度等指引已经建议了一系列较为健全的会计核算体系，财务管理制度和风险控制等内控制度均完整的涵盖了公司管理的各个业务环节，能够满足公司目前的生产经营发展需要。

(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，公司基于行业竞争因素和内部技术升级的双重影响，2016年至2018年已结转到无形资产并摊销的部分不再完全满足企业会计准则规定的资本化条件，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对2016年度至2018年度报表相关科目进行了追溯调整。该调整是公司管理层基于本公司所处行业发展形势以及公司实际情况做出的判断。对此，公司董事会充分查证并核实了本次会计差错的性质及产生原因，并召开了董事会对上述会计差错更正予以了审议和确认，及时披露了更正公告。本次会计差错确因非主观因素造成，但鉴于本次差错更正对以往年度的调整影响数额较大，公司董事会对相关责任人处以责令改正并检讨。公司管理层后续将更加审慎进行有关会计处理工作，严格履行有关信息披露职责，公司董事会将进一步起到监督职责，督促公司真实、准确、完整、及时地披露信息。

第十一节 财务报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2020）4132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	2020-04-28
注册会计师姓名	赵英莲、杨鹏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	11
会计师事务所审计报酬	200,000.00
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: center;">天健审（2020）4132号</p> <p>纳晶科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳晶科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纳晶科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p>

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

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

纳晶科技公司的营业收入主要来自于量子点材料的销售。2019年度，纳晶科技公司营业收入金额为人民币 61,771,026.80 元，比 2018 年度 50,505,577.33 元增加 11,265,449.47 元，增幅达 22.31%。

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。

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

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、主要客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）7。

截至 2019 年 12 月 31 日，纳晶科技公司存货账面余额为人民币 58,920,731.50 元，跌价准备为人民币 12,830,000.00 元，账面价值为人民币 46,090,731.50 元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，并评价这些控制的设计；

（2）复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

（4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）商誉减值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十六）及五（一）12。

截至 2019 年 12 月 31 日，纳晶科技公司商誉账面原值为人民币 6,760,891.17 元，减值准备为人民币 6,760,891.17 元，账面价值为人民币 0.00 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

（2）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（3）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

（4）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（5）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（6）基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

（7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

纳晶科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督纳晶科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵英莲
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：杨鹏

二〇二〇年四月二十八日

一、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	14,781,660.55	11,854,917.76
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（一）2	13,300,000.00	-
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		-	-
应收账款	五（一）3	16,092,575.70	11,994,007.41
应收款项融资	五（一）4	-	-
预付款项	五（一）5	2,204,859.70	2,014,379.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）6	2,111,923.49	1,326,880.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）7	46,090,731.50	28,056,101.34
合同资产		-	-

持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）8	7,703,502.81	30,436,035.05
流动资产合计		102,285,253.75	85,682,321.38
非流动资产：			-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五（一）9	1,214,600.00	19,850,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）10	55,292,933.03	64,009,557.87
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（一）11	26,291,627.15	28,844,212.12
开发支出		-	-
商誉	五（一）12	-	6,651,378.72
长期待摊费用	五（一）13	9,951,524.43	13,029,889.03
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五（一）14	1,586,600.00	1,033,850.55
非流动资产合计		94,337,284.61	133,418,888.29
资产总计		196,622,538.36	219,101,209.67
流动负债：			
短期借款	五（一）15	50,103,675.01	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（一）16	22,284,249.79	14,108,663.10
预收款项	五（一）17	1,299,759.46	156,387.39
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-

代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）18	2,939,708.36	8,150,083.00
应交税费	五（一）19	420,833.72	85,254.81
其他应付款	五（一）20	21,291,937.27	2,330,270.73
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		98,340,163.61	34,830,659.03
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		98,340,163.61	34,830,659.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）21	79,000,000.00	79,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）22	309,427,273.97	309,427,273.97
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（一）23	-15,585,718.37	3,559,072.07
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）24	-274,559,180.85	-207,715,795.40
归属于母公司所有者权益合计		98,282,374.75	184,270,550.64
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		98,282,374.75	184,270,550.64
负债和所有者权益总计		196,622,538.36	219,101,209.67

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,905,596.00	9,199,480.50
交易性金融资产		11,800,000.00	-
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		-	-
应收账款	十三（一）1	16,416,597.37	14,122,772.16
应收款项融资		-	-
预付款项		25,580,126.44	9,483,765.30
其他应收款	十三（一）2	31,076,185.78	26,951,785.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		39,791,188.11	25,649,346.64
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,835,781.93	23,780,572.62
流动资产合计		139,405,475.63	109,187,722.42
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（一）3	98,934,410.00	95,834,410.00
其他权益工具投资		1,214,600.00	19,850,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		21,180,151.49	29,291,612.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		15,135,371.59	17,448,040.44
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		8,646,759.13	11,753,865.38
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		1,586,600.00	420,750.00
非流动资产合计		146,697,892.21	174,598,678.39
资产总计		286,103,367.84	283,786,400.81
流动负债：			
短期借款		50,103,675.01	10,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		19,710,479.92	5,962,499.84
预收款项		1,023,069.25	110,775.01
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,457,790.49	6,331,118.58
应交税费		117,418.18	82,287.04
其他应付款		21,139,488.38	319,378.51
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		94,551,921.23	22,806,058.98
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		94,551,921.23	22,806,058.98
所有者权益：			
股本		79,000,000.00	79,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		309,427,273.97	309,427,273.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-15,165,400.00	3,970,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-181,710,427.36	-131,416,932.14
所有者权益合计		191,551,446.61	260,980,341.83
负债和所有者权益合计		286,103,367.84	283,786,400.81

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		61,771,026.80	50,505,577.33
其中：营业收入	五（二）1	61,771,026.80	50,505,577.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五（二）1	113,323,868.72	99,423,293.38
其中：营业成本		39,717,406.01	31,973,112.00
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二）2	305,749.29	381,243.85
销售费用	五（二）3	8,291,185.64	5,711,678.33
管理费用	五（二）4	20,863,878.49	21,493,256.80
研发费用	五（二）5	40,820,707.23	39,304,432.70
财务费用	五（二）6	3,324,942.06	559,569.70
其中：利息费用		3,451,487.69	1,102,327.61
利息收入		30,955.81	89,343.77
加：其他收益	五（二）7	1,189,098.63	374,891.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	547,009.38	697,802.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-2,410.50	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-19,590,891.17	1,188.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-2,505.72	-79,234.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,412,541.30	-47,923,067.94
加：营业外收入	五（二）12	3,110,058.80	9,422,192.00
减：营业外支出	五（二）13	515,892.09	92,679.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-66,818,374.59	-38,593,555.14
减：所得税费用	五（二）14	25,010.86	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,843,385.45	-38,593,555.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,843,385.45	-38,593,555.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,843,385.45	-38,593,555.14
六、其他综合收益的税后净额	五（二）15	-19,144,790.44	1,716.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,144,790.44	1,716.27
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-19,135,400.00	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-19,135,400.00	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-9,390.44	1,716.27
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-9,390.44	1,716.27
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后		-	-

净额			
七、综合收益总额		-85,988,175.89	-38,591,838.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-85,988,175.89	-38,591,838.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-0.85	-0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.85	-0.49

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	2019年	2018年
一、营业收入	十三（二）1	56,968,709.46	45,446,529.12
减：营业成本	十三（二）1	39,798,208.76	28,966,969.83
税金及附加		15,982.70	50,879.00
销售费用		5,294,623.95	2,317,282.74
管理费用		17,013,674.99	15,771,282.39
研发费用	十三（二）2	37,297,748.97	35,277,286.49
财务费用		3,265,790.63	520,889.84
其中：利息费用		3,398,909.18	1,064,966.14
利息收入		27,957.90	86,211.76
加：其他收益		1,147,907.96	362,251.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	418,661.09	610,447.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,410.50	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,735,842.00	9,187.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,730.76	-81,178.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,890,734.75	-36,557,354.22
加：营业外收入		3,109,370.00	3,392,192.00
减：营业外支出		512,130.47	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-50,293,495.22	-33,195,162.22
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,293,495.22	-33,195,162.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,293,495.22	-33,195,162.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-19,135,400.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-19,135,400.00	-

1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-19,135,400.00	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		-69,428,895.22	-33,195,162.22
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		86,542,619.04	58,438,269.39
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	12,102,344.15
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,873,343.87	10,366,112.89
经营活动现金流入小计		91,415,962.91	80,906,726.43
购买商品、接受劳务支付的现金		74,082,230.56	33,491,130.91

客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		43,814,262.57	34,539,457.48
支付的各项税费		192,168.75	887,843.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	26,283,395.28	37,528,399.09
经营活动现金流出小计		144,372,057.16	106,446,830.81
经营活动产生的现金流量净额		-52,956,094.25	-25,540,104.38
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		547,009.38	708,630.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227.00	26,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	23,510,000.00	3,490,000.00
投资活动现金流入小计		24,057,236.38	4,224,640.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,836,345.50	28,927,840.80
投资支付的现金		500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	13,300,000.00	23,510,000.00
投资活动现金流出小计		25,636,345.50	52,437,840.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,579,109.12	-48,213,200.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	77,120,000.00
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		50,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	20,000,000.00	5,266,181.99
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	92,386,181.99
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,746,666.02	1,141,892.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）6	5,604,532.40	15,604,400.00
筹资活动现金流出小计		18,351,198.42	26,746,292.16
筹资活动产生的现金流量净额		51,648,801.58	65,639,889.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		208,612.18	175,435.22
五、现金及现金等价物净增加额		-2,677,789.61	-7,937,979.37

加：期初现金及现金等价物余额		8,162,451.39	16,100,430.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,484,661.78	8,162,451.39

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	2019年	2018年
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		62,769,084.68	49,455,813.99
收到的税费返还		-	12,102,344.15
收到其他与经营活动有关的现金		4,756,999.64	4,464,985.87
经营活动现金流入小计		67,526,084.32	66,023,144.01
购买商品、接受劳务支付的现金		68,472,151.41	37,050,032.02
支付给职工以及为职工支付的现金		34,632,294.90	28,149,688.58
支付的各项税费		15,982.70	50,879.00
支付其他与经营活动有关的现金		20,339,137.81	32,927,091.94
经营活动现金流出小计		123,459,566.82	98,177,691.54
经营活动产生的现金流量净额		-55,933,482.50	-32,154,547.53
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		418,661.09	621,275.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,192,523.64	21,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		25,724,177.39	21,200,000.00
投资活动现金流入小计		27,335,362.12	21,843,095.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,295,171.68	2,218,968.65
投资支付的现金		3,600,000.00	23,600,000.00
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		19,230,000.00	37,210,000.00
投资活动现金流出小计		26,125,171.68	63,028,968.65
投资活动产生的现金流量净额		1,210,190.44	-41,185,872.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			77,120,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	5,266,181.99
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	92,386,181.99
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,746,666.02	1,141,892.16
支付其他与筹资活动有关的现金		5,604,532.40	15,604,400.00

筹资活动现金流出小计		18,351,198.42	26,746,292.16
筹资活动产生的现金流量净额		51,648,801.58	65,639,889.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,073.58	69,025.02
五、现金及现金等价物净增加额		-2,898,416.90	-7,631,505.58
加：期初现金及现金等价物余额		5,507,014.13	13,138,519.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,608,597.23	5,507,014.13

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	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	79,000,000.00	-	-	-	309,427,273.97	-	3,559,072.07	-	-	-	-207,715,795.40	-	184,270,550.64
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	79,000,000.00	-	-	-	309,427,273.97	-	3,559,072.07	-	-	-	-207,715,795.40	-	184,270,550.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-19,144,790.44	-	-	-	-66,843,385.45	-	-85,988,175.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-19,144,790.44	-	-	-	-66,843,385.45	-	-85,988,175.89
（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.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	79,000,000.00	-	-	-	309,427,273.97	-	-15,585,718.37	-	-	-	-274,559,180.85	-	98,282,374.75

项目	2018 年												少数 股东 权	所有者权益合 计
	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	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

										准 备		益	
一、上年期末余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	3,557,355.80	-	-	-	-86,962,272.05	-	229,506,757.72
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-82,159,968.21	-	-82,159,968.21
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	-	3,557,355.80	-	-	-	-169,122,240.26	-	147,346,789.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	71,515,600.00	-	1,716.27	-	-	-	-38,593,555.14	-	36,923,761.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,716.27	-	-	-	-38,593,555.14	-	-38,591,838.87
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	71,515,600.00	-	-	-	-	-	-	-	75,515,600.00
1.股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	71,515,600.00	-	-	-	-	-	-	-	75,515,600.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	79,000,000.00	-	-	-	309,427,273.97	-	3,559,072.07	-	-	-	-207,715,795.40	-	184,270,550.64

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	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	79,000,000.00	-	-	-	309,427,273.97	-	3,970,000.00	-	-	-	-131,416,932.14	260,980,341.83
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	79,000,000.00	-	-	-	309,427,273.97	-	3,970,000.00	-	-	-	-131,416,932.14	260,980,341.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-19,135,400.00	-	-	-	-50,293,495.22	-69,428,895.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-19,135,400.00	-	-	-	-50,293,495.22	-69,428,895.22
（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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益												
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	79,000,000.00	-	-	-	309,427,273.97	-	-15,165,400.00	-	-	-	-181,710,427.36	191,551,446.61

项目	2018年											
	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	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	-	3,970,000.00	-	-	-	-34,456,395.00	282,425,278.97
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-63,765,374.92	-63,765,374.92
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	237,911,673.97	-	3,970,000.00	-	-	-	-98,221,769.92	218,659,904.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	71,515,600.00	-	-	-	-	-	-33,195,162.22	42,320,437.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,195,162.22	-33,195,162.22
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	71,515,600.00	-	-	-	-	-	-	75,515,600.00
1.股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	71,515,600.00	-	-	-	-	-	-	75,515,600.00

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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	79,000,000.00	-	-	-	309,427,273.97	-	3,970,000.00	-	-	-	-131,416,932.14	260,980,341.83
----------------	---------------	---	---	---	----------------	---	--------------	---	---	---	-----------------	----------------

法定代表人：彭笑刚

主管会计工作负责人：冯文娟

会计机构负责人：冯文娟

三、 财务报表附注

纳晶科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

纳晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州纳晶科技有限公司（以下简称原公司）。原公司以 2013 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，本公司于 2013 年 9 月 29 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100691735996J 的营业执照。现公司注册资本 7,900 万元，股份总数 7,900 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、薄膜；服务：新能源、纳米材料、纳米晶及设备、新材料的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；销售：自产产品、光电子器件及其他电子器件、照明灯具及其附件、照明器具、化学试剂及助剂（除化学危险品及易制毒化学品）、通讯终端设备、电子产品及配件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

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、浙江纳晶科技有限公司、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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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

1、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。

2、对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5、金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——员工备用金组合		
其他应收款——应收关联方组合	本公司合并范围内关联往来组合	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联往来组合组合	本公司合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	0	0
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

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

2、投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

认。

2、各类固定资产的折旧方法

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

[注]：其中，模具按工作量法进行折旧。

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

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

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（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）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十五）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。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	11,994,007.41	应收票据	-
		应收账款	11,994,007.41
应付票据及应付账款	14,108,663.10	应付票据	-
		应付账款	14,108,663.10
管理费用	21,493,256.80	管理费用	21,493,256.80
研发费用	39,304,432.70	研发费用	39,304,432.70

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

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

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

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

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
交易性金融资产	-	23,510,000.00	23,510,000.00
其他流动资产	30,436,035.05	-23,510,000.00	6,926,035.05
可供出售金融资产	19,850,000.00	-19,850,000.00	-
其他权益工具投资	-	19,850,000.00	19,850,000.00
短期借款	10,000,000.00	23,925.00	10,023,925.00
其他应付款	2,330,270.73	-23,925.00	2,306,345.73

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

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款及应收款项	11,854,917.76	以摊余成本计量的金融资产	11,854,917.76
应收账款	贷款及应收款项	11,994,007.41	以摊余成本计量的金融资产	11,994,007.41
其他应收款	贷款及应收款项	1,326,880.47	以摊余成本计量的金融资产	1,326,880.47
理财产品	可供出售金融资产	23,510,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,510,000.00
其他权益工具投资	可供出售金融资产	19,850,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,850,000.00
短期借款	其他金融负债	10,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	10,023,925.00
应付账款	其他金融负债	14,108,663.10	以摊余成本计量的金融负债	14,108,663.10
其他应付款	其他金融负债	2,330,270.73	以摊余成本计量的金融负债	2,306,345.73

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A、金融资产				
a、摊余成本				
货币资金	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	11,854,917.76	-	-	11,854,917.76
应收账款	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	11,994,007.41	-	-	11,994,007.41
其他应收款	-	-	-	-

按原CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,326,880.47	-	-	1,326,880.47
		-	-	
以摊余成本计量的总金融资产	25,175,805.64	-	-	25,175,805.64
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额	-	-	-	-
加：自其他流动资产(原CAS22)转入	-	23,510,000.00	-	-
按新CAS22 列示的余额	-	-	-	23,510,000.00
				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	-	23,510,000.00	-	23,510,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他流动资产	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额	23,510,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新 CAS22)	-	-23,510,000.00	-	-
按新CAS22 列示的余额	-	-	-	-
				-
可供出售金融资产	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额	19,850,000.00	-	-	-
减：转出至其他权益工具投资(新 CAS22)	-	-19,850,000.00	-	-
按新CAS22 列示的余额	-	-	-	-
				-
其他权益工具投资	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额	-	-	-	-
加：自可供出售金融资产(原CAS22)转入——指定	-	19,850,000.00	-	-
按新CAS22 列示的余额	-	-	-	19,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	43,360,000.00	-23,510,000.00	-	19,850,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额	10,000,000.00	-	-	-
加：自其他应付款(原CAS22)转入	-	23,925.00	-	-
按新CAS22 列示的余额	-	-	-	10,023,925.00
应付账款	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	14,108,663.10	-	-	14,108,663.10

其他应付款	-	-	-	-
按原CAS22 列示的余额	2,330,270.73	-	-	-
减：转出至短期借款（新CAS22）	-	-23,925.00	-	-
按新CAS22 列示的余额	-	-	-	2,306,345.73
	-	-	-	-
以摊余成本计量的总金融负债	26,438,933.83	-	-	26,438,933.83

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	23,359.50	-	-	23,359.50

3、本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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	16%、13%、6%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

2、合并范围内境外子公司

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

阿肯色州企业所得税率：

应税所得额档次级距（美元）	税率
0.3万以内（含）	1%
0.3-0.6万（含）	2%
0.6-1.1万（含）	3%
1.1-2.5万（含）	5%
2.5-10万（含）	6%
10万以上	6.50%

（二）税收优惠

公司 2018 年度通过浙江省高新技术企业认定，取得编号为 GR201833000966 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2019 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	14,132.00	18,597.00
银行存款	5,409,639.82	8,143,854.39
其他货币资金	9,357,888.73	3,692,466.37
合计	14,781,660.55	11,854,917.76
其中：存放在境外的款项总额	1,985,422.75	2,169,709.95

（2）其他说明

期末公司有 9,296,998.77 元信用证保证金不属于现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

项目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,300,000.00	23,510,000.00
其中：银行理财产品	13,300,000.00	23,510,000.00
合计	13,300,000.00	23,510,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2 之说明。

3、应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	15,997.00	0.10	15,997.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,102,348.70	99.90	9,773.00	0.06	16,092,575.70
合计	16,118,345.70	100.00	25,770.00	0.16	16,092,575.70

(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(%)	
单项计提坏账准备	15,997.00	0.13	15,997.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,001,369.91	99.87	7,362.50	0.06	11,994,007.41
合计	12,017,366.91	100.00	23,359.50	0.19	11,994,007.41

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
秦皇岛润途商贸有限公司	15,997.00	15,997.00	100.00	挂账时间长, 收回可能性极小
合计	15,997.00	15,997.00	100.00	-

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	16,102,348.70	9,773.00	0.06
合计	16,102,348.70	9,773.00	0.06

4) 采用账龄组合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	16,079,538.70	-	-
1-2年	1,660.00	83.00	5.00
2-3年	2,950.00	590.00	20.00
3年以上	18,200.00	9,100.00	50.00
合计	16,102,348.70	9,773.00	0.06

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	16,079,538.70
1-2年	1,660.00
2-3年	2,950.00
3年以上	34,197.00
合计	16,118,345.70

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,997.00	-	-	-	-	-	-	15,997.00
按组合计提坏账准备	7,362.50	2,445.50	-	-	35.00	-	-	9,773.00
合计	23,359.50	2,445.50	-	-	35.00	-	-	25,770.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TCL王牌电器(惠州)有限公司	6,068,533.83	37.65	-
苏州世沃电子科技有限公司	5,513,946.07	34.21	-
海信视像科技股份有限公司	2,045,718.10	12.69	-
福清轩朗光电科技有限公司	1,150,600.11	7.14	-
深圳市诚誉兴光电有限公司	500,177.96	3.10	-
合计	15,278,976.07	94.79	-

4、应收款项融资

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	7,585,708.30	-
合计	7,585,708.30	-

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。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,194,510.97	93.10	-	2,194,510.97	2,013,344.67	92.93	-	2,013,344.67
1-2 年	9,461.79	0.40	-	9,461.79	984.58	0.05	-	984.58
2-3 年	836.84	0.04	-	836.84	37.10	0.00	-	37.10
3 年以上	152,160.62	6.46	152,110.52	50.10	152,123.52	7.02	152,110.52	13.00
合计	2,356,970.22	100.00	152,110.52	2,204,859.70	2,166,489.87	100.00	152,110.52	2,014,379.35

(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 (%)
深圳市易连汇通科技有限公司	1,182,395.31	50.16
宁波东旭成新材料科技有限公司	253,600.85	10.76

深圳市微世捷科技有限公司	246,457.14	10.46
深圳市科利宏科技有限公司	152,110.50	6.45
捷希艾（上海）贸易有限公司	142,560.00	6.05
合计	1,977,123.80	83.88

6、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 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,111,923.49	100.00	-	-	2,111,923.49
其中：其他应收款	2,111,923.49	100.00	-	-	2,111,923.49
合计	2,111,923.49	100.00	-	-	2,111,923.49

(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 (%)	
单项计提坏账准备	251,399.88	18.95	-	-	251,399.88
其中：其他应收款	251,399.88	18.95	-	-	251,399.88
按组合计提坏账准备	1,075,480.59	81.05	-	-	1,075,480.59
其中：其他应收款	1,075,480.59	81.05	-	-	1,075,480.59
合计	1,326,880.47	100.00	-	-	1,326,880.47

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	1,822,266.60	-	-
备用金组合	26,600.00	-	-
账龄组合	263,056.89	-	-
其中：1年以内	263,056.89	-	-
合计	2,111,923.49	-	-

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	1,165,056.89
1-2年	128,727.00
2-3年	590,568.37
3年以上	227,571.23
合计	2,111,923.49

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,822,266.60	1,075,480.59
应收暂付款	289,656.89	251,399.88
合计	2,111,923.49	1,326,880.47

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海信视像科技股份有限公司	质保金	410,000.00	[注1]	19.41	-
乐苏电子科技(杭州)有限公司	押金	400,100.00	[注2]	18.94	-
北京富宇物业管理有限公司	押金	242,068.37	2-3年	11.46	-
住房公积金	应收暂付款	225,907.00	1年以内	10.70	-
北京京东世纪贸易有限公司	质保金	180,000.00	[注3]	8.52	-
合计	-	1,458,075.37	-	69.03	-

[注 1]: 1 年以内: 340,000.00 元; 1-2 年: 70,000.00 元。

[注 2]: 1-2 年: 50,250.00 元; 2-3 年: 250,000.00 元; 3 年以上: 99,850.00 元。

[注 3]: 1 年以内: 150,000.00 元; 3 年以上: 30,000.00 元。

7、存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,632,491.50	611,908.39	16,020,583.11	7,399,993.17	-	7,399,993.17
在产品	3,908,828.88	-	3,908,828.88	571,131.65	-	571,131.65
库存商品	30,009,428.68	12,218,091.61	17,791,337.07	17,581,315.38	-	17,581,315.38
发出商品	8,369,982.44	-	8,369,982.44	2,503,661.14	-	2,503,661.14
合计	58,920,731.50	12,830,000.00	46,090,731.50	28,056,101.34	-	28,056,101.34

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	611,908.39	-	-	-	611,908.39
库存商品	-	12,218,091.61	-	-	-	12,218,091.61
合计	-	12,830,000.00	-	-	-	12,830,000.00

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	-

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税	6,539,940.79	5,554,310.02
房租费	1,033,273.72	1,326,913.79
其他	130,288.30	44,811.24
合计	7,703,502.81	6,926,035.05

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2之说明。

9、其他权益工具投资

（1）明细情况

项目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
东莞市鑫聚光电科技股份有限公司	714,600.00	19,850,000.00	-	-	-
杭州博芯生物技术有限公司	500,000.00	-	-	-	-
合计	1,214,600.00	19,850,000.00	-	-	-

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2之说明。

（2）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

2015年6月4日，纳晶科技公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司出资认购东莞市鑫聚光电科技股份有限公司400万股普通股股票的议案》，以现金1,600.00万元一次性认购东莞市鑫聚光电科技股份有限公司（以下简称鑫聚光电公司）增发的400万股普通股股票，占鑫聚光电公司股本的16%，不具有控制、共同控制和重大影响。由于纳晶科技公司持有鑫聚光电公司的股票不具有交易目的，公司直接指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

2019年3月18日，纳晶科技公司与杭州博芯生物技术有限公司（以下简称博芯生物公司）及其原股东签订《股权转让协议》，公司取得博芯生物公司10%的股权，不具有控制、

共同控制和重大影响，由于纳晶科技公司对博芯生物公司的投资不具有交易目的，公司直接指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10、固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值	-	-	-	-	-	-
期初数	21,683,843.55	2,140,904.72	66,249,459.27	568,459.61	2,182,944.31	92,825,611.46
本期增加金额	-	924,596.44	5,743,657.37	2,654.87	95,914.35	6,766,823.03
购置	-	924,596.44	5,743,657.37	2,654.87	95,914.35	6,766,823.03
本期减少金额	268,266.49	6,752.14	492,807.09	-	-	767,825.72
处置或报废	-	6,752.14	492,807.09	-	-	499,559.23
其他	268,266.49	-	-	-	-	268,266.49
期末数	21,415,577.06	3,058,749.02	71,500,309.55	571,114.48	2,278,858.66	98,824,608.77
累计折旧	-	-	-	-	-	-
期初数	271,048.05	1,123,904.48	26,693,513.48	152,422.08	575,165.50	28,816,053.59
本期增加金额	1,008,093.66	605,012.27	12,531,133.63	108,595.87	521,064.49	14,773,899.92
计提	1,008,093.66	605,012.27	12,531,133.63	108,595.87	521,064.49	14,773,899.92
本期减少金额	-	6,414.66	51,863.11	-	-	58,277.77
处置或报废	-	6,414.66	51,863.11	-	-	58,277.77
期末数	1,279,141.71	1,722,502.09	39,172,784.00	261,017.95	1,096,229.99	43,531,675.74
账面价值	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	20,136,435.35	1,336,246.93	32,327,525.55	310,096.53	1,182,628.67	55,292,933.03
期初账面价值	21,412,795.50	1,017,000.24	39,555,945.79	416,037.53	1,607,778.81	64,009,557.87

11、无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	灯具应用专利	量子点光、电致发光一阶应用技术	合计
账面原值	-	-	-	-	-
期初数	11,642,510.37	1,141,108.99	6,134,575.87	18,237,098.71	37,155,293.94
本期增加金额	-	237,435.30	-	-	237,435.30
购置	-	237,435.30	-	-	237,435.30
本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
期末数	11,642,510.37	1,378,544.29	6,134,575.87	18,237,098.71	37,392,729.24
累计摊销	-	-	-	-	-
期初数	271,658.52	431,470.96	3,352,629.32	4,255,323.02	8,311,081.82
本期增加金额	232,850.16	120,002.60	613,457.64	1,823,709.87	2,790,020.27
计提	232,850.16	120,002.60	613,457.64	1,823,709.87	2,790,020.27
本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
期末数	504,508.68	551,473.56	3,966,086.96	6,079,032.89	11,101,102.09
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	11,138,001.69	827,070.73	2,168,488.91	12,158,065.82	26,291,627.15
期初账面价值	11,370,851.85	709,638.03	2,781,946.55	13,981,775.69	28,844,212.12

(2) 其他说明

期初数经前期差错更正调整，详见本财务报表附注十二(一)前期会计差错更正之说明。

12、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[注]	本期减少		期末数
			处置	其他	
美国NN-Labs,LLC	6,651,378.72	109,512.45	-	-	6,760,891.17
合计	6,651,378.72	109,512.45	-	-	6,760,891.17

[注]: 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,LLC 100% 的股权,自 2011 年 8 月 31 日起,本公司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 109,512.45 元系汇率变动引起。

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
美国NN-Labs,LLC	-	6,760,891.17	-	-	-	6,760,891.17
合计	-	6,760,891.17	-	-	-	6,760,891.17

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	货币资金、应收账款
资产组或资产组组合的账面价值	866,027.98
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	6,760,891.17
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	7,626,919.15
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的 3 年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率 11.30% (2018 年度: 7.83%)。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试,包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 866,027.98 元,低于账面价值 7,626,919.15 元,本期应确认商誉减值损失 6,760,891.17 元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 6,760,891.17 元。

13、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	13,029,889.03	124,993.22	3,466,649.46	-	9,688,232.79
工程费	-	292,546.26	29,254.62	-	263,291.64

合计	13,029,889.03	417,539.48	3,495,904.08	-	9,951,524.43
----	---------------	------------	--------------	---	--------------

14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	1,586,600.00	1,033,850.55
合计	1,586,600.00	1,033,850.55

15、短期借款

项目	期末数	期初数[注]
保证借款	50,103,675.01	10,023,925.00
合计	50,103,675.01	10,023,925.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

16、应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	22,284,249.79	14,108,663.10
合计	22,284,249.79	14,108,663.10

17、预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	1,299,759.46	156,387.39
合计	1,299,759.46	156,387.39

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	8,113,188.62	37,059,911.06	42,292,633.01	2,880,466.67
离职后福利—设定提存计划	36,894.38	1,497,021.13	1,494,345.99	39,569.52
辞退福利	-	45,974.42	26,302.25	19,672.17
合计	8,150,083.00	38,602,906.61	43,813,281.25	2,939,708.36

(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	7,907,999.81	31,500,015.94	36,733,208.03	2,674,807.72
职工福利费	-	1,329,328.15	1,329,328.15	-
社会保险费	11,472.50	1,210,256.24	1,209,470.36	12,258.38
其中：医疗保险费	10,234.66	1,142,226.05	1,141,480.98	10,979.73
工伤保险费	429.92	40,165.39	40,193.43	401.88
生育保险费	807.92	27,864.80	27,795.95	876.77
住房公积金	7,576.00	2,683,672.00	2,683,388.00	7,860.00
工会经费和职工教育经费	186,140.31	336,638.73	337,238.47	185,540.57
合计	8,113,188.62	37,059,911.06	42,292,633.01	2,880,466.67

(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	34,138.11	1,442,658.06	1,441,728.53	35,067.64
失业保险费	2,756.27	54,363.07	52,617.46	4,501.88
合计	36,894.38	1,497,021.13	1,494,345.99	39,569.52

19、应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	349.51	349.51
企业所得税	25,010.86	-
代扣代缴个人所得税	126,782.03	84,858.49
房产税	99,600.10	-
土地使用税	168,330.40	-
销售税	760.82	46.81
合计	420,833.72	85,254.81

(2) 其他说明

销售税系纳晶（美国）公司应缴纳的税种。

20、其他应付款

项目	期末数	期初数[注]
押金保证金	77,700.00	1,918,000.00
拆借款	20,575,448.15	-
其他	638,789.12	388,345.73
合计	21,291,937.27	2,306,345.73

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）2之说明。

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	小计	
股份总数	79,000,000.00	-	-	-	-	-	79,000,000.00

22、资本公积

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

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	减：前期	减：前期计	减：所	税后归属于母公	

		生额	计入其他综合收益当期转入损益	入其他综合收益当期转入留存收益	得税费用	司	归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	3,970,000.00	-19,135,400.00	-	-	-	-19,135,400.00	-	-15,165,400.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	3,970,000.00	-19,135,400.00	-	-	-	-19,135,400.00	-	-15,165,400.00
将重分类进损益的其他综合收益	-410,927.93	-9,390.44	-	-	-	-9,390.44	-	-420,318.37
其中：外币财务报表折算差额	-410,927.93	-9,390.44	-	-	-	-9,390.44	-	-420,318.37
其他综合收益合计	3,559,072.07	-19,144,790.44	-	-	-	-19,144,790.44	-	-15,585,718.37

24、未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-98,460,206.17	-86,962,272.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-109,255,589.23	-82,159,968.21
调整后期初未分配利润	-207,715,795.40	-169,122,240.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,843,385.45	-38,593,555.14
期末未分配利润	-274,559,180.85	-207,715,795.40

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响本期期初未分配利润-109,255,589.23元。详见本财务报表附注十二（一）前期会计差错更正之说明。

(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	61,771,026.80	39,717,406.01	50,505,577.33	31,973,112.00
合计	61,771,026.80	39,717,406.01	50,505,577.33	31,973,112.00

2、税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	10,445.74	31,787.55
教育费附加	4,476.74	13,623.24
地方教育附加	2,984.51	9,082.16
印花税	19,911.80	74,255.30
房产税	99,600.10	-
土地使用税	168,330.40	252,495.60
合计	305,749.29	381,243.85

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,798,224.09	2,173,589.44
展会费	741,302.79	69,181.67
运费	696,804.06	611,099.25
咨询顾问费[注1]	580,194.18	-
平台服务费	577,381.58	557,925.54
差旅费	542,756.97	265,337.95
销售代理服务[注2]	409,792.74	-
市场拓展费	302,267.67	743,939.21
业务招待费[注3]	216,838.49	-
仓储费	152,275.20	-
办公费	137,162.89	51,050.90
房租物业费	115,760.16	171,468.11
样品费	87,556.59	91,902.73
广告和业务宣传费	80,278.23	83,413.26
其他	852,590.00	892,770.27
合计	8,291,185.64	5,711,678.33

[注 1]: 上期列示在其他。

[注 2]: 上期列示在其他。

[注 3]: 上期列示在其他。

4、管理费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,998,811.21	11,212,424.24
折旧及摊销	4,383,206.26	3,702,098.43
审计咨询费	1,554,066.97	834,531.74
专利相关费用[注1]	1,489,373.29	-
办公费	1,221,674.31	1,741,324.17
房租物业费	1,081,365.18	1,156,292.88
差旅费	370,313.35	307,999.81
业务招待费[注2]	128,359.53	-
交通费	26,025.24	137,745.04
其他	610,683.15	2,400,840.49
合计	20,863,878.49	21,493,256.80

[注 1]: 上期列示在其他。

[注 2]: 上期列示在其他。

(2) 其他说明

上年同期数进行了前期差错更正，详见本财务报表附注十二(一)前期会计差错更正之说明。

5、研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,299,593.31	18,649,910.40
折旧费	8,494,936.54	8,376,388.85
直接材料费用	4,605,221.73	3,857,036.94
房租物业费	2,749,912.91	2,770,753.84
动力费用	1,628,999.13	1,511,285.53
装修费摊销	1,604,419.94	1,355,638.51
委外开发费用	1,436,591.07	1,776,699.03
其他	1,001,032.60	1,006,719.60
合计	40,820,707.23	39,304,432.70

(2) 其他说明

上年同期数进行了前期差错更正，详见本财务报表附注十二（一）前期会计差错更正之说明。

6、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,451,487.69	1,102,327.61
减：利息收入	30,955.81	89,343.77
手续费	80,026.89	43,073.65
汇兑损益	-175,616.71	-496,487.79
合计	3,324,942.06	559,569.70

7、其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,176,231.31	374,891.69	1,176,231.31
个税手续费返还	12,867.32	-	12,867.32
合计	1,189,098.63	374,891.69	1,189,098.63

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3之说明。

8、投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	547,009.38	697,802.03
合计	547,009.38	697,802.03

9、信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-2,410.50
合计	-2,410.50

10、资产减值损失

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-	1,188.98
存货跌价损失	-12,830,000.00	-
商誉减值损失	-6,760,891.17	-
合计	-19,590,891.17	1,188.98

(2) 其他说明

本期发生的重大资产减值损失，详见本财务报表附注五（一）7 存货和五（一）12 商誉之说明。

11、资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,505.72	-79,234.59	-2,505.72
合计	-2,505.72	-79,234.59	-2,505.72

12、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
政府补助	3,106,611.00	9,417,460.00	3,106,611.00
罚没收入	1,688.80	1,900.00	1,688.80
其他	1,759.00	2,832.00	1,759.00
合计	3,110,058.80	9,422,192.00	3,110,058.80

(2) 其他说明

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3 之说明。

13、营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,467.43	30,667.18	30,467.43
非流动资产毁损报废损失	438,567.95	11,686.12	438,567.95
罚款支出	-	50,325.90	-
其他	46,856.71	-	46,856.71
合计	515,892.09	92,679.20	515,892.09

14、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	25,010.86	-
合计	25,010.86	-

(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	-66,818,374.59	-38,593,555.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	-10,022,756.18	-5,789,033.27
子公司适用不同税率的影响	-934,927.88	-63,854.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,379,201.97	116,655.77
研发费加计扣除的影响	-2,721,640.29	-2,540,429.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	25,010.86	-
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	11,300,122.38	8,276,661.66
所得税费用	25,010.86	-

15、其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）23之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	4,282,842.31	9,792,351.69
收到押金保证金	132,801.18	441,494.00
活期存款利息收入	30,955.81	89,343.77
其他	426,744.57	42,923.43
合计	4,873,343.87	10,366,112.89

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
经营付现费用	22,638,913.03	36,423,891.01
支付押金保证金	2,748,400.00	158,037.00
捐赠支出	30,467.43	30,667.18
罚款支出	-	50,325.90
其他	865,614.82	865,478.00
合计	26,283,395.28	37,528,399.09

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
赎回理财产品	23,510,000.00	3,490,000.00
合计	23,510,000.00	3,490,000.00

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	13,300,000.00	23,510,000.00
合计	13,300,000.00	23,510,000.00

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
收到个人借款	20,000,000.00	-
收到信用证保证金	-	5,266,181.99
合计	20,000,000.00	5,266,181.99

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
归还个人借款	-	14,000,000.00
股份发行中介费用	-	1,604,400.00
支付信用证保证金	5,604,532.40	-
合计	5,604,532.40	15,604,400.00

7、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-66,843,385.45	-38,593,555.14
加: 资产减值准备	19,593,301.67	-1,188.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,762,671.20	10,537,247.11
无形资产摊销	2,790,020.27	2,776,136.53
长期待摊费用摊销	3,495,904.08	1,238,621.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,505.72	79,234.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	438,567.95	11,686.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,311,776.24	743,348.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-547,009.38	-697,802.03
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)	-32,123,985.03	-4,511,945.54
经营性应收项目的减少(收益以“-”号填列)	-1,261,745.71	10,256,537.32
经营性应付项目的增加(收益以“-”号填列)	3,425,284.19	-7,378,424.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-52,956,094.25	-25,540,104.38
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	5,484,661.78	8,162,451.39
减: 现金的期初余额	8,162,451.39	16,100,430.76
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	-2,677,789.61	-7,937,979.37
--------------	---------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	5,484,661.78	8,162,451.39
其中：库存现金	14,132.00	18,597.00
可随时用于支付的银行存款	5,409,639.82	8,143,854.39
可随时用于支付的其他货币资金	60,889.96	-
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	5,484,661.78	8,162,451.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,985,422.75	2,169,709.95

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	8,149,522.99	3,090,227.72
其中：支付货款	8,149,522.99	3,090,227.72

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末公司有 9,296,998.77 元信用证保证金不属于现金及现金等价物；期初公司有 3,692,466.37 元信用证保证金不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,985,422.75	存放于境外子公司
其他货币资金	9,296,998.77	信用证保证金
合计	11,282,421.52	-

2、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	-	-	2,080,600.09
其中：美元	298,242.61	6.9762	2,080,600.09
应收账款	-	-	352,161.51
其中：美元	50,480.42	6.9762	352,161.51
应付账款	-	-	3,974,136.73
其中：美元	569,670.70	6.9762	3,974,136.73
应付职工薪酬	-	-	189,944.83
其中：美元	27,227.55	6.9762	189,944.83

(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。

3、政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
与收益相关的政府补助	1,176,231.31	其他收益	-
瞪羚企业资助资金款	1,522,300.00	营业外收入	区经信[2019]40号
浙江大学科研合作经费	1,244,100.00	营业外收入	国科高发财字（2019）45号
其他	340,211.00	营业外收入	-
合计	4,282,842.31	-	-

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,282,842.31 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
浙江纳晶科技有限公司	中国衢州	中国衢州	制造业	100.00	-	设立

[注]：美国 NN-Labs， LLC 系纳晶（美国）公司全资子公司。

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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（一）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 94.79%（2018 年 12 月 31 日：96.36%）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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	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
银行借款	50,103,675.01	50,736,734.08	50,736,734.08	-	-
应付账款	22,284,249.79	22,284,249.79	22,284,249.79	-	-
其他应付款	21,291,937.27	21,291,937.27	21,291,937.27	-	-
合计	93,679,862.07	94,312,921.14	94,312,921.14	-	-

（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
银行借款	10,023,925.00	10,202,781.51	10,202,781.51	-	-
应付账款	14,108,663.10	14,108,663.10	14,108,663.10	-	-
其他应付款	2,306,345.73	2,306,345.73	2,306,345.73	-	-
合计	26,438,933.83	26,617,790.34	26,617,790.34	-	-

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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详见本财务报表附注五（四）2之说明。

八、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	714,600.00	-	500,000.00	1,214,600.00
其他权益工具投资	714,600.00	-	500,000.00	1,214,600.00
持续以公允价值计量的资产总额	714,600.00	-	500,000.00	1,214,600.00

（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

2019年最后一个交易日，鑫聚光电公司在全国中小企业股份转让系统的市场收盘价为0.18元/股。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2019年3月18日，公司与博芯生物公司及其原股东签订《股权转让协议》，将博芯生物公司原股东赵丽群的10%股份作价50万元转让给纳晶科技公司，故采用成本金额确认其公允价值。

九、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	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
宁波新荟菁投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波	投资管理、咨询	20万元	15.2721	15.2721
北京鼎聚投资管理有限公司	北京	投资管理、咨询	500万元	4.5484	4.5484
彭笑刚	中国	-	-	4.3496	4.3496

（2）本公司实际控制人是彭笑刚和高磊生。

报告期末，彭笑刚直接持有本公司4.3496%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4.5484%的股份，同时彭笑刚和由高磊生控制的北京鼎聚投资管理有限公司共同控制宁波新荟菁投资管理合伙企业(有限合伙)，持有公司15.2721%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六之说明。

（二）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭笑刚、高磊生	浙商银行[注1]	20,000,000.00	2019-1-21	2023-1-17	否
		10,000,000.00	2019-3-26	2023-1-17	否
	中国银行[注2]	10,000,000.00	2019-2-20	2021-1-24	否
		10,000,000.00	2019-10-15	2021-1-24	否

[注 1]：根据浙商银行股份有限公司杭州玉泉支行与彭笑刚、高磊生签订的最高额保证合同[(330596)浙商银高保字(2017)第 00057 号]，担保方在人民币 5,500.00 万元的最高余额内进行担保，银行本期放款 3,000.00 万元。

[注 2]：根据中国银行股份有限公司杭州滨江支行与彭笑刚、高磊生签订的最高额保证合同(19PRB031 号)，担保方在人民币 2,000.00 万元的最高余额内进行担保，银行本期放款 2,000.00 万元。

2、关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	260.80万元	321.49万元

十、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要承诺事项。

（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要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1、发行股票

2020 年 3 月 13 日，公司披露了《定向发行说明书》（修订稿），定向增发不超过（含）7,900 万股，发行价格为 4 元/股。

2、处置子公司

2020 年 2 月 27 日，公司披露了《关于出售全资子公司股权的公告》，拟将全资子公司北京纳晶生物科技有限公司 100.00% 的股权转让给江苏西铭医药有限公司和路原平。2020 年 3 月 13 日，公司召开临时股东大会，审议通过上述事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

追溯重述法

1、会计差错更正的内容

本公司及子公司北京纳晶生物科技有限公司(以下简称纳晶生物公司)2016年度至2018年度将部分量子点相关技术内部研究开发项目的支出,于发生时予以资本化,并将部分资本化研发项目确认为无形资产,按照10年期限进行摊销。

自2016年开始,由于受到外部竞争因素和内部技术升级的影响,量子点领域的相关技术升级速度加速,大大缩短了研发技术预期的可使用期限,短期内就会出现新技术淘汰旧技术。由于量子点相关技术内部研究开发项目的支出不再完全满足企业会计准则规定的研究开发项目支出资本化的确认条件,因此,纳晶科技公司及子公司纳晶生物公司对2016年度至2018年度已经资本化的量子点相关研发支出应调整为在发生当期全部费用化,2016年期初资本化研发支出在2016年度应调整予以费用化,2016年度至2018年度已结转到无形资产并摊销的部分进行相应调整冲回。

2、处理程序

本项差错经公司第三届董事会第七次会议审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

3、比较期间的的影响数

受影响的各个比较期间报表项目名称	2016年度	2017年度	2018年度	累计影响数
无形资产	-22,329,678.54	-16,911,553.70	-20,747,725.38	-59,988,957.62
开发支出	-32,600,591.77	-10,318,144.20	-6,347,895.64	-49,266,631.61
未分配利润	-54,930,270.31	-27,229,697.90	-27,095,621.02	-109,255,589.23
管理费用	54,930,270.31	-27,700,572.41	-33,667,351.21	-6,437,653.31
研发费用	-	-	33,533,274.33	33,533,274.33

（二）分部信息

1、确定报告分部考虑的因素

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

2、报告分部的财务信息

产品分部

项目	半导体发光材料	显示产品	照明产品	生物产品	技术服务	合计
主营业务收入	1,725,494.98	54,672,664.47	3,059,184.77	1,742,220.32	571,462.26	61,771,026.80
主营业务成本	649,635.89	36,849,292.56	1,507,063.62	370,788.55	340,625.39	39,717,406.01
资产总额	5,492,400.24	174,027,835.12	9,737,650.58	5,545,638.46	1,819,013.96	196,622,538.36

负债总额	2,747,007.25	87,039,491.62	4,870,256.27	2,773,634.18	909,774.29	98,340,163.61
------	--------------	---------------	--------------	--------------	------------	---------------

十三、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 (%)	
按组合计提坏账准备	16,426,370.37	100.00	9,773.00	0.06	16,416,597.37
合计	16,426,370.37	100.00	9,773.00	0.06	16,416,597.37

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,130,134.66	100.00	7,362.50	0.05	14,122,772.16
合计	14,130,134.66	100.00	7,362.50	0.05	14,122,772.16

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,535,068.18	9,773.00	0.06
关联方组合	891,302.19	-	-
合计	16,426,370.37	9,773.00	0.06

3) 采用账龄组合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	15,512,258.18	-	-
1-2年	1,660.00	83.00	5.00
2-3年	2,950.00	590.00	20.00
3年以上	18,200.00	9,100.00	50.00
合计	15,535,068.18	9,773.00	0.06

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	16,228,837.93
1-2年	93,701.00
2-3年	2,950.00
3年以上	100,881.44
合计	16,426,370.37

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,362.50	2,445.50	-	-	35.00	-	-	9,773.00
合计	7,362.50	2,445.50	-	-	35.00	-	-	9,773.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TCL王牌电器(惠州)有限公司	6,068,533.83	36.94	-
苏州世沃电子科技有限公司	5,513,946.07	33.57	-
海信视像科技股份有限公司	2,045,718.10	12.45	-
福清轩朗光电科技有限公司	1,150,600.11	7.00	-
深圳市诚誉兴光电有限公司	500,177.96	3.05	-
合计	15,278,976.07	93.01	-

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 (%)	
按组合计提坏账准备	31,076,185.78	100.00	-	-	31,076,185.78
其中：其他应收款	31,076,185.78	100.00	-	-	31,076,185.78
合计	31,076,185.78	100.00	-	-	31,076,185.78

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,951,785.20	100.00	-	-	26,951,785.20
其中：其他应收款	26,951,785.20	100.00	-	-	26,951,785.20
合计	26,951,785.20	100.00	-	-	26,951,785.20

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	29,841,041.78	-	-
应收押金保证金组合	1,035,117.00	-	-
备用金组合	14,600.00	-	-
账龄组合	185,427.00	-	-
其中：1年以内	185,427.00	-	-
合计	31,076,185.78	-	-

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
----	--------

1年以内	7,835,028.85
1-2年	6,595,480.24
2-3年	6,852,766.69
3年以上	9,792,910.00
合计	31,076,185.78

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,035,117.00	589,737.00
关联方拆借款	29,841,041.78	173,788.00
应收暂付款	200,027.00	26,188,260.20
合计	31,076,185.78	26,951,785.20

(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
北京纳晶生物科技有限公司	拆借款	16,386,710.09	[注1]	52.73	-
纳晶(美国)公司	拆借款	9,616,767.95	[注2]	30.95	-
杭州纳晶照明技术有限公司	拆借款	3,828,926.02	[注3]	12.32	-
海信视像科技股份有限公司	质保金	410,000.00	[注4]	1.32	-
乐苏电子科技(杭州)有限公司	押金	400,100.00	[注5]	1.29	-
合计	-	30,642,504.06	-	98.61	-

[注 1]: 1 年以内: 5,714,458.86 元; 1-2 年: 4,512,532.58 元; 2-3 年: 4,259,718.65 元; 3 年以上: 1,900,000.00 元。

[注 2]: 1 年以内: 478,199.72 元; 1-2 年: 750,099.94 元; 2-3 年: 596,148.29 元; 3 年以上: 7,792,320.00 元。

[注 3]: 1 年以内: 880,105.55 元; 1-2 年: 1,207,420.72 元; 2-3 年: 1,741,399.75 元。

[注 4]: 1 年以内: 340,000.00 元; 1-2 年: 70,000.00 元。

[注 5]: 1-2 年: 50,250.00 元; 2-3 年: 250,000.00 元; 3 年以上: 99,850.00 元。

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	98,934,410.00	-	98,934,410.00	95,834,410.00	-	95,834,410.00
合计	98,934,410.00	-	98,934,410.00	95,834,410.00	-	95,834,410.00

(2) 对子公司投资

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

			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	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
北京纳晶生物科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
浙江纳晶科技有限公司	29,300,000.00	3,100,000.00	-	32,400,000.00	-	-
合计	95,834,410.00	3,100,000.00	-	98,934,410.00	-	-

（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
主营业务收入	56,024,672.40	39,798,208.76	44,630,360.03	28,966,969.83
其他业务收入	944,037.06	-	816,169.09	-
合计	56,968,709.46	39,798,208.76	45,446,529.12	28,966,969.83

2、研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,170,493.39	16,166,977.44
房租物业费	1,862,312.69	1,936,815.35
折旧费	8,410,873.44	8,126,298.59
直接材料费用	4,284,844.17	3,531,140.89
装修费摊销	1,604,419.94	1,355,638.51
动力费用	1,587,747.74	1,465,292.44
委外开发费用	1,436,591.07	1,776,699.03
其他	940,466.53	918,424.24
合计	37,297,748.97	35,277,286.49

3、投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	418,661.09	610,447.02
合计	418,661.09	610,447.02

十四、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	-441,073.67	-
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）	4,282,842.31	-
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	547,009.38	-
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	-73,876.34	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,867.32	-
合计	4,327,769.00	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	25,010.86	-
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	4,302,758.14	-

（2）重大非经常性损益项目说明

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

（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	-44.31	-0.85	-0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.16	-0.90	-0.90

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	-66,843,385.45
非经常性损益	B	4,302,758.14
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	-71,146,143.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	184,270,550.64
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
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	150,848,857.92
加权平均净资产收益率	M=A/L	-44.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-47.16%

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	-66,843,385.45
非经常性损益	B	4,302,758.14
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	-71,146,143.59
期初股份总数	D	79,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	79,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.85
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.90

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

纳晶科技股份有限公司
二〇二〇年四月二十八日

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