Grant Thornton
致同

福建阿石创新材料股份有限公司

2014 年度、2015 年度、2016 年度

及 2017 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-59

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2017）第 351ZA0090 号

福建阿石创新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称阿石创公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是阿石创公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，阿石创公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿石创公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 林庆瑜

中国 注册会计师 林庆瑜 350100320630

中国注册会计师 江辉

中国 注册会计师 江辉 110001640087

中国 · 北京

二〇一七年七月二十七日

合并资产负债表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	52,326,435.65	23,070,053.49	63,497,210.83	6,830,870.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				10,336.99	
应收票据	五、2	3,950,555.91	2,645,218.39	1,413,610.10	
应收账款	五、3	88,582,905.38	69,988,578.16	49,656,907.84	48,412,437.67
预付款项	五、4	532,834.20	3,384,057.25	1,461,871.95	6,280,028.98
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	374,813.04	505,884.60	98,587.70	494,318.18
存货	五、6	50,979,396.02	37,339,412.57	25,745,873.40	28,710,958.64
划分为持有待售的资产					-
一年内到期的非流动资产					-
其他流动资产	五、7	2,661,623.27	3,993,742.24	854,279.00	326.40
流动资产合计		199,408,553.47	140,926,946.70	142,738,677.81	90,728,940.41
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	五、8	122,204,067.17	67,742,475.65	51,726,082.75	35,305,992.75
在建工程	五、9	2,292,907.78	47,246,853.70	328,327.62	736,509.52
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	13,378,021.58	13,731,070.28	4,020,933.71	4,589,471.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	1,123,292.50	883,862.04	566,376.67	633,933.11
其他非流动资产	五、12	7,419,650.00	5,192,190.00	5,405,354.50	5,370,439.50
非流动资产合计		146,417,939.03	134,796,451.67	62,047,075.25	46,636,345.98
资产总计		345,826,492.50	275,723,398.37	204,785,753.06	137,365,286.39

合并资产负债表（续）

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、13	49,390,000.00	23,500,000.00	17,000,000.00	30,127,130.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、14	7,000,359.07	8,645,650.62	11,112,296.03	6,891,998.00
应付账款	五、15	17,389,047.22	16,221,375.65	5,899,505.58	10,927,726.72
预收款项	五、16	306,885.16	129,334.80	184,137.23	1,870,317.95
应付职工薪酬	五、17	1,039,329.12	1,728,789.28	1,393,701.16	1,263,621.73
应交税费	五、18	2,477,426.73	2,231,173.03	1,509,691.46	4,624,360.89
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、19	318,629.05	374,343.74	404,887.80	464,254.15
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	9,516,793.15	3,594,845.83		
其他流动负债					
流动负债合计		87,438,469.50	56,425,512.95	37,504,219.26	56,169,409.44
非流动负债:					
长期借款	五、21	33,340,440.03	16,070,805.68		
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、22	433,333.25	473,333.27	553,333.31	633,333.33
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		33,773,773.28	16,544,138.95	553,333.31	633,333.33
负债合计		121,212,242.78	72,969,651.90	38,057,552.57	56,802,742.77
股本	五、23	58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00	30,000,000.00
资本公积	五、24	87,924,437.66	87,924,437.66	87,924,437.66	
减：库存股					
其他综合收益	五、25	-10,570.27			
专项储备					
盈余公积	五、26	5,602,930.88	5,602,930.88	1,978,258.39	4,994,010.39
未分配利润	五、27	72,297,451.45	50,426,377.93	18,025,504.44	45,568,533.23
归属于母公司股东权益合计		224,614,249.72	202,753,746.47	166,728,200.49	80,562,543.62
少数股东权益					
股东权益合计		224,614,249.72	202,753,746.47	166,728,200.49	80,562,543.62
负债和股东权益总计		345,826,492.50	275,723,398.37	204,785,753.06	137,365,286.39

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、28	111,342,732.39	174,635,745.50	124,447,835.40	82,638,128.39
减：营业成本	五、28	70,465,942.56	108,642,973.66	75,890,388.87	48,137,739.38
税金及附加	五、29	368,189.54	828,075.07	956,275.10	470,194.10
销售费用	五、30	2,920,709.51	4,977,318.58	4,275,789.89	3,429,061.80
管理费用	五、31	11,037,940.17	18,018,663.92	13,087,844.78	9,135,921.90
财务费用	五、32	1,363,419.86	291,017.56	1,093,113.60	1,423,784.65
资产减值损失	五、33	1,149,965.76	2,495,191.42	-546,135.83	2,066,455.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34		-10,336.99	10,336.99	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		64,235.62		125.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		24,036,564.99	39,436,403.92	29,700,895.98	17,975,096.27
加：营业外收入	五、36	1,752,009.02	2,437,620.62	940,037.45	638,186.76
其中：非流动资产处置利得		-		-	-
减：营业外支出	五、37	548,357.42	132,934.42	99,192.58	5,554.14
其中：非流动资产处置损失		548,350.82	132,486.80		
三、利润总额（损失以“-”号填列）		25,240,216.59	41,741,090.12	30,541,740.85	18,607,728.89
减：所得税费用	五、38	3,369,143.07	5,715,544.14	4,201,283.98	2,688,913.84
四、净利润（损失以“-”号填列）		21,871,073.52	36,025,545.98	26,340,456.87	15,918,815.05
（一）归属所有者的净利润					
其中：归属于母公司股东的净利润		21,871,073.52	36,025,545.98	26,340,456.87	15,918,815.05
少数股东损益					
（二）来自持续经营和终止经营的净利润					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,871,073.52	36,025,545.98	26,340,456.87	15,918,815.05
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		-10,570.27	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-10,570.27	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-10,570.27	-	-	-
外币财务报表折算差额		-10,570.27			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		21,860,503.25	36,025,545.98	26,340,456.87	15,918,815.05
归属于母公司股东的综合收益总额		21,860,503.25	36,025,545.98	26,340,456.87	15,918,815.05
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.37	0.61	0.51	0.34
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：陈钦　主管会计工作的公司负责人：林梅　公司会计机构负责人：林梅

合并现金流量表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
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		103,203,678.52	170,966,403.62	137,388,395.98	69,300,476.62
收到的税费返还		162,218.27	116,021.10	-	193,861.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,242,848.57	3,304,377.06	1,301,644.43	765,662.60
经营活动现金流入小计		105,608,745.36	174,386,801.78	138,690,040.41	70,260,000.95
购买商品、接受劳务支付的现金		80,605,206.62	120,302,953.97	72,416,141.61	53,510,358.21
支付给职工以及为职工支付的现金		7,930,539.18	12,500,200.78	8,847,914.01	7,033,381.89
支付的各项税费		4,239,380.68	10,574,618.47	14,333,914.69	4,881,467.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	9,065,971.35	14,433,447.63	11,755,466.81	9,618,724.53
经营活动现金流出小计		101,841,097.83	157,811,220.85	107,353,437.12	75,043,932.07
经营活动产生的现金流量净额		**3,767,647.53**	**16,575,580.93**	**31,336,603.29**	**-4,783,931.12**
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			64,235.62		125.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		480,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、39				100,000.00
投资活动现金流入小计		480,000.00	64,235.62	-	100,125.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,289,020.08	81,787,361.46	20,697,509.69	2,874,977.54
投资支付的现金					-
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、39				100,000.00
投资活动现金流出小计		**22,289,020.08**	**81,787,361.46**	**20,697,509.69**	**2,974,977.54**
投资活动产生的现金流量净额		-21,809,020.08	-81,723,125.84	-20,697,509.69	-2,874,852.54
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				77,325,200.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	
取得借款收到的现金		50,890,000.00	43,500,000.00	17,000,000.00	30,127,130.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		50,890,000.00	43,500,000.00	94,325,200.00	30,127,130.00
偿还债务支付的现金		1,808,418.33	17,334,348.49	30,127,130.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,375,266.37	1,016,050.80	19,062,991.19	1,547,779.44
其中：子公司支付少数股东的现金股利					-
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		**3,183,684.70**	**18,350,399.29**	**49,190,121.19**	26,547,779.44
筹资活动产生的现金流量净额		47,706,315.30	25,149,600.71	45,135,078.81	**3,579,350.56**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-79,512.28**	**64,115.95**	**205,692.27**	**-14,765.88**
五、现金及现金等价物净增加额		**29,585,430.47**	**-39,933,828.25**	**55,979,864.68**	**-4,094,198.98**
加：期初现金及现金等价物余额		21,340,923.37	61,274,751.62	5,294,886.94	9,389,085.92
六、期末现金及现金等价物余额		**50,926,353.84**	**21,340,923.37**	**61,274,751.62**	**5,294,886.94**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：林梅　　公司会计机构负责人：林梅

合并股东权益变动表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

	2017年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	-	202,753,746.47
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	-	202,753,746.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-10,570.27	-	-	21,871,073.52	-	21,860,503.25
（一）综合收益总额				-10,570.27			21,871,073.52		21,860,503.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-10,570.27	-	5,602,930.88	72,297,451.45	-	224,614,249.72

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：福建师石创新科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	1,978,258.39	18,025,504.44	-	166,728,200.49
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	1,978,258.39	18,025,504.44	-	166,728,200.49
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	3,624,672.49	32,400,873.49	-	36,025,545.98
（一）综合收益总额							36,025,545.98		36,025,545.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,624,672.49	-3,624,672.49	-	-
1. 提取盈余公积						3,624,672.49	-3,624,672.49		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	-	202,753,746.47

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,994,010.39	45,568,533.23	-	80,562,543.62
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,994,010.39	45,568,533.23	-	80,562,543.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	-3,015,752.00	-27,543,028.79	-	86,165,656.87
（一）综合收益总额							26,340,456.87		26,340,456.87
（二）股东投入和减少资本	8,800,000.00	68,525,200.00	-	-	-	-	-	-	77,325,200.00
1. 股东投入资本	8,800,000.00	68,525,200.00							77,325,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,978,258.39	-19,478,258.39	-	-17,500,000.00
1. 提取盈余公积						1,978,258.39	-1,978,258.39		-
2. 对股东的分配							-17,500,000.00		-17,500,000.00
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	20,000,000.00	19,399,237.66	-	-	-	-4,994,010.39	-34,405,227.27	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他	20,000,000.00	19,399,237.66				-4,994,010.39	-34,405,227.27		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	1,978,258.39	18,025,504.44	-	166,728,200.49

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-11

合并股东权益变动表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	3,399,755.35	31,243,973.22	-	64,643,728.57
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	3,399,755.35	31,243,973.22	-	64,643,728.57
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	1,594,255.04	14,324,560.01	-	15,918,815.05
（一）综合收益总额							15,918,815.05		15,918,815.05
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,594,255.04	-1,594,255.04	-	-
1. 提取盈余公积						1,594,255.04	-1,594,255.04		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他								-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,994,010.39	45,568,533.23	-	80,562,543.62

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-12

公司资产负债表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金		50,732,308.81	23,070,053.49	63,496,260.21	4,386,824.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				10,336.99	
应收票据		3,950,555.91	2,645,218.39	1,413,610.10	-
应收账款	十四、1	88,734,313.22	69,988,578.16	49,656,907.84	48,412,437.67
预付款项		532,834.20	3,384,057.25	1,461,871.95	6,280,028.98
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十四、2	365,500.00	505,884.60	98,587.70	494,318.18
存货		50,979,396.02	37,339,412.57	25,894,483.22	28,710,958.64
划分为持有待售的资产		-			
一年内到期的非流动资产		-			
其他流动资产		2,638,878.73	3,993,742.24	796,211.41	
流动资产合计		197,933,786.89	140,926,946.70	142,828,269.42	88,284,568.06
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	2,107,941.20		1,000,000.00	100,000.00
投资性房地产		-			
固定资产		121,990,472.06	67,742,475.65	51,710,219.21	35,305,329.75
在建工程		2,292,907.78	47,246,853.70	328,327.62	736,509.52
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		13,378,021.58	13,731,070.28	4,020,933.71	4,589,471.10
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,056,282.47	883,862.04	544,085.20	626,021.34
其他非流动资产		7,419,650.00	5,192,190.00	5,405,354.50	5,370,439.50
非流动资产合计		148,245,275.09	134,796,451.67	63,008,920.24	46,727,771.21
资产总计		346,179,061.98	275,723,398.37	205,837,189.66	135,012,339.27

公司资产负债表（续）

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款		19,390,000.00	23,500,000.00	17,000,000.00	30,127,130.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		7,000,359.07	8,645,650.62	11,112,296.03	6,891,998.00
应付账款		17,418,775.90	16,221,375.65	7,287,816.22	8,587,841.17
预收款项		306,885.16	129,334.80	184,137.23	1,870,317.95
应付职工薪酬		1,024,712.77	1,728,789.28	1,321,867.49	1,230,397.47
应交税费		2,477,426.73	2,231,173.03	1,500,345.23	4,622,751.73
应付利息					
应付股利					-
其他应付款		314,204.42	374,343.74	370,372.58	462,290.70
划分为持有待售的负债		-			
一年内到期的非流动负债		9,516,793.15	3,594,845.83		
其他流动负债					
流动负债合计		87,449,157.20	56,425,512.95	38,776,834.78	53,792,727.02
非流动负债：					
长期借款		33,340,440.03	16,070,805.68		
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		433,333.25	473,333.27	553,333.31	633,333.33
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		33,773,773.28	16,544,138.95	553,333.31	633,333.33
负债合计		121,222,930.48	72,969,651.90	39,330,168.09	54,426,060.35
股本		58,800,000.00	58,800,000.00	58,800,000.00	30,000,000.00
资本公积		87,924,437.66	87,924,437.66	87,924,437.66	-
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		5,602,930.88	5,602,930.88	1,978,258.39	4,994,010.39
未分配利润		72,628,762.96	50,426,377.93	17,804,325.52	45,592,268.53
股东权益合计		224,956,131.50	202,753,746.47	166,507,021.57	80,586,278.92
负债和股东权益总计		346,179,061.98	275,723,398.37	205,837,189.66	135,012,339.27

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四、4	111,496,461.95	174,635,745.50	124,447,835.40	82,638,128.39
减：营业成本	十四、4	70,640,776.19	108,975,653.46	77,120,798.13	48,159,886.48
税金及附加		368,189.54	827,094.00	925,300.27	470,006.91
销售费用		2,501,832.19	4,977,318.58	4,275,789.89	3,429,061.80
管理费用		11,037,940.17	17,674,742.09	12,246,177.66	9,080,415.39
财务费用		1,362,854.17	290,624.50	1,093,561.10	1,424,691.18
资产减值损失		1,149,471.86	2,495,191.42	-546,135.83	2,066,455.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-10,336.99	10,336.99	
投资收益（损失以“-”号填列）			250,436.50		125.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		24,435,397.83	39,635,220.96	29,342,681.17	18,007,736.34
加：营业外收入		1,752,009.02	2,437,620.62	938,477.31	637,193.76
其中：非流动资产处置利得		-		-	-
减：营业外支出		548,357.42	132,864.01	99,192.57	5,554.14
其中：非流动资产处置损失		548,350.82	132,486.80		
三、利润总额（损失以“-”号填列）		25,639,049.43	41,939,977.57	30,181,965.91	18,639,375.96
减：所得税费用		3,436,664.40	5,693,252.67	4,086,423.26	2,696,825.61
四、净利润（损失以“-”号填列）		22,202,385.03	36,246,724.90	26,095,542.65	15,942,550.35
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		22,202,385.03	36,246,724.90	26,095,542.65	15,942,550.35
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
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		103,203,678.52	170,966,403.62	137,388,395.98	69,300,476.62
收到的税费返还		162,218.27	116,021.10	-	193,861.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,242,848.57	3,304,303.62	1,299,983.72	764,679.07
经营活动现金流入小计		105,608,745.36	174,386,728.34	138,688,379.70	70,259,017.42
购买商品、接受劳务支付的现金		80,602,062.80	120,752,614.35	70,268,580.51	55,873,114.46
支付给职工以及为职工支付的现金		7,803,573.04	12,122,661.38	8,442,534.94	7,018,768.22
支付的各项税费		4,239,380.68	10,551,245.92	13,901,468.37	4,880,938.43
支付其他与经营活动有关的现金		8,890,326.16	14,390,675.72	11,413,104.26	9,614,893.38
经营活动现金流出小计		101,535,342.68	157,817,197.37	104,025,688.08	77,387,714.49
经营活动产生的现金流量净额		**4,073,402.68**	**16,569,530.97**	**34,662,691.62**	**-7,128,697.07**
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			64,235.62		125.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		480,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,000.58		
收到其他与投资活动有关的现金					100,000.00
投资活动现金流入小计		480,000.00	71,236.20	-	100,125.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,081,079.23	81,787,361.46	20,680,502.69	2,874,257.54
投资支付的现金		2,107,941.20		900,000.00	100,000.00
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					100,000.00
投资活动现金流出小计		**24,189,020.43**	**81,787,361.46**	**21,580,502.69**	**3,074,257.54**
投资活动产生的现金流量净额		-23,709,020.43	-81,716,125.26	-21,580,502.69	-2,974,132.54
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				77,325,200.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		50,890,000.00	43,500,000.00	17,000,000.00	30,127,130.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		50,890,000.00	43,500,000.00	94,325,200.00	30,127,130.00
偿还债务支付的现金		1,808,418.33	17,334,348.49	30,127,130.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,375,266.37	1,016,050.80	19,062,991.19	1,547,779.44
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		**3,183,684.70**	**18,350,399.29**	**49,190,121.19**	26,547,779.44
筹资活动产生的现金流量净额		47,706,315.30	25,149,600.71	45,135,078.81	**3,579,350.56**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-79,383.92**	**64,115.95**	**205,692.27**	**-14,765.88**
五、现金及现金等价物净增加额		**27,991,313.63**	**-39,932,877.63**	**58,422,960.01**	**-6,538,244.93**
加：期初现金及现金等价物余额		21,340,923.37	61,273,801.00	2,850,840.99	9,389,085.92
六、期末现金及现金等价物余额		**49,332,237.00**	**21,340,923.37**	**61,273,801.00**	**2,850,840.99**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	202,753,746.47
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	202,753,746.47
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	-	22,202,385.03	22,202,385.03
（一）综合收益总额							22,202,385.03	22,202,385.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	72,628,762.96	224,956,131.50

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	1,978,258.39	17,804,325.52	166,507,021.57
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——
其他								-
二、本年年初余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	1,978,258.39	17,804,325.52	166,507,021.57
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	3,624,672.49	32,622,052.41	36,246,724.90
（一）综合收益总额							36,246,724.90	36,246,724.90
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,624,672.49	-3,624,672.49	-
1. 提取盈余公积						3,624,672.49	-3,624,672.49	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	202,753,746.47

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,994,010.39	45,592,268.53	80,586,278.92
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——
其他								-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,994,010.39	45,592,268.53	80,586,278.92
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	28,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	-3,015,752.00	-27,787,943.01	85,920,742.65
（一）综合收益总额							26,095,542.65	26,095,542.65
（二）股东投入和减少资本	8,800,000.00	68,525,200.00	-	-	-	-	-	77,325,200.00
1. 股东投入资本	8,800,000.00	68,525,200.00						77,325,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,978,258.39	-19,478,258.39	-17,500,000.00
1. 提取盈余公积						1,978,258.39	-1,978,258.39	-
2. 对股东的分配							-17,500,000.00	-17,500,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	20,000,000.00	19,399,237.66	-	-	-	-4,994,010.39	-34,405,227.27	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他	20,000,000.00	19,399,237.66				-4,994,010.39	-34,405,227.27	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	1,978,258.39	17,804,325.52	166,507,021.57

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东（或所有者）权益变动表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	3,399,755.35	31,243,973.22	64,643,728.57
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	3,399,755.35	31,243,973.22	64,643,728.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	1,594,255.04	14,348,295.31	15,942,550.35
（一）综合收益总额							15,942,550.35	15,942,550.35
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,594,255.04	-1,594,255.04	-
1. 提取盈余公积						1,594,255.04	-1,594,255.04	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,994,010.39	45,592,268.53	80,586,278.92

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、 公司概况

福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由福州阿石创光电子材料有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司现有注册资本为 5,880 万元，《营业执照》统一社会信用代码为 91350100743809636 9，法定代表人为陈钦忠；住所为长乐市航城街道琴江村太平里 169 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，公司设立了销售部、市场部、采购部、生产部、品管部、财务部、证券部、工程部、人资行政部、仓储部、研发中心等部门。

本公司主要从事各种 PVD 镀膜材料研发、生产和销售。

本申报财务报表业经本公司第一届董事会第十八次会议于 2017 年 7 月 27 日批准。

2、 合并财务报表范围

报告期内合并报表范围为本公司及子公司，合并财务报表范围及变化详见本附注六、合并范围变动。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入等会计政策，具体会计政策参见附注三、13、15、19。

1、 遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

7、 外币业务

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或者业务发生当月月初汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、 金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应收款项。对于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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（3）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具，初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9、 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项	资产类型	不予计提

对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

11、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品。

（2）存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、 长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资系非企业合并方式以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产主要是指为生产商品、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	6.00	5.00	15.83
其他设备	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。本公司无形资产的使用寿命均为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地权证注明的使用年限	平均年限法	
软件	10 年	平均年限法	随同计算机购入的软件计入固定资产价值
非专利技术	5 年	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出均系研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

17、 资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划均为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等，在职工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。

19、 收入

（1）一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品

销售收入的实现。

（2）收入确认的具体方法

产品内销收入在根据合同或订单将商品发出并经客户签收后确认相关销售商品收入。

产品外销收入在根据合同或订单将商品发出，办理完通关手续后确认相关销售商品收入。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

与日常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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内,本公司未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内,本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应交流转税额	3.00
地方教育费附加	应交流转税额	2.00

2、企业所得税

纳税主体名称	税率%	备注
本公司	15.00	注
台湾阿石创新材料股份有限公司（以下简称“台湾阿石创”）	17.00	

注:

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合下发的《关于认定福建省 2011 年第一批、第二批和第三批高新技术企业的通知》（闽科高[2012]7 号）及于 2011 年 10 月 21 日核发的《高新技术企业证书》，本公司于 2011 年被认定为高新技术企业，有效期为 2011-2013 年。2014 年 9 月本公司通过高新技术企业复审，有效期为 2014-2016 年。故报告期内，本公司享受高新技术企业减按 15.00%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

3、房产税

本公司适用的房产税以应税房产原值与按照房产面积分摊的土地原值之和的 75.00%为纳税基准，税率为 1.20%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月，附注中“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日。

1、 货币资金

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			**996.00**			**1,153.68**
人民币			996.00			1,153.68
银行存款:			**50,925,357.84**			**21,339,769.69**
人民币			47,199,995.36			20,875,350.64
美元	139,500.95	6.7744	945,035.23	66,922.29	6.9370	464,239.92
日元	19,611,646.00	0.060485	1,186,210.41	3,006.00	0.059591	179.13
新台币	7,154,923.00	0.2228	1,594,116.84			
其他货币资金:			**1,400,071.81**			**1,729,130.12**
人民币			1,400,071.81			1,729,130.12
合计			**52,326,425.65**			**23,070,053.49**

说明：其他货币资金期初、期末余额均系银行承兑汇票保证金，在编制现金流量表时不作为现金以及现金等价物。

2、 应收票据

种类	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票	3,950,555.91	2,538,269.16
商业承兑汇票		106,949.23
合计	**3,950,555.91**	**2,645,218.39**

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	**5,515,553.98**	

说明：本公司用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	94,551,678.28	100	5,968,772.90	6.31	88,582,905.38
合计	**94,551,678.28**	**100**	**5,968,772.90**		**88,582,905.38**

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	74,805,756.03	100.00	4,817,177.87	6.44	69,988,578.16
合计	**74,805,756.03**	**100.00**	**4,817,177.87**		**69,988,578.16**

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	91,939,829.42	97.24	4,596,991.47	5.00	87,342,837.95
1 至 2 年	1,091,719.37	1.15	109,171.94	10.00	982,547.43
2 至 3 年	321,900.00	0.34	64,380.00	20.00	257,520.00
3 年以上	1,198,229.49	1.27	1,198,229.49	100.00	-
合计	**94,551,678.28**	**100.00**	**5,968,772.90**		**88,582,905.38**

（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	72,172,846.96	96.48	3,608,642.35	5.00	68,564,204.61
1 至 2 年	1,139,899.51	1.52	113,989.95	10.00	1,025,909.56
2 至 3 年	498,079.99	0.67	99,616.00	20.00	398,463.99
3 年以上	994,929.57	1.33	994,929.57	100.00	-
合计	**74,805,756.03**	**100.00**	**4,817,177.87**		**69,988,578.16**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,151,597.37 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额

中电科技（南京）电子信息发展有限公司	14,918,348.62	15.78	745,917.43
北京北方光电有限公司	12,701,732.00	13.43	635,086.60
沈阳航天新乐有限责任公司	11,720,000.00	12.40	586,000.00
苏州市联超光电科技有限公司	5,498,159.00	5.81	274,907.95
伯恩光学（惠州）有限公司	4,759,700.00	5.03	237,985.00
合计	**49,597,939.62**	**52.45**	**2,479,896.98**

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	494,767.20	92.86	3,384,057.25	100.00
1 至 2 年	38,067.00	7.14		
合计	**532,834.20**	**100.00**	**3,384,057.25**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
京浜乐梦金属科技(苏州）有限公司	198,000.00	37.16
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	62,165.54	11.67
北京国金衡信认证有限公司	38,000.00	7.13
惠州市拓普金属材料有限公司	30,641.03	5.75
中国平安财产保险股份有限公司福州中心支公司	27,146.46	5.09
合计	**355,953.03**	**66.80**

5、 其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	411,803.20	58.33	36,990.16	8.98	374,813.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	294,185.77	41.67	294,185.77	100.00	-

应收款				
合计	**705,988.97**	**100.00**	**331,175.93**	**374,813.04**

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	544,510.11	64.92	38,625.51	7.09	505,884.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	294,185.77	35.08	294,185.77	100.00	-
合计	**838,695.88**	**100.00**	**332,811.28**		**505,884.60**

说明：①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	299,803.20	72.80	14,990.16	5.00	284,813.04
1 至 2 年	100,000.00	24.28	10,000.00	10.00	90,000.00
2 至 3 年					-
3 年以上	12,000.00	2.92	12,000.00	100.00	-
合计	**411,803.20**	**100.00**	**36,990.16**		**374,813.04**

（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	532,510.11	97.80	26,625.51	5.00	505,884.60
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 年以上	12,000.00	2.20	12,000.00	100.00	-
合计	**544,510.11**	**100.00**	**38,625.51**		**505,884.60**

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
天津盛世天起钢铁有限公司	294,185.77	294,185.77	100.00	因发生纠纷，无法联系对方，2015 年由预付账款转入

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 1,635.35 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	2017.6.30	2016.12.31
保证金	400,000.00	500,000.00
预付货款	294,185.77	294,185.77
其他	11,803.20	44,510.11
合计	**705,988.97**	**838,695.88**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津盛世天起钢铁有限公司	预付货款	294,185.77	3 年以上	41.67	294,185.77
长乐市人民法院	保证金	110,000.00	1 年以内	15.58	5,500.00
东莞南玻工程玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	14.16	5,000.00
台玻长江玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	14.16	10,000.00
蓝思科技(长沙）有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	11.33	4,000.00
合计		**684,185.77**		**96.90**	**318,685.77**

6、 存货

（1）存货分类

存货种类	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,242,270.35		40,242,270.35	29,059,639.02		29,059,639.02
在产品	2,206,027.07		2,206,027.07	1,080,426.82		1,080,426.82
库存商品	9,236,678.60	742,424.44	8,494,254.16	7,488,341.71	742,424.44	6,745,917.27
发出商品	36,844.44		36,844.44	453,429.46		453,429.46
合计	**51,721,820.46**	**742,424.44**	**50,979,396.02**	**38,081,837.01**	**742,424.44**	**37,339,412.57**

（2）存货跌价准备

存货种类	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	
库存商品	742,424.44					742,424.44

存货跌价准备（续）

存货种类	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
库存商品	产成品预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	

7、 其他流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
留抵增值税额	2,636,538.31	3,982,994.20
其他	25,084.96	10,748.04
合计	**2,661,623.27**	**3,993,742.24**

8、 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.2016.12.31 余额	33,839,954.63	41,836,891.24	1,749,976.83	6,773,540.52	84,200,363.22
2.本期增加金额	9,840,599.87	48,864,567.95		858,807.52	59,563,975.34
（1）购置		9,246,321.57		858,807.52	10,105,129.09
（2）在建工程转入	9,840,599.87	39,618,246.38			49,458,846.25
3.本期减少金额		1,186,272.64		129,320.49	1,315,593.13
（1）处置或报废		1,186,272.64		129,320.49	1,315,593.13
4.2017.6.30 余额	43,680,554.50	89,515,186.55	1,749,976.83	7,503,027.55	142,448,745.43
二、累计折旧					
1.2016.12.31 余额	3,071,093.73	8,902,656.18	1,344,879.74	3,139,257.92	16,457,887.57
2.本期增加金额	700,643.08	2,811,608.49	126,704.96	504,820.06	4,143,776.59
（1）计提	700,643.08	2,811,608.49	126,704.96	504,820.06	4,143,776.59
3.本期减少金额		270,820.46		86,165.44	356,985.90
（1）处置或报废		270,820.46		86,165.44	356,985.90
4.2017.6.30 余额	3,771,736.81	11,443,444.21	1,471,584.70	3,557,912.54	20,244,678.26
三、账面价值					

1.2017.6.30 账面价值	39,908,817.69	78,071,742.34	278,392.13	3,945,115.01	122,204,067.17
2.2016.12.31 账面价值	30,768,860.90	32,934,235.06	405,097.09	3,634,282.60	67,742,475.65

说明：

① 截止 2017 年 6 月 30 日，用作抵押的房屋建筑物情况详见本附注十一、承诺及或有事项。

② 截止 2017 年 6 月 30 日，固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
ITO工业厂房	9,736,726.87	正在办理中

9、 在建工程

（1）在建工程明细

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
ITO工业厂区	85,726.49		85,726.49	9,452,766.72		9,452,766.72
ITO设备生产线				37,595,030.38		37,595,030.38
零星工程	199,056.60		199,056.60	199,056.60		199,056.60
宿舍楼	2,008,124.69		2,008,124.69			
合计	2,292,907.78		2,292,907.78	47,246,853.70		47,246,853.70

说明：截至 2017 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
ITO工业厂区	9,431,068.61	664,424.75	9,840,599.87	169,167.00				85,726.49
ITO设备生产线	37,595,030.38	2,043,589.74	39,618,246.38	20,373.74				0.00
宿舍楼	21,698.11	1,986,426.58						2,008,124.69
合计	47,047,797.10	4,694,441.07	49,458,846.25	189,540.74				2,093,851.18

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
ITO工业厂区	1,080.00	91.12	约90%	自有资金
ITO设备生产线	4,500.00	88.04	约90%	自有资金
宿舍楼	688.00	29.17	约30%	自有资金

10、 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2016.12.31 余额	13,658,387.61	1,886,792.40	319,202.34	15,864,382.35
2.本期增加金额				
购置				
3.2017.6.30 余额	13,658,387.61	1,886,792.40	319,202.34	15,864,382.35
二、累计摊销				-
1.2016.12.31 余额	510,391.71	1,555,705.25	67,215.11	2,133,312.07
2.本期增加金额				
计提	156,495.60	180,592.98	15,960.12	353,048.70
3.2017.6.30 余额	666,887.31	1,736,298.23	83,175.23	2,486,360.77
三、账面价值				-
1.2017.6.30 账面价值	12,991,500.30	150,494.17	236,027.11	13,378,021.58
2.2016.12.31 账面价值	13,147,995.90	331,087.15	251,987.23	13,731,070.28

说明:

① 截止 2017 年 6 月 30 日，用作抵押的土地使用权情况详见本附注十一、承诺及或有事项。

② 截止 2017 年 6 月 30 日，无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

11、 递延所得税资产

项目	2017.6.30		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,042,373.27	1,056,365.80	5,892,413.59	883,862.04
可抵扣亏损	393,686.50	66,926.70		
小计	**7,436,059.77**	**1,123,292.50**	**5,892,413.59**	**883,862.04**

12、 其他非流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
预付工程款	165,000.00	
预付设备款	7,254,650.00	5,192,190.00
合计	**7,419,650.00**	**5,192,190.00**

13、 短期借款

项目	2017.6.30	2016.12.31
抵押、保证借款	39,000,000.00	23,500,000.00
保证借款	10,390,000.00	
合计	**49,390,000.00**	**23,500,000.00**

说明：借款抵押、担保情况详见本附注十、关联方及关联交易以及本附注十一、承诺及或有事项。

14、 应付票据

种类	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票	7,000,359.07	8,645,650.62

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

15、 应付账款

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	12,876,165.94	8,793,560.03
设备、工程款	3,634,964.03	7,085,248.14
其他	877,917.25	342,567.48
合计	**17,389,047.22**	**16,221,375.65**

16、 预收款项

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	306,885.16	129,334.80

17、 应付职工薪酬

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
短期薪酬	1,728,789.28	6,789,099.98	7,478,560.14	1,039,329.12
离职后福利-设定提存计划		412,554.00	412,554.00	
合计	**1,728,789.28**	**7,201,653.98**	**7,891,114.14**	**1,039,329.12**

（1）短期薪酬

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,726,085.28	5,855,480.88	6,602,469.37	979,096.79
职工福利费		293,037.09	293,037.09	
社会保险费		331,269.14	331,269.14	
其中：1. 医疗保险费		295,579.09	295,579.09	
2. 工伤保险费		15,325.40	15,325.40	
3. 生育保险费		17,207.80	17,207.80	
4. 劳健保		3,156.85	3,156.85	
住房公积金		70,380.00	70,380.00	
工会经费和职工教育经费	2,704.00	17,507.20	16,384.00	3,827.20
劳务派遣费		221,425.67	165,020.54	56,405.13
合计	**1,728,789.28**	**6,789,099.98**	**7,478,560.14**	**1,039,329.12**

（2）设定提存计划

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		394,832.00	394,832.00	
2. 失业保险费		17,722.00	17,722.00	
合计		**412,554.00**	**412,554.00**	

18、 应交税费

税项	2017.6.30	2016.12.31
企业所得税	2,367,740.12	2,076,170.91
个人所得税	68,273.81	107,698.85
其他税种	41,412.80	47,303.27
合计	**2,477,426.73**	**2,231,173.03**

19、 其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
代垫款	66,157.08	102,547.73
其他	252,471.97	271,796.01
合计	**318,629.05**	**374,343.74**

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	9,516,793.15	3,594,845.83

21、 长期借款

项目	2017.6.30	2016.12.31
抵押及保证借款	17,857,233.18	19,665,651.51
保证借款	25,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	9,516,793.15	3,594,845.83
合计	33,340,440.03	16,070,805.68

说明：借款抵押、担保情况详见本附注十、关联方及关联交易以及本附注十一、承诺及或有事项。

22、 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
政府补助	473,333.27		40,000.02	433,333.25

政府补助情况:

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目	473,333.27		40,000.02		433,333.25	与资产相关

说明：根据福建省发展和改革委员会闽发改投资[2012]517 号《关于下达 2012 年促进项目成果转化扶持资金计划的通知》，本公司于 2012 年 8 月收到长乐市财政局 80 万元补助款，用于研发和购置软硬件设备，在相关资产预计使用年限内摊销计入营业外收入。

23、 股本

（1）2014 年度本公司股本无变化。

（2）2015 年变动情况如下:

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈钦忠	18,900,000.00	63.00	10,800,000.00		29,700,000.00	50.51
陈本宋	2,100,000.00	7.00	1,200,000.00		3,300,000.00	5.61
欧阳苏卿	3,450,000.00	11.50		3,450,000.00		
张捷婕	600,000.00	2.00		600,000.00		

李小芳	1,950,000.00	6.50	1,114,285.00		3,064,285.00	5.21
福州科拓投资有限公司	3,000,000.00	10.00	1,714,285.00		4,714,285.00	8.02
陈秀梅			6,364,285.00		6,364,285.00	10.82
福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业			3,844,500.00		3,844,500.00	6.54
福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）			2,475,000.00		2,475,000.00	4.21
陈国武			1,537,645.00		1,537,645.00	2.62
厦门西堤贰号投资合伙企业(有限合伙)			2,000,000.00		2,000,000.00	3.40
厦门嘉德创信股权投资管理合伙企业（有限合伙）			1,800,000.00		1,800,000.00	3.06
合计	**30,000,000.00**	**100.00**	**32,850,000.00**	**4,050,000.00**	**58,800,000.00**	**100.00**

说明:

2015 年 2 月，张捷婕、欧阳苏卿将所持有的公司股份转让给新股东陈秀梅。

2015 年 5 月，公司增资 500 万元，其中新股东福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业以货币认缴 244.65 万元；新股东福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴 157.50 万元；新股东陈国武以货币认缴 97.85 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以“致同验字（2015）第 351ZA0011 号《验资报告》”验证。

2015 年 6 月，公司以截止 2015 年 5 月 31 日的净资产 107,949,237.66 元折股投入，其中 5,500 万元折为股本 5,500 万股，每股面值 1 元，整体变更为股份有限公司，净资产折合股本后的余额转为资本公积。本次改制业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以“致同验字（2015）第 351ZA0015 号《验资报告》”验证。

2015 年 12 月，公司增资 380 万元，其中新股东厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴 200.00 万元，新股东厦门嘉德创信股权投资管理合伙企业（有限合伙）以货币认缴 180.00 万元。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)以“致同验字(2015)第 351ZA0040 号”《验资报告》验证。

（3）2016 年度、2017 年 1-6 月本公司股本无变化。

24、 资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31

股本溢价	87,924,437.66	87,924,437.66

说明：

2014 年度，本公司无资本公积及变化。

2015 年，股本溢价增加 87,924,437.66 元，其中 33,550,000.00 元系 2015 年 5 月增资时股东溢价投入所致；19,399,237.66 元系本公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日由有限公司整体变更为股份有限公司，净资产整体折股扣除股本后转入；34,975,200.00 元系 2015 年 12 月增资时股东溢价投入所致。

2016 年度、2017 年 1-6 月本公司资本公积无变化。

25、 其他综合收益

项 目	2016.12.31	本期发生金额					2017.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额					-10,570.27		-10,570.27
其他综合收益合计					**-10,570.27**		**-10,570.27**

说明：2014 年度、2015 年度、2016 年度本公司无其他综合收益。

26、 盈余公积

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	3,399,755.35	1,594,255.04		4,994,010.39

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	4,994,010.39	1,978,258.39	4,994,010.39	1,978,258.39

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	1,978,258.39	3,624,672.49		5,602,930.88

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	5,602,930.88			5,602,930.88

说明：

2014、2016 年度本公司按照母公司全年净利润的 10%提取法定盈余公积。

2015 年度法定盈余公积增加 1,978,258.39 元，系本期按照母公司 6-12 月净利润的 10%提取法定盈余公积；2015 年度法定盈余公积减少 4,994,010.39 元，系本公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日由有限责任公司整体变更为股份有限公司净资产整体折股转出。

27、 未分配利润

项　目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
调整前上年期末未分配利润	50,426,377.93	18,025,504.44	45,568,533.23	31,243,973.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	50,426,377.93	18,025,504.44	45,568,533.23	31,243,973.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,871,073.52	36,025,545.98	26,340,456.87	15,918,815.05
减：提取法定盈余公积		3,624,672.49	1,978,258.39	1,594,255.04
应付普通股股利（①）			17,500,000.00	
净资产折股（②）			34,405,227.27	
期末未分配利润	72,297,451.45	50,426,377.93	18,025,504.44	45,568,533.23

说明：

①根据 2015 年 5 月 30 日股东会决议，将累计未分配利润中的 1,750.00 万元按照股权比例分配给股东。

②本公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日由有限责任公司整体变更为股份有限公司，净资产折股整体转出所致。

③根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，若公司本次发行股票并在创业板上市成功，本次发行前滚存的未分配利润由公司全体新老股东按照本次发行后的股权比例共享。

28、 营业收入和营业成本

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	111,338,287.95	174,622,367.12	124,389,587.54	82,638,128.39
其他业务收入	4,444.44	13,378.38	58,247.86	
主营营业成本	70,465,942.56	108,642,973.66	75,890,388.87	48,137,739.38
其他业务成本				

（1） 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
溅射靶材	85,948,700.14	55,498,010.32	129,310,901.76	78,077,007.56
蒸镀材料	21,419,362.55	12,014,101.50	37,665,880.92	23,567,415.19
其他产品	3,970,225.26	2,953,830.74	7,645,584.44	6,998,550.91
合 计	**111,338,287.95**	**70,465,942.56**	**174,622,367.12**	**108,642,973.66**

主营业务（分产品）（续）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
溅射靶材	80,722,922.17	48,411,823.13	48,972,138.35	28,134,456.77
蒸镀材料	39,350,953.57	24,530,909.91	27,253,842.97	15,458,670.07
其他产品	4,315,711.80	2,947,655.83	6,412,147.07	4,544,612.54
合 计	**124,389,587.54**	**75,890,388.87**	**82,638,128.39**	**48,137,739.38**

（2） 主营业务（分地区）

（3） 地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	3,094,078.99	1,510,606.02	4,990,336.60	3,443,774.66
华东	49,687,407.89	31,110,138.60	70,800,930.22	43,178,524.83
华南	10,326,684.45	7,076,413.24	24,897,460.06	18,695,113.99
华中	18,655,651.12	12,091,768.35	29,242,949.65	18,610,394.60
华北	18,056,780.94	10,807,845.31	24,650,471.60	13,545,107.44
其他	11,517,684.56	7,869,171.04	20,040,218.99	11,170,058.14
合 计	**111,338,287.95**	**70,465,942.56**	**174,622,367.12**	**108,642,973.66**

主营业务（分地区）（续）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销	8,388,818.33	4,891,381.33	9,407,306.11	5,692,629.00
华东	47,071,330.88	29,885,801.64	17,078,556.27	9,188,858.92
华南	25,494,786.48	16,127,861.44	30,366,549.60	16,819,419.31
华中	22,200,209.57	11,801,795.54	13,698,019.44	8,794,158.63

华北	17,239,162.15	10,852,192.08	11,371,884.99	7,168,638.02
其他	3,995,280.13	2,331,356.84	715,811.98	474,035.50
合　计	**124,389,587.54**	**75,890,388.87**	**82,638,128.39**	**48,137,739.38**

29、 税金及附加

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	41,331.84	314,978.68	557,827.14	273,861.64
教育费附加	17,713.64	134,990.85	239,068.77	117,369.28
地方教育附加	11,809.10	89,993.91	159,379.19	78,963.18
房产税	154,873.98	184,800.96		
土地使用税	48,307.50	35,042.61		
其他税种	94,153.48	68,268.06		
合　计	**368,189.54**	**828,075.07**	**956,275.10**	**470,194.10**

说明：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）规定，2016 年 5 月 1 日起，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，将房产税、土地使用税等相关税费调整至本科目核算。

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、 销售费用

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	748,542.45	1,574,972.62	1,347,263.24	890,724.55
运输费	889,118.81	1,321,182.37	968,277.31	1,013,886.57
广告、展览及样品费	639,250.15	909,021.95	848,020.54	768,360.40
招待费	277,070.17	574,007.57	473,478.98	429,630.61
差旅费	187,412.45	461,012.21	493,412.09	278,614.28
其他	179,315.48	137,121.86	145,337.73	47,845.39
合　计	**2,920,709.51**	**4,977,318.58**	**4,275,789.89**	**3,429,061.80**

31、 管理费用

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发费用	6,219,691.11	9,091,691.67	6,241,967.00	4,547,658.60
职工薪酬	1,535,763.15	2,748,002.18	1,928,652.92	1,191,493.44
折旧及摊销	803,525.37	1,719,652.67	1,375,873.52	1,388,499.34
汽车、差旅、通讯等办公费	1,020,465.02	1,787,360.82	1,504,644.00	997,984.22

咨询、审计等中介费用	546,983.50	1,589,192.85	1,024,270.05	170,245.29
招待费	655,267.78	749,006.89	494,540.47	433,935.98
税金		102,768.66	330,902.57	248,570.47
其他	256,244.24	230,988.18	186,994.25	157,534.56
合　计	**11,037,940.17**	**18,018,663.92**	**13,087,844.78**	**9,135,921.90**

32、 财务费用

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,409,147.72	1,016,050.80	1,562,991.19	1,547,779.44
减：利息收入	59,271.15	453,427.39	208,368.10	98,068.43
汇兑损益	-17,233.44	-317,347.14	-299,570.50	-66,576.59
手续费及其他	30,776.73	45,741.29	38,061.01	40,650.23
合　计	**1,363,419.86**	**291,017.56**	**1,093,113.60**	**1,423,784.65**

33、 资产减值损失

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,149,965.76	1,752,766.98	-546,135.83	2,066,455.29
存货跌价损失		742,424.44		
合计	**1,149,965.76**	**2,495,191.42**	**-546,135.83**	**2,066,455.29**

34、 公允价值变动收益

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-10,336.99	10,336.99	

35、 投资收益

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益		64,235.62		125.00

36、 营业外收入

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	1,752,000.02	2,437,620.40	937,916.02	633,200.00
其他	9.00	0.22	2,121.43	4,986.76
合　计	**1,752,009.02**	**2,437,620.62**	**940,037.45**	**638,186.76**

其中，政府补助明细如下：

项　　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关	说明
长乐市后备上市企业补助		1,500,000.00			收益相关	长政综[2010]154 号
科技项目经费补助		300,000.00			收益相关	榕财教（指）[2015]82 号
福建省科技创新券补助		164,000.00			收益相关	闽科企金[2015]15 号、闽科企金[2016]19 号
第 17 届中国国际光电博览会补助、2015 年上海慕尼黑光博会补助		99,360.00			收益相关	榕财企（指）[2016]19 号
磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目	40,000.02	80,000.04	80,000.02	80,000.00	资产相关	闽发改投资[2012]517 号
2015 年授权专利奖励		70,000.00			收益相关	长科文[2016]67 号
长乐市市场监管局著名商标奖励金		50,000.00			收益相关	榕政综[2006]325 号
福建省科技奖奖金		50,000.00			收益相关	闽科奖[2016]22 号、闽政文[2016]182 号
新一代系列真空蒸发、溅射镀膜材料开发				125,000.00	收益相关	长科文[2011]159 号
2013 年度福州市小微企业亩产税收贡献奖励				100,000.00	收益相关	榕财企(指)[2013]73 号
福州市稳增长系列政策奖励（第二批）			102,000.00	68,000.00	收益相关	榕财企(指)[2013]84 号
长乐市财政局两税（房产税和土地使用税）补贴				200,200.00	收益相关	长政综[2013]125 号
2014 年省级企业工程技术研究中心经费奖励			300,000.00		收益相关	闽科计[2014]57 号
集成应用数学信息化靶材绑定规模化生产项目			350,000.00		收益相关	榕财企(指)[2015]24 号
2016 科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项经费	459,000.00					闽财教（指）[2016]163 号

文体局科技专项经费	950,000.00				闽财教（指）[2016]141 号
福州科学技术协会十佳专家工作站补助	100,000.00				榕政综[2017]89 号
省级创新型企业经费奖励	200,000.00				长委[2016]32 号
其他	3,000.00	124,260.36	105,916.00	60,000.00	
合　计	**1,752,000.02**	**2,437,620.40**	**937,916.02**	**633,200.00**	

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目补助详见附注五、22 递延收益说明。

37、 营业外支出

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	548,350.82	132,486.80		
对外捐赠			30,000.00	5,000.00
滞纳金	6.60	447.60	49,394.04	
其他		0.02	19,798.54	554.14
合　计	**548,357.42**	**132,934.42**	**99,192.58**	**5,554.14**

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

38、 所得税费用

（1） 所得税费用明细

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,609,084.83	6,033,029.51	4,133,727.54	2,985,397.05
递延所得税调整	-239,941.76	-317,485.37	67,556.44	-296,483.21
合　计	**3,369,143.07**	**5,715,544.14**	**4,201,283.98**	**2,688,913.84**

（2） 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	25,240,216.59	41,741,090.12	30,541,740.85	18,607,728.89
按本公司适用税率 15%计算的所得税费用	3,786,032.49	6,261,163.52	4,581,261.13	2,791,159.33
子公司适用税率的影响	-7,934.66	-16,129.64	50,838.48	-3,164.71
对以前当期所得税的调整		909.62		
不可抵扣的成本、费用和	60,883.82	121,602.89	99,108.33	241,993.62

损失				
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-464,076.83	-681,876.88	-459,769.63	-341,074.40
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		40,324.10		
其他	-5,761.75	-10,449.47	-70,154.33	
所得税费用	3,369,143.07	5,715,544.14	4,201,283.98	2,688,913.84

39、 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	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	1,712,000.00	2,357,620.36	857,916.00	553,200.00
利息收入	59,271.15	453,427.39	208,368.10	98,068.43
收到汇票保证金净额	329,058.31	493,329.09		
其他	142,519.11	0.22	235,360.33	114,394.17
合 计	**2,242,848.57**	**3,304,377.06**	**1,301,644.43**	**765,662.60**

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付管理费用	6,908,528.19	10,537,151.14	7,976,068.10	5,983,043.01
支付销售费用	2,056,662.82	3,394,514.15	2,945,596.07	2,506,559.79
支付往来款	70,017.32	455,593.43	59,366.35	106,289.68
支付汇票保证金净额			686,475.61	977,638.66
支付其他	30,763.02	46,188.91	87,960.68	45,193.39
合 计	**9,065,971.35**	**14,433,447.63**	**11,755,466.81**	**9,618,724.53**

（3） 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行理财产品				100,000.00

（4） 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行理财产品				100,000.00

40、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	21,871,073.52	36,025,545.98	26,340,456.87	15,918,815.05
加：资产减值准备	1,149,965.76	2,495,191.42	-546,135.83	2,066,455.29
固定资产折旧	4,143,776.59	5,526,898.33	3,423,046.93	2,894,445.74
无形资产摊销	353,048.70	576,854.87	455,329.79	492,398.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		10,336.99	-10,336.99	
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）	495,724.54	132,486.80		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	52,626.28			
财务费用（收益以“－”号填列）	1,454,650.29	951,934.85	1,357,298.92	1,562,545.32
投资损失（收益以“－”号填列）		-64,235.62		-125.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-239,430.46	-317,485.37	67,556.44	-296,483.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,639,983.45	-12,335,963.61	2,965,085.24	-6,933,967.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,063,642.18	-26,182,684.18	2,408,877.82	-32,302,765.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,189,837.94	9,756,700.47	-5,124,575.90	11,814,749.26
经营活动产生的现金流量净额	3,767,647.53	16,575,580.93	31,336,603.29	-4,783,931.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
3、现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	50,926,353.84	21,340,923.37	61,274,751.62	5,294,886.94
减：现金的期初余额	21,340,923.37	61,274,751.62	5,294,886.94	9,389,085.92
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	29,585,430.47	-39,933,828.25	55,979,864.68	-4,094,198.98

说明:

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司销售商品收到的银行	5,923,862.86	9,802,667.36	3,760,509.06	2,584,870.82

承兑汇票背书金额				

（2） 现金及现金等价物的构成

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金				
其中：库存现金	996.00	1,153.68		21,425.82
可随时用于支付的银行存款	50,925,357.84	21,339,769.69	61,274,751.62	5,273,461.12
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	50,926,353.84	21,340,923.37	61,274,751.62	5,294,886.94

41、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	1,400,071.81	票据保证金
房屋建筑物	30,172,090.79	授信协议抵押
土地使用权	12,991,500.30	授信协议抵押
合计	**44,563,662.90**	

42、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2017.6.30 外币余额	折算汇率	2017.6.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	139,500.95	6.7744	945,035.23
日元	19,611,646.00	0.060485	1,186,210.41
新台币	7,154,923.00	0.2228	1,594,116.84
应收账款			
其中：美元	215,254.00	6.7744	1,458,216.69

（2）境外经营实体

说明：报告期子公司台湾阿石创经营地为台湾高雄市，记账本位币为新台币。

六、合并范围的变动

2014 年 8 月，本公司新设子公司福州长创光电子材料有限公司，注册资本 100 万人民币；2016 年 12 月，福州长创光电子材料有限公司完成工商注销。

2017 年 3 月，本公司在台湾新设子公司台湾阿石创。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
台湾阿石创	台湾高雄市	台湾高雄市	电子材料批发	100%		投资设立

八、金融工具及风险管理

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.45%（2016 年：48.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.90%（2016 年：95.86%）。

（2）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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款和银行承兑汇票保证额度为人民币 22,509,712.74 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 37,083,479.50 元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险，是指未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 35.05%（2016 年 12 月 31 日：26.46%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以公允价值计量的项目为指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系结构性存款中分拆出的浮动收益部分，按第三层次计量，2015年12月31日金额为10,336.99元。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及一致行动人

本公司控股股东（实际控制人）为陈钦忠，其配偶陈秀梅为实际控制人的一致行动人。截至本报告日，陈钦忠直接持有本公司 50.51%股份，通过福州科拓投资有限公司间接持有本公司 7.45%股份；陈秀梅直接持有本公司 10.82%股份，陈钦忠及配偶合计持有本公司 68.78%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
USTRON 株式会社	陈秀梅之兄陈本荣控制的企业
阿石托隆（福建）光学科技有限公司	陈秀梅之兄陈本荣控制的企业
董事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品

关 联 方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
USTRON 株式会社	采购商品		-	297,008.01	959,189.84

②出售商品

关 联 方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
阿石托隆（福建）光学科技有限公司	销售商品			53,180.00	61,990.00
USTRON 株式会社	销售商品	482,090.68	1,463,309.39	3,985,447.02	7,501,869.76

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
阿石托隆（福建）光学科技有限公司	食堂用房产			28,800.00	28,800.00

（3）关联担保情况

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《最高额保证合同》（编号：授 CB2016137-DB2、授 CB2016137-DB3），为本公司与该银行签订的《基本额度授信合同》（编号：授 CB2016137）提供保证担保，授信额度为 6,250.00 万元，授信期间自 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 7 日。截至 2017 年 6 月 30 日，该授信合同下尚可使用的流动资金贷款和承兑汇票保证余额为 17,899,712.74 元。

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《保证合同》（编号：项 CB2016118-DB2、项 CB2016118-DB3），为本公司与该银行签订的《项目融资借款合同》（编号：项 CB2016118）提供保证担保，融资本金为 2,000.00 万元，主债务履行期限 2016 年 8 月 15 日至 2021 年 8 月 15 日。截至 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额 17,857,233.18 元。

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅与中国民生银行股份有限公司福州长乐支行分别签订《最高额担保合同》（编号：个高保字第 DB1700000000764、个高保字第 DB1700000000765）为本公司与该银行签订的《综合授信合同》（编号：公授信字第 ZH1700000001252 号）提供保证担保，授信额度为 500.00 万元，授信期间自 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 30 日。截至 2017 年 6 月 30 日，该授信额度已全部使用。

本公司实际控制人陈钦忠与厦门国际银行股份有限公司福州支行签订《保证合同》（编号：XRF17302），最高担保限额为 1000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日。截至 2017 年 6 月 30 日，该授信额度尚可使用余额为 4,610,000.00 元

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《保证合同》（编号：兴银榕技改委借 2017 第 005 号-DB1、兴银榕技改委借 2017 第 005 号-DB2），为本公司与该银行签订的《委托借款借款合同》（编号：兴银榕技改委借 2017 第 005 号）提供保证担保，融资本金为 2,500.00 万元，主债务履行期限 2017 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日。截至 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 25,000,000.00 元。

（3） 关联方资产转让情况

关 联 方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
阿石托隆（福建）光学科技有限公司	购买房产及土地		14,692,300.00		

阿石托隆（福建）光学科技有限公司	购买旧设备	155,004.89

说明：根据厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的评估报告（大学评估[2016]FZ0031 号），截止于评估基准日 2016 年 3 月 31 日，纳入评估范围的阿石托隆（福建）光学科技有限公司所属的航房权证 H 字 12002013 号房产、闽航国用（2012）第 01224 号土地的评估价值合计约为人民币 1,469.23 万元。

（5）关键管理人员薪酬

本公司 2017 年 1-6 月关键管理人员 13 人，2016 年度关键管理人员 13 人，2015 年度关键管理人员 13 人，2014 年度关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	766,925.91	1,939,640.85	1,559,765.89	719,341.90

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	USTRON 株式会社				
预付账款	USTRON 株式会社				
应收账款	USTRON 株式会社			505,281.05	25,264.05
应收账款	阿石托隆（福建）光学科技有限公司				

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	USTRON 株式会社			542.20	27.11
预付账款	USTRON 株式会社			119,180.72	
应收账款	USTRON 株式会社	933,043.59	46,652.18	84,749.99	4,237.50
应收账款	阿石托隆（福建）光学科技有限公司	62,220.60	3,111.03	72,528.30	3,626.42

（4） 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	阿石托隆（福建）光学科技有限公司				57,600.00

应付账款	阿石托隆（福建）光学科技有限公司	155,004.89

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《最高额抵押合同》及《基本额度授信合同》，以本公司拥有所有权的长乐市航城街道琴江村（地号：（50）-15-2）工业厂房 1 栋、粗磨车间 1 栋以及土地使用权、长乐市漳港街道上档顶村、湖南镇鹏谢村 29250.00 平方米土地使用权（2017 年 6 月 30 日账面价值合计 29,222,423.78 元）作为抵押，授信额度为 6,250.00 万元人民币，授信期间自 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 7 日。截至 2017 年 6 月 30 日，该授信合同项下借款余额为 39,000,000.00 元、开立的银行承兑汇票占用额度为 5,600,287.26 元。

本公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《抵押合同》、《保证合同》及《项目融资借款合同》，以本公司拥有所有权的长乐市航城街道琴江村（地号：（50）-15-1）工业厂房整座以及相应土地（2017 年 6 月 30 日账面价值合计 13,941,167.31 元）作为抵押，融资金额为 2,000.00 万元人民币，主债务履行期限 2016 年 8 月 15 日至 2021 年 8 月 15 日。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 17,857,233.18 元。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	94,551,678.28	99.84	5,968,772.90	6.31	88,582,905.38
合并范围内的应收账	151,407.84	0.16			151,407.84

款				
合计	**94,703,086.12**	**100.00**	**5,968,772.90**	**88,734,313.22**

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	74,805,756.03	100	4,817,177.87	6.44	69,988,578.16
合并范围内的应收账款					
合计	**74,805,756.03**	**100**	**4,817,177.87**		**69,988,578.16**

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	91,939,829.42	97.24	4596991.47	5.00	87,342,837.95
1 至 2 年	1,091,719.37	1.15	109,171.94	10.00	982,547.43
2 至 3 年	321,900.00	0.34	64,380.00	20.00	257,520.00
3 年以上	1,198,229.49	1.27	1,198,229.49	100.00	0.00
合计	**94,551,678.28**	**100.00**	**5,968,772.90**		**88,582,905.38**

（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	72,172,846.96	96.48	3,608,642.35	5.00	68,564,204.61
1 至 2 年	1,139,899.51	1.52	113,989.95	10.00	1,025,909.56
2 至 3 年	498,079.99	0.67	99,616.00	20.00	398,463.99
3 年以上	994,929.57	1.33	994,929.57	100.00	-
合计	**74,805,756.03**	**100.00**	**4,817,177.87**		**69,988,578.16**

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,151,597.37 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末	占应收账款期末余额	坏账准备期末

	余额	合计数的比例%	余额
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	14,918,348.62	15.75	745,917.43
北京北方光电有限公司	12,701,732.00	13.41	635,086.60
沈阳航天新乐有限责任公司	11,720,000.00	12.38	586,000.00
苏州市联超光电科技有限公司	5,498,159.00	5.81	274,907.95
伯恩光学（惠州）有限公司	4,759,700.00	5.03	237,985.00
合计	**49,597,939.62**	**52.38**	**2,479,896.98**

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	402,000.00	57.74	36,500.00	9.08	365,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	294,185.77	42.26	294,185.77	100.00	
合计	**696,185.77**	**100.00**	**330,685.77**		365,500.00

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	544,510.11	64.92	38,625.51	7.09	505,884.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	294,185.77	35.08	294,185.77	100.00	-
合计	**838,695.88**	**100.00**	**332,811.28**		**505,884.60**

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	290,000.00	72.14	14,500.00	5	275,500.00

1 至 2 年	100,000.00	24.88	10,000.00	10	90,000.00
2 至 3 年					
3 年以上	12,000.00	2.98	12,000.00	100	0.00
合计	**402,000.00**	**100.00**	**36,500.00**		**365,500.00**

（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	532,510.11	97.80	26,625.51	5.00	505,884.60
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 年以上	12,000.00	2.20	12,000.00	100.00	-
合计	**544,510.11**	**100.00**	**38,625.51**		**505,884.60**

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
天津盛世天起钢铁有限公司	294,185.77	294,185.77	100.00	2015 年由预付账款转入，发生纠纷，无法联系对方。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 2,125.51 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	2017.6.30	2016.12.31
保证金	400,000.00	500,000.00
预付货款	294,185.77	294,185.77
其他	2,000.00	44,510.11
合计	**696,185.77**	**838,695.88**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津盛世天起钢铁有限公司	预付货款	294,185.77	3 年以上	42.26	294,185.77
长乐市人民法院	保证金	110,000.00	1 年以内	15.80	5,500.00
东莞南玻工程玻	保证金	100,000.00	1 年以内	14.36	5,000.00

璃有限公司					
台玻长江玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	14.36	10,000.00
蓝思科技（长沙）有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	11.49	4,000.00
合计		**684,185.77**		**98.27**	**318,685.77**

3、长期股权投资

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,107,941.20		2,107,941.20			

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台湾阿石创		2,107,941.20		2,107,941.20		

4、营业收入和营业成本

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	111,492,017.51	174,622,367.12	124,389,587.54	82,638,128.39
其他业务收入	4,444.44	13,378.38	58,247.86	
主营业务成本	70,640,776.19	108,791,583.48	76,915,124.51	48,159,886.48
其他业务成本		184,069.98	205,673.62	

5、投资收益

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		186,200.88		
理财产品投资收益		64,235.62		125.00
合　计		**250,436.50**		**125.00**

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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	-548,350.82	-132,486.80		
计入当期损益的政府补助（与公司正	1,752,000.02	2,437,620.40	937,916.02	633,200.00

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）				
委托他人投资或管理资产的损益		64,235.62		125.00
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损益		-10,336.99	10,336.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.40	-447.40	-97,071.15	-567.38
非经常性损益总额	1,203,651.60	2,358,584.83	851,181.86	632,757.62
减：非经常性损益的所得税影响数	180,547.74	353,780.68	127,833.29	95,012.94
非经常性损益净额	1,023,103.86	2,004,804.15	723,348.57	537,744.68
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,023,103.86	2,004,804.15	723,348.57	537,744.68

2、 加权平均净资产收益率

报告期利润	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.24%	19.50%	24.85%	21.93%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76%	18.42%	24.16%	21.19%

3、 每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.61	0.51	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.58	0.50	0.33

注：本公司不存在股权稀释因素。

福建阿石创新材料股份有限公司

2017 年 5 月 27 日

编号：1 03015108

营业执照

(副 本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人　徐华

成 立 日 期　2011年12月22日

合 伙 期 限　2011年12月22日至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

2017 年 01 月 17 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO. 019877

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

3-2-1-65

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年三月四日

中华人民共和国财政部制

Grant Thornton
致同

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海啸、曹阳、陈芳、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、程连木、储燕涛、戴玉平、邓传洲、冯忠军、付后升、付细军、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦添、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘维、刘仔峰、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘轶敏、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙、王龙旷、王涛、王涛、王玉才、王忠年、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶聿稳、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、张立贺、张果林、张亚许、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超等141人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2017年1月1日至2017年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：

徐华

2017年1月1日

证书序号：000443

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一六年四月十五日

证书有效期至：二〇一八年四月十五日

3-2-1-67

姓　　名 Full name 林贝瑜

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973年09月04日

工作单位 Working unit 大信正信会计师事务所(特殊普通合伙)福州分公

身份证号码 Identity card No. 350302197309040010

证书编号 No. of Certificate 350100320630

批准注册协会 福建省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance 1999 年 12 月 31 日

有效期至 Period of Validity 2011 年 05 月 23 日

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会

2018 年 3 月 3 日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 30 日
/y /m /d

3-2-1-69

姓　名 Full name 江辉
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-01-03
工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司福州分公
身份证号码 Identity card No. 350121198301036212

(3)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
年度检查专用章
2018年4月3日

2018 年 3 月 3 日

5

证书编号：110001640087

发证机关：福建省注册会计师协会

发证日期：2008 年 09 月 05 日

换证日期：2011 年 03 月 21 日

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7月 30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7月 30日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11