

福建阿石创新材料股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-63

审计报告

致同审字(2020)第 351ZA1552 号

福建阿石创新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿石创公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、8；附注五、3。

1、 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，阿石创公司应收账款余额 10,901.32 万元，坏账准备金额为 803.45 万元，账面价值为 10,097.88 万元。

阿石创公司管理层根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》等文件的相关规定，制定新的会计政策并经董事会审议通过了会计政策变更。在估计应收账款是否存在减值时，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。这将涉及大量的假设和主观判断。基于存在上述会计政策变更和应收账款账面价值重大及有关估计的固有不确定性，因此将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价管理层估计和确定应收账款坏账准备的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算坏账准备的控制等，测试关键控制执行的有效性。

（2）对于单项金额重大的应收账款，选取样本，通过对客户背景、信用历史、经营情况和还款能力的调查，并参考工商信息、合同条款、历史交易和还款情况等信息，复核管理层对应收账款可收回性判断的合理性。

（3）对单项金额不重大以及在单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收款项，复核管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组的合理性。

（4）选取样本对应收款项余额实施了函证程序，并将函证结果与阿石创公司记录的金额进行核对。

（5）检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

（6）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期信用损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性。

（7）复核了管理层计提应收账款坏账准备的计算过程及应收账款坏账准备在财务报表中列报和披露合规性。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、18；附注五、29。

1、事项描述

阿石创公司主要从事 PVD 镀膜材料产品的研发、生产和销售，也从事相关原材料贸易。2019 年度，阿石创公司镀膜材料和电子化学材料产品销售收入为 27,010.48 万元，占营业收入的 85.31%，主要为国内销售产生的收入。阿石创公司对于国内销售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。

由于收入是阿石创公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价与销售收入确认相关的关键内部控制，并测试关键控制执行的有效性。

（2）选取样本，检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）选取样本，检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、物流单据等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，检查出库单、物流单据及其他支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（5）选取样本对收入实施函证程序，并将函证结果与阿石创公司账面确认的金额进行核对。

（6）评估阿石创公司管理层对销售收入相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、其他信息

阿石创公司管理层对其他信息负责。其他信息包括阿石创公司 2019 年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

阿石创公司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，管理层负责评估阿石创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，除非管理层计划清算阿石创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿石创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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对阿石创公司的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阿石创公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就阿石创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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 林新田
(项目合伙人)

中国注册会计师 林永仁

中国·北京

二〇二〇年三月三十日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

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	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	103,806,552.03	93,301,144.36	89,924,777.08	87,005,025.02
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2			6,135,285.29	6,135,285.29
应收账款	五、3	100,978,776.42	102,928,064.47	111,528,191.03	112,405,814.84
应收款项融资	五、4	5,412,165.00	5,412,165.00		
预付款项	五、5	9,975,570.45	9,963,475.25	3,803,560.83	3,726,934.63
其他应收款	五、6	209,978.65	192,147.44	367,592.33	358,745.69
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	108,966,002.33	108,323,309.12	77,205,733.39	76,868,589.59
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	18,592,824.54	18,398,295.06	12,067,823.40	11,952,305.27
流动资产合计		347,941,869.42	338,518,600.70	301,032,963.35	298,452,700.33
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			16,067,941.20		5,107,941.20
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	191,146,487.42	190,822,380.78	183,077,123.13	182,867,796.50
在建工程	五、10	145,865,488.31	145,865,488.31	90,742,998.58	90,742,998.58
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	16,271,612.12	16,271,612.12	14,800,768.08	14,800,768.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、12	2,734,459.11	1,847,456.60	2,161,901.11	1,850,600.15
其他非流动资产	五、13	7,066,209.72	7,066,209.72	24,732,458.39	24,732,458.39
非流动资产合计		363,084,256.68	377,941,088.73	315,515,249.29	320,102,562.90
资产总计		711,026,126.10	716,459,689.43	616,548,212.64	618,555,263.23

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	207,506,491.09	207,506,491.09	121,226,162.71	121,226,162.71
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					
应付票据	五、15	2,768,418.61	2,768,418.61	8,787,514.64	8,787,514.64
应付账款	五、16	32,464,066.52	33,694,993.81	17,956,579.56	18,034,914.11
预收款项	五、17	174,966.57	174,966.57	111,836.57	111,836.57
应付职工薪酬	五、18	4,368,726.29	4,042,488.80	2,870,533.22	2,724,779.13
应交税费	五、19	231,972.44	208,188.72	1,809,340.95	1,805,167.89
其他应付款	五、20	489,451.57	464,661.03	483,503.04	466,137.93
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、21	10,754,611.45	10,754,611.45	10,335,574.33	10,335,574.33
其他流动负债					
流动负债合计		258,758,704.54	259,614,820.08	163,581,045.02	163,492,087.31
非流动负债：					
长期借款	五、22	7,010,759.01	7,010,759.01	17,765,370.46	17,765,370.46
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、23	3,449,731.71	3,449,731.71	3,982,432.83	3,982,432.83
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,460,490.72	10,460,490.72	21,747,803.29	21,747,803.29
负债合计		269,219,195.26	270,075,310.80	185,328,848.31	185,239,890.60
股本	五、24	141,120,000.00	141,120,000.00	141,120,000.00	141,120,000.00
资本公积	五、25	169,804,928.33	169,804,928.33	169,804,928.33	169,804,928.33
减：库存股					
其他综合收益	五、26	90,710.58		-86,803.58	
专项储备					
盈余公积	五、27	14,400,505.01	14,400,505.01	12,670,244.41	12,670,244.41
未分配利润	五、28	116,390,786.92	121,058,945.29	107,710,995.17	109,720,199.89
归属于母公司股东权益合计		441,806,930.84	446,384,378.63	431,219,364.33	433,315,372.63
少数股东权益					
股东（或所有者）权益合计		441,806,930.84	446,384,378.63	431,219,364.33	433,315,372.63
负债和股东（或所有者）权益总计		711,026,126.10	716,459,689.43	616,548,212.64	618,555,263.23

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：

合并及公司利润表

2019年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	316,627,884.06	271,229,790.86	255,971,671.83	256,245,282.51
减：营业成本	五、29	254,973,190.04	210,101,681.83	199,640,255.81	200,146,453.12
税金及附加	五、30	1,293,776.87	1,214,172.26	937,952.61	937,952.61
销售费用	五、31	10,528,030.49	8,761,088.40	7,464,388.57	6,090,054.02
管理费用	五、32	13,937,285.13	12,690,280.12	11,045,562.35	10,888,779.16
研发费用	五、33	15,120,685.91	15,120,685.91	10,865,890.51	10,865,890.51
财务费用	五、34	7,149,074.32	7,218,083.03	5,058,201.04	5,052,797.53
其中：利息费用		8,503,066.28	8,503,066.28	6,596,558.07	6,596,558.07
利息收入		601,026.39	551,427.91	1,390,830.78	1,389,443.67
加：其他收益	五、35	4,419,248.34	4,419,248.34	3,680,389.15	3,680,389.15
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	-314,572.92		2,430,879.93	2,430,879.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、37	-1,488,025.04	-1,080,399.73		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、38	-656,989.90	-656,989.90	-1,207,885.45	-1,146,673.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、39			-19,863.63	-19,863.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,585,501.78	18,805,658.02	25,842,940.94	27,208,087.70
加：营业外收入	五、40	100.05	100.05	5,607,708.06	5,607,708.06
减：营业外支出	五、41	232,343.82	232,334.99	52,831.84	52,467.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,353,258.01	18,573,423.08	31,397,817.16	32,763,328.40
减：所得税费用	五、42	709,605.66	1,270,817.08	3,666,014.88	3,809,979.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,643,652.35	17,302,606.00	27,731,802.28	28,953,349.11
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,643,652.35	17,302,606.00	27,731,802.28	28,953,349.11
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,643,652.35		27,731,802.28	28,953,349.11
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		177,514.16		-51,649.42	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		177,514.16		-51,649.42	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益				-	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		177,514.16		-51,649.42	
外币财务报表折算差额		177,514.16		-51,649.42	
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		14,821,166.51	17,302,606.00	27,680,152.86	28,953,349.11
归属于母公司股东的综合收益总额		14,821,166.51	17,302,606.00	27,680,152.86	28,953,349.11
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		0.10		0.20	
(二)稀释每股收益		0.10		0.20	

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：

合并及公司现金流量表

2019 年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		309,507,965.75	257,441,985.00	233,004,714.68	232,578,645.84
收到的税费返还		594,844.12	362,771.16	575,441.91	524,640.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	6,000,155.73	5,950,557.25	14,366,632.87	14,365,376.33
经营活动现金流入小计		316,102,965.60	263,755,313.41	247,946,789.46	247,468,663.16
购买商品、接受劳务支付的现金		253,862,317.55	201,181,269.78	183,964,471.27	183,836,951.57
支付给职工以及为职工支付的现金		26,761,981.81	25,260,564.77	21,805,840.64	20,999,035.29
支付的各项税费		5,001,854.42	4,913,950.20	6,522,423.85	6,522,423.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	18,688,877.89	17,565,732.40	17,464,731.51	16,852,203.04
经营活动现金流出小计		304,315,031.67	248,921,517.15	229,757,467.27	228,210,613.75
经营活动产生的现金流量净额		11,787,933.93	14,833,796.26	18,189,322.19	19,258,049.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,050,492.82		350,000,000.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金				2,430,879.93	2,430,879.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,640.00	12,640.00	93,175.00	93,175.00
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					
投资活动现金流入小计		1,063,132.82	12,640.00	352,524,054.93	352,524,054.93
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,130,899.04	59,960,006.82	142,119,953.78	142,074,426.51
投资支付的现金		1,365,850.76	10,960,000.00	250,000,000.00	253,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		61,496,749.80	70,920,006.82	392,119,953.78	395,074,426.51
投资活动产生的现金流量净额		-60,433,616.98	-70,907,366.82	-39,595,898.85	-42,550,371.58
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
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		214,504,439.12	214,504,439.12	135,748,130.71	135,748,130.71
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		214,504,439.12	214,504,439.12	135,748,130.71	135,748,130.71
偿还债务支付的现金		138,559,685.07	138,559,685.07	95,265,062.50	95,265,062.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,689,498.09	12,689,498.09	10,890,666.66	10,890,666.66
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		151,249,183.16	151,249,183.16	106,155,729.16	106,155,729.16
筹资活动产生的现金流量净额		63,255,255.96	63,255,255.96	29,592,401.55	29,592,401.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		493,186.23	335,418.13	-61,551.86	-46,548.11
五、现金及现金等价物净增加额		15,102,759.14	7,517,103.53	8,124,273.03	6,253,531.27
加：期初现金及现金等价物余额		88,150,096.23	85,230,344.17	80,025,823.20	78,976,812.90
六、期末现金及现金等价物余额		103,252,855.37	92,747,447.70	88,150,096.23	85,230,344.17

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

2019年度

单位：人民币元

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	141,120,000.00	169,804,928.33	-	-86,803.58	-	12,670,244.41	107,710,995.17	-	431,219,364.33
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	141,120,000.00	169,804,928.33	-	-86,803.58	-	12,670,244.41	107,710,995.17	-	431,219,364.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	177,514.16	-	1,730,260.60	8,679,791.75	-	10,587,566.51
（一）综合收益总额	-	-	-	177,514.16	-	-	14,643,652.35	-	14,821,166.51
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,730,260.60	-5,963,860.60	-	-4,233,600.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,730,260.60	-1,730,260.60	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-4,233,600.00	-	-4,233,600.00
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	90,710.58	-	-	116,390,786.92	-	-
四、本年年末余额	141,120,000.00	169,804,928.33	-	90,710.58	-	14,400,505.01	116,390,786.92	-	441,806,930.84

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

2019年度

单位：人民币元

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

项 目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	78,400,000.00	232,524,928.33		-35,154.16		9,774,909.50	87,186,527.64		407,851,211.31
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、本年年年初余额	78,400,000.00	232,524,928.33	-	-35,154.16	-	9,774,909.50	87,186,527.64	-	407,851,211.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,720,000.00	-62,720,000.00	-	-51,649.42	-	2,895,334.91	20,524,467.53	-	23,368,153.02
（一）综合收益总额				-51,649.42			27,731,802.28		27,680,152.86
（二）股东投入和减少资本									-
1. 股东投入的普通股									-
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						2,895,334.91	-7,207,334.75		-4,311,999.84
2. 对股东的分配						2,895,334.91	-2,895,334.91		-
3. 其他							-4,311,999.84		-4,311,999.84
（四）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本	62,720,000.00	-62,720,000.00							-
2. 盈余公积转增股本	62,720,000.00	-62,720,000.00							-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	141,120,000.00	169,804,928.33	-	-86,803.58	-	12,670,244.41	107,710,995.17	-	431,219,364.33

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

2019年度

单位：人民币元

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

项目	本期金额							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	141,120,000.00	169,804,928.33		-		12,670,244.41	109,720,199.89	433,315,372.63
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年年初余额	141,120,000.00	169,804,928.33		-		12,670,244.41	109,720,199.89	433,315,372.63
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,730,260.60	11,338,745.40	13,069,006.00
（一）综合收益总额							17,302,606.00	17,302,606.00
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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						1,730,260.60	-5,963,860.60	-4,233,600.00
2. 对股东的分配							-1,730,260.60	
3. 其他							-4,233,600.00	
（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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	141,120,000.00	169,804,928.33		-		14,400,505.01	121,058,945.29	446,384,378.63

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

2019年度

项目	上期金额							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	78,400,000.00	232,524,928.33				9,774,909.50	87,974,185.53	408,674,023.36
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	78,400,000.00	232,524,928.33				9,774,909.50	87,974,185.53	408,674,023.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,720,000.00	-62,720,000.00				2,895,334.91	21,746,014.36	24,641,349.27
（一）综合收益总额							28,953,349.11	28,953,349.11
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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						2,895,334.91	-7,207,334.75	-4,311,999.84
2. 对股东的分配						2,895,334.91	-2,895,334.91	
3. 其他							-4,311,999.84	-4,311,999.84
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	62,720,000.00	-62,720,000.00						
2. 盈余公积转增股本	62,720,000.00	-62,720,000.00						
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	141,120,000.00	169,804,928.33				12,670,244.41	109,720,199.89	433,315,372.63

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币元

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。2017年9月，本公司向社会公众公开发行1,960万股人民币普通股（A股），股本及注册资本增加至人民币7,840万元。

2018年5月，本公司以总股本7,840万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，转增后公司股本及注册资本增加至人民币14,112万元。

本公司《营业执照》统一社会信用代码为913501007438096369，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。

本公司及子公司主要从事各种PVD镀膜材料和电子化学材料的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十一次会议于2020年3月30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。

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

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，确定应收账款坏账准备、固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、8、附注三、12、附注三、15和附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本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主体。

(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、外币业务和外币报表折算

(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方的金融资产，并形成其他方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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项；

预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确

认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收海外企业客户
- 应收账款组合 2：应收合并范围内公司款项
- 应收账款组合 3：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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、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) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、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。

11、长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资系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

本公司对子公司的投资，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，计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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、16。

(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。

13、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应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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、16。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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。使用寿命为有限的，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；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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
排污权	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、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

16、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。

17、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和设定受益计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存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。

18、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

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。

19、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，按照收到或应收的金额计量。

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在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、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或清偿该负债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。

21、重大会计判断和估计

报告期内，本公司未发生重大会计判断和估计。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于2019年4月24日召开的第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，

本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
			应收票据	摊余成本	
应收票据	摊余成本	6,135,285.29	应收款项融资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	6,135,285.29

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《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),2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止;财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(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。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	89,924,777.08	89,924,777.08	
应收票据	6,135,285.29		-6,135,285.29
应收账款	111,528,191.03	111,528,191.03	
应收款项融资		6,135,285.29	6,135,285.29
预付款项	3,803,560.83	3,803,560.83	
其他应收款	367,592.33	367,592.33	
存货	77,205,733.39	77,205,733.39	
其他流动资产	12,067,823.40	12,067,823.40	
流动资产合计	301,032,963.35	301,032,963.35	
非流动资产：			
固定资产	183,077,123.13	183,077,123.13	
在建工程	90,742,998.58	90,742,998.58	
无形资产	14,800,768.08	14,800,768.08	
递延所得税资产	2,161,901.11	2,161,901.11	
其他非流动资产	24,732,458.39	24,732,458.39	
非流动资产合计	315,515,249.29	315,515,249.29	
资产总计	616,548,212.64	616,548,212.64	
流动负债：			
短期借款	121,226,162.71	121,226,162.71	
应付票据	8,787,514.64	8,787,514.64	
应付账款	17,956,579.56	17,956,579.56	
预收款项	111,836.57	111,836.57	
应付职工薪酬	2,870,533.22	2,870,533.22	

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应交税费	1,809,340.95	1,809,340.95	
其他应付款	483,503.04	483,503.04	
一年内到期的非流动负债	10,335,574.33	10,335,574.33	
流动负债合计	163,581,045.02	163,581,045.02	
非流动负债:			
长期借款	17,765,370.46	17,765,370.46	
递延收益	3,982,432.83	3,982,432.83	
非流动负债合计	21,747,803.29	21,747,803.29	
负债合计	185,328,848.31	185,328,848.31	
股东权益:			
股本	141,120,000.00	141,120,000.00	
资本公积	169,804,928.33	169,804,928.33	
其他综合收益	-86,803.58	-86,803.58	
盈余公积	12,670,244.41	12,670,244.41	
未分配利润	107,710,995.17	107,710,995.17	
归属于母公司股东权益合计	431,219,364.33	431,219,364.33	
少数股东权益			
股东权益合计	431,219,364.33	431,219,364.33	
负债和股东权益总计	616,548,212.64	616,548,212.64	

母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	87,005,025.02	87,005,025.02	
应收票据	6,135,285.29		-6,135,285.29
应收账款	112,405,814.84	112,405,814.84	
应收款项融资		6,135,285.29	6,135,285.29
预付款项	3,726,934.63	3,726,934.63	
其他应收款	358,745.69	358,745.69	
存货	76,868,589.59	76,868,589.59	
其他流动资产	11,952,305.27	11,952,305.27	
流动资产合计	298,452,700.33	298,452,700.33	
非流动资产:			
长期股权投资	5,107,941.20	5,107,941.20	

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
固定资产	182,867,796.50	182,867,796.50	
在建工程	90,742,998.58	90,742,998.58	
无形资产	14,800,768.08	14,800,768.08	
递延所得税资产	1,850,600.15	1,850,600.15	
其他非流动资产	24,732,458.39	24,732,458.39	
非流动资产合计	320,102,562.90	320,102,562.90	
资产总计	618,555,263.23	618,555,263.23	
流动负债:			
短期借款	121,226,162.71	121,226,162.71	
应付票据	8,787,514.64	8,787,514.64	
应付账款	18,034,914.11	18,034,914.11	
预收款项	111,836.57	111,836.57	
应付职工薪酬	2,724,779.13	2,724,779.13	
应交税费	1,805,167.89	1,805,167.89	
其他应付款	466,137.93	466,137.93	
一年内到期的非流动负债	10,335,574.33	10,335,574.33	
流动负债合计	163,492,087.31	163,492,087.31	
非流动负债:			
长期借款	17,765,370.46	17,765,370.46	
递延收益	3,982,432.83	3,982,432.83	
非流动负债合计	21,747,803.29	21,747,803.29	
负债合计	185,239,890.60	185,239,890.60	
股东权益:			
股本	141,120,000.00	141,120,000.00	
资本公积	169,804,928.33	169,804,928.33	
盈余公积	12,670,244.41	12,670,244.41	
未分配利润	109,720,199.89	109,720,199.89	
归属于母公司股东权益合计	433,315,372.63	433,315,372.63	
少数股东权益			
股东权益合计	433,315,372.63	433,315,372.63	
负债和股东权益总计	618,555,263.23	618,555,263.23	

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	16、13、6、5
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育附加	应交流转税额	2

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
台湾阿石创新材料股份有限公司	20.00
福建顶创控股有限公司	25.00
福建顶创金属材料有限责任公司	25.00
福建顶创再生资源有限责任公司	25.00

本公司被认定为高新技术企业，2019年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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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:			876.80			753.10
人民币			876.80			753.10
银行存款:			103,251,968.57			88,149,343.13
人民币	90,878,308.13		90,878,308.13			83,144,819.71
美元	758,121.63	6.9762	5,288,808.12	419,737.66	6.8632	2,880,743.51
日元	37,579,782.00	0.064086	2,408,337.91	3,999,893.00	0.061887	247,541.38
新台币	20,105,393.00	0.2326	4,676,514.41	8,398,561.00	0.2234	1,876,238.53
其他货币资 金:			553,706.66			1,774,680.85
人民币			553,706.66			1,774,680.85
合计			103,806,552.03			89,924,777.08
其中：存放 在境外的款项 总额			4,905,807.67			2,030,638.50

说明：其他货币资金中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

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				6,135,285.29		6,135,285.29

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	
1 年以内	77,330,724.28	
1 至 2 年	30,030,589.64	
2 至 3 年	773,036.52	
3 年以上	878,894.68	
	小计	109,013,245.12
减：坏账准备		8,034,468.70
	合 计	100,978,776.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2019.12.31			预期信用 损失率 (%)	账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额		
按单项计提坏账准备	460,032.51	0.42	460,032.51	100.00	
按组合计提坏账准备	108,553,212.61	99.58	7,574,436.19	6.98	100,978,776.42
合 计	109,013,245.12	100.00	8,034,468.70	7.37	100,978,776.42

按坏账计提方法分类披露（续）

种 类	2019.1.1			预期信用 损失率 (%)	账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,017,005.29	100.00	7,488,814.26	6.29	111,528,191.03
合 计	119,017,005.29	100.00	7,488,814.26	6.29	111,528,191.03

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中华映管股份有限公司	460,032.51	460,032.51	100.00	无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收海外企业客户

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	6,727,419.11	120,420.80	1.79

组合计提项目: 其他客户

项目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	70,603,305.17	1,263,799.16	1.79
1至2年	29,798,734.24	4,994,267.86	16.76
2至3年	544,859.41	317,053.69	58.19
3年以上	878,894.68	878,894.68	100.00
合计	101,825,793.50	7,454,015.39	7.32

2018年12月31日, 坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	119,017,005.29	100.00	7,488,814.26	6.29	111,528,191.03
组合小计	119,017,005.29	100.00	7,488,814.26	6.29	111,528,191.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	119,017,005.29	100.00	7,488,814.26	6.29	111,528,191.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	7,488,814.26
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	7,488,814.26
本期计提	1,388,185.62
本期收回或转回	
本期核销	842,531.18
2019.12.31	8,034,468.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	842,531.18

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
徐州耀润低辐射玻璃有限公司	货款	94,400.00	无法收回	已审批	否
嘉隆高科实业有限公司	货款	119,548.71	无法收回	已审批	否
黄骅海华玻璃科技有限责任公司	货款	454,000.00	无法收回	已审批	否
东泰(昆山)真空镀膜工程有限公司	货款	161,282.48	无法收回	已审批	否
合 计		829,231.19			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 41,273,613.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,170,825.41 元。

4、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	5,412,165.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
年末公允价值	5,412,165.00	

说明：(1) 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票

据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

(2) 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,932,752.69	99.57	3,803,560.83	100.00
1 至 2 年	42,817.76	0.43		
合 计	9,975,570.45	100.00	3,803,560.83	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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,811,038.22 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.35%。

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	209,978.65	367,592.33
合 计	209,978.65	367,592.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	24,795.19
1 至 2 年	91,373.00
2 至 3 年	130,234.40
3 年以上	122,000.00
	小计
	368,402.59
减：坏账准备	158,423.94
	合 计
	209,978.65

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	315,775.83	150,788.79	164,987.04	355,845.99	41,792.30	314,053.69
预付货款	165.65	8.28	157.37	294,185.77	294,185.77	
其他	52,461.11	7,626.87	44,834.24	58,936.96	5,398.32	53,538.64
合 计	368,402.59	158,423.94	209,978.65	708,968.72	341,376.39	367,592.33

③ 坏账准备计提情况

年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	368,402.59	43.00	158,423.94	209,978.65	回收可能性
合 计	368,402.59	43.00	158,423.94	209,978.65	

年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	414,782.95	58.51	47,190.62	11.38	367,592.33
组合小计	414,782.95	58.51	47,190.62	11.38	367,592.33
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	41.49	294,185.77	100.00	
合 计	708,968.72	100.00	341,376.39	48.15	367,592.33

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额		341,376.39		341,376.39

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019 年 1 月 1 日余额	341,376.39			341,376.39
2019 年 1 月 1 日余额在本期	341,376.39			341,376.39
本期计提	111,233.32			111,233.32
本期核销	294,185.77			294,185.77
2019 年 12 月 31 日余额	158,423.94			158,423.94

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	294,185.77

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否由关 联交易产生
天津盛世天起钢铁 有限公司	预付货款	294,185.77	无法收回	已审批	否

⑥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
台玻长江玻璃有 限公司	保证金	100,000.00	1-2 年 60,000 元、3-4 年 40,000 元	27.14	46,000.00
东莞南玻工程玻 璃有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	27.14	20,000.00
蓝思科技（长沙） 有限公司	保证金	80,000.00	3-4 年	21.72	80,000.00
北京世纪城物业 管理有限公司福 州分公司	押金	31,373.00	1-2 年	8.52	3,137.30
上海黄金交易所	保证金	25,775.83	1 年以内 5,775.83 元、2-3 年 20,000 元	7.00	4,288.79
合 计		337,148.83		91.52	153,426.09

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,809,443.67		82,809,443.67	62,370,737.82	110,763.77	62,259,974.05
在产品	7,091,037.07		7,091,037.07	1,922,431.18		1,922,431.18
库存商品	18,147,055.17	1,165,204.00	16,981,851.17	13,136,765.12	800,589.27	12,336,175.85
发出商品	2,317,880.76	234,210.34	2,083,670.42	687,152.31		687,152.31
合 计	110,365,416.67	1,399,414.34	108,966,002.33	78,117,086.43	911,353.04	77,205,733.39

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,763.77			110,763.77		
库存商品	800,589.27	422,779.56		58,164.83		1,165,204.00
发出商品		234,210.34				234,210.34
合 计	911,353.04	656,989.90		168,928.60		1,399,414.34

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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。	
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	
发出商品	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	

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税额	17,282,796.66	8,886,977.27
待抵扣进项税额		3,118,862.66
增值税留抵税额	962,420.97	

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预缴所得税	232,887.46	
其他	114,719.45	61,983.47
合 计	18,592,824.54	12,067,823.40

9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	191,146,487.42	183,077,123.13
固定资产清理		
合 计	191,146,487.42	183,077,123.13

(1) 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.年初余额	67,699,442.85	136,614,308.14	2,076,477.25	18,125,303.21	224,515,531.45
2.本年增加金额	3,489,745.97	15,802,099.65	173,309.74	7,867,928.88	27,333,084.24
(1) 购置		747,374.14	173,309.74	5,379,203.51	6,299,887.39
(2) 在建工程转入	3,489,745.97	15,054,725.51		2,476,645.20	21,021,116.68
(3) 其他增加				12,080.17	12,080.17
3.本年减少金额		54,147.44		469,135.51	523,282.95
(1) 处置或报废		54,147.44		469,135.51	523,282.95
4.年末余额	71,189,188.82	152,362,260.35	2,249,786.99	25,524,096.58	251,325,332.74
二、累计折旧					
1.年初余额	6,131,373.07	27,622,784.27	1,714,359.83	5,969,891.15	41,438,408.32
2.本年增加金额	2,340,407.23	13,331,645.39	58,390.70	3,490,999.56	19,221,442.88
(1) 计提	2,340,407.23	13,331,645.39	58,390.70	3,487,539.82	19,217,983.14
(2) 其他增加				3,459.74	3,459.74
3.本年减少金额		39,633.00		441,372.88	481,005.88
(1) 处置或报废		39,633.00		441,372.88	481,005.88
4.年末余额	8,471,780.30	40,914,796.66	1,772,750.53	9,019,517.83	60,178,845.32
三、账面价值					
1.年末账面价值	62,717,408.52	111,447,463.69	477,036.46	16,504,578.75	191,146,487.42
2.年初账面价值	61,568,069.78	108,991,523.87	362,117.42	12,155,412.06	183,077,123.13

说明:

截止 2019 年 12 月 31 日，用作抵押的房屋建筑物情况详见本附注十、承诺及或有事项。
截止 2019 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

10、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	145,865,488.31	90,742,998.58
工程物资		
合 计	145,865,488.31	90,742,998.58

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
湖南镇二期工程	145,714,160.91		145,714,160.91	77,260,824.31		77,260,824.31
硝酸铵洗涤废水处理系统				9,373,275.90		9,373,275.90
机器安装改造支出	151,327.40		151,327.40	4,108,898.37		4,108,898.37
合 计	145,865,488.31		145,865,488.31	90,742,998.58		90,742,998.58

② 重要在建工程项目变动情况

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.12.31	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	2019.12.31
湖南镇二期工程	77,260,824.31	68,665,725.99	212,389.39					145,714,160.91
硝酸铵洗涤废水处理系统	9,373,275.90	2,337,977.73	11,711,253.63					
机器安装改造支出	4,108,898.37	5,139,902.69	9,097,473.66					151,327.40
合计	90,742,998.58	76,143,606.41	21,021,116.68					145,865,488.31

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
湖南镇二期工程	45,673.95	31.90	建设中	自有资金、募集资金
硝酸铵洗涤废水处理系统	1,349.40	86.79	完工	自有资金
合计	47,023.35			

11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	15,795,887.61	319,202.34		16,115,089.95
2.本年增加金额		1,930,927.93	36,264.91	1,967,192.84
(1) 购置		1,930,927.93	36,264.91	1,967,192.84
3.本年减少金额				
(1) 其他减少				
4.年末余额	15,795,887.61	2,250,130.27	36,264.91	18,082,282.79
二、累计摊销				
1.年初余额	1,183,266.27	131,055.60		1,314,321.87
2.本年增加金额	359,880.84	129,214.98	7,252.98	496,348.80
(1) 计提	359,880.84	129,214.98	7,252.98	496,348.80
3.本年减少金额				
(1) 其他减少				
4.年末余额	1,543,147.11	260,270.58	7,252.98	1,810,670.67
三、账面价值				
1.年末账面价值	14,252,740.50	1,989,859.69	29,011.93	16,271,612.12
2.年初账面价值	14,612,621.34	188,146.74		14,800,768.08

说明:

截止 2019 年 12 月 31 日, 用作抵押的土地使用权情况详见本附注十、承诺及或有事项。
截止 2019 年 12 月 31 日, 无形资产不存在减值迹象, 无需计提减值准备。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	9,099,978.78	1,364,996.82	8,668,234.70	1,300,235.20
可抵扣亏损	3,432,363.75	740,513.38	1,295,189.35	266,834.81
内部交易未实现利润	976,594.16	146,489.13	296,440.96	44,466.15
政府补助	3,216,398.56	482,459.78	3,669,099.64	550,364.95
合 计	16,725,335.25	2,734,459.11	13,928,964.65	2,161,901.11

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	507.56	
可抵扣亏损	564,529.05	
合 计	565,036.61	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年	564,529.05		
合 计	564,529.05		

13、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	6,473,289.72	22,360,468.00
预付设备款	592,920.00	851,165.39
无形资产预付款		1,520,825.00
合 计	7,066,209.72	24,732,458.39

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	66,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	31,824,884.33	10,138,500.93
信用借款	109,681,606.76	66,087,661.78
合 计	207,506,491.09	121,226,162.71

说明：借款抵押、担保情况详见本附注九、关联方及关联交易以及本附注十、承诺及或有事项。

15、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票		

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	2,768,418.61	8,787,514.64
合 计	2,768,418.61	8,787,514.64

说明：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	24,611,009.71	13,253,883.47
设备、工程款及无形资产	6,798,481.73	4,517,067.02
其他	1,054,575.08	185,629.07
合 计	32,464,066.52	17,956,579.56

17、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	174,966.57	111,836.57

18、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,870,533.22	26,699,782.10	25,201,589.03	4,368,726.29
离职后福利-设定提存计划		1,524,188.72	1,524,188.72	
合 计	2,870,533.22	28,223,970.82	26,725,777.75	4,368,726.29

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,858,999.62	24,037,047.28	22,749,714.22	4,146,332.68
职工福利费		1,064,987.89	854,987.89	210,000.00
社会保险费	7,124.00	1,141,256.14	1,142,615.15	5,764.99
其中：1. 医疗保险费		959,234.17	959,234.17	
2. 工伤保险费		31,396.06	31,396.06	
3. 生育保险费		78,257.85	78,257.85	
4. 其他	7,124.00	72,368.06	73,727.07	5,764.99
住房公积金		243,190.00	243,107.00	83.00
工会经费和职工教育经费	4,409.60	213,300.79	211,164.77	6,545.62

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
合 计	2,870,533.22	26,699,782.10	25,201,589.03	4,368,726.29

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		1,524,188.72	1,524,188.72	
其中：1. 基本养老保险费		1,479,398.88	1,479,398.88	
2. 失业保险费		44,789.84	44,789.84	
合 计		1,524,188.72	1,524,188.72	

19、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税		1,200,589.19
个人所得税	74,161.00	104,263.27
增值税		360,290.11
其他税种	157,811.44	144,198.38
合 计	231,972.44	1,809,340.95

20、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	489,451.57	483,503.04
合 计	489,451.57	483,503.04

(1) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
代垫款	207,847.68	181,301.22
其他	281,603.89	302,201.82
合 计	489,451.57	483,503.04

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	10,754,611.45	10,335,574.33

22、长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押及保证借款	8,037,592.28	12,126,672.09
保证借款	9,727,778.18	15,974,272.70
小计	17,765,370.46	28,100,944.79
减：一年内到期的长期借款	10,754,611.45	10,335,574.33
合 计	7,010,759.01	17,765,370.46

说明：借款抵押、担保情况详见本附注九、关联方及关联交易以及本附注十、承诺及或有事项。

23、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	3,982,432.83		532,701.12	3,449,731.71

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

24、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,112.00						14,112.00

25、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	169,804,928.33			169,804,928.33

26、其他综合收益

项 目	2018.12.31 (1)	本期发生额					2019.12.31 (3)=(1) + (2)
		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 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益							
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-86,803.58	177,514.16			177,514.16	90,710.58	
1.外币财务报表折 算差额	-86,803.58	177,514.16			177,514.16	90,710.58	
其他综合收益合计	-86,803.58	177,514.16			177,514.16	90,710.58	

27、 盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	12,670,244.41	1,730,260.60		14,400,505.01

说明：本公司按照母公司全年净利润的 10%提取法定盈余公积。

28、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	107,710,995.17	87,186,527.64	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后年初未分配利润	107,710,995.17	87,186,527.64	
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,643,652.35	27,731,802.28	--
减：提取法定盈余公积	1,730,260.60	2,895,334.91	10.00%
应付普通股股利（说明）	4,233,600.00	4,311,999.84	
年末未分配利润	116,390,786.92	107,710,995.17	

说明：本公司 2018 年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，公司以 2018 年 12 月 31 日的总股本 14,112.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），合计派发现金股利为 4,233,600.00 元（含税）。

29、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,104,813.61	209,417,264.86	255,550,505.11	199,640,255.81
其他业务	46,523,070.45	45,555,925.18	421,166.72	

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
靶材	155,738,038.66	116,502,593.79	199,484,636.78	158,418,360.02
电子化学材料	53,506,166.19	47,713,759.56		
膜料	55,483,826.21	39,542,539.47	48,405,856.28	33,711,607.96
配件	5,376,782.55	5,658,372.04	7,660,012.05	7,510,287.83
合 计	270,104,813.61	209,417,264.86	255,550,505.11	199,640,255.81

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	246,050,421.48	194,368,787.02	245,111,122.82	192,306,528.15
外销	24,054,392.13	15,048,477.84	10,439,382.29	7,333,727.66
合计	270,104,813.61	209,417,264.86	255,550,505.11	199,640,255.81

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	184,234.31	130,716.83
教育费附加	78,957.57	56,021.50
地方教育附加	52,638.37	37,347.68
房产税	519,317.16	399,970.66
土地使用税	85,512.48	105,178.00
其他	373,116.98	208,717.94
合计	1,293,776.87	937,952.61

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,818,119.27	2,441,497.30
运输费	3,322,678.19	2,035,945.69
广告、展览及样品费	1,647,470.40	1,242,716.37
招待费	1,149,420.69	613,849.34
差旅费	766,228.19	599,553.85
其他	824,113.75	530,826.02
合计	10,528,030.49	7,464,388.57

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,303,631.30	4,554,626.40
折旧及摊销	1,898,429.97	1,022,215.14
汽车、差旅、通讯等办公费	2,735,018.99	2,513,031.10
咨询、审计等中介费用	1,454,519.79	1,543,176.80
招待费	1,159,825.18	884,270.18

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	385,859.90	528,242.73
合 计	13,937,285.13	11,045,562.35

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,242,135.92	3,933,476.67
材料费	5,088,305.58	5,541,571.50
水电燃气费	200,222.72	191,802.86
折旧费	3,559,822.00	1,054,088.17
其他	30,199.69	144,951.31
合 计	15,120,685.91	10,865,890.51

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,503,066.28	6,596,558.07
减：利息收入	601,026.39	1,390,830.78
汇兑损益	-827,275.88	-232,772.67
手续费及其他	74,310.31	85,246.42
合 计	7,149,074.32	5,058,201.04

35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年第二批省级技术创新奖励用于购买关键重大智能装备	452,701.08	150,900.36	与资产相关
磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目	80,000.04	80,000.04	与资产相关
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项经费	885,000.00	1,033,000.00	与收益相关
2018年对外合作等科技项目经费及其配套奖励		900,000.00	与收益相关
创新型中小企业经费奖励	300,000.00	400,000.00	与收益相关
福州市级企业技术中心奖励	300,000.00	300,000.00	与收益相关
专利奖励金	54,200.00	250,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		180,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权优势企业奖励经费		100,000.00	与收益相关
抱团参展开拓省外市场项目 补助资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励经费		100,000.00	与收益相关
见习补贴		29,790.00	与收益相关
稳岗补贴	230,362.00	27,980.00	与收益相关
高校毕业生社保补贴		18,218.75	与收益相关
企业增产增效奖励奖金	5,250.00	10,500.00	与收益相关
2018年对外投资合作专项资金	4,000.00		与收益相关
2018年福州市工业企业技术改造 补助资金	700,000.00		与收益相关
福州市第九批院士工作站补 助	300,000.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费 返还	39,928.22		与收益相关
2018年度省科技进步奖一等 奖奖励金	150,000.00		与收益相关
2019年福建省院士专家工作 站补助	30,000.00		与收益相关
工科类青年专业人才补贴	37,807.00		与收益相关
2019年福建省制造业单项冠 军奖励金	750,000.00		与收益相关
合 计	4,419,248.34	3,680,389.15	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1 政府补助。

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		2,430,879.93
交易性金融资产持有期间的投资收益	-314,572.92	
合 计	-314,572.92	2,430,879.93

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,376,884.56	
其他应收款坏账损失	-111,140.48	

合 计	-1,488,025.04
-----	---------------

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,038,956.85
存货跌价损失	-656,989.90	-168,928.60
合 计	-656,989.90	-1,207,885.45

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-19,863.63

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,577,500.00	
其他	100.05	30,208.06	100.05
合 计	100.05	5,607,708.06	100.05

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	200,000.00	33,600.00	200,000.00
滞纳金	1,252.58	2,070.37	1,252.58
非流动资产毁损报废损失	31,091.23	17,161.47	31,091.23
其他	0.01		0.01
合 计	232,343.82	52,831.84	232,343.82

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,267,673.53	4,527,884.23
递延所得税费用	-558,067.87	-861,869.35
合 计	709,605.66	3,666,014.88

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,353,258.01	31,397,817.16
按本公司适用税率 15.00%计算的所得税费用	2,302,988.70	4,709,672.57
子公司适用 20.00%、25.00%税率的影响	-204,780.10	-63,672.36
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	131,214.35	266,581.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-7,535.99
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	141,259.15	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,660,340.55	-1,220,378.29
其他	-735.89	-18,653.02
所得税费用	709,605.66	3,666,014.88

43、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	601,026.39	1,390,652.56
政府补助	3,886,547.22	12,846,988.75
收到汇票保证金净额	1,220,974.19	
其他	291,607.93	128,991.56
合 计	6,000,155.73	14,366,632.87

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	5,745,186.23	5,303,949.17
支付销售费用	7,149,963.42	4,969,444.83
支付研发费用	5,318,727.99	5,878,325.67
支付汇票保证金净额		1,124,061.14
支付往来款		68,760.48
其他	475,000.25	120,190.22
合 计	18,688,877.89	17,464,731.51

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,643,652.35	27,731,802.28
加: 资产减值损失	656,989.90	1,207,885.45
信用减值损失	1,488,025.04	
固定资产折旧	19,215,464.69	15,632,939.55
无形资产摊销	331,577.16	391,803.60
长期待摊费用摊销		
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)	-11,185.84	19,863.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	42,277.07	17,161.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,142,366.04	6,630,795.39
投资损失(收益以“-”号填列)	314,572.92	-2,430,879.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-572,558.00	-869,369.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,417,258.84	-14,116,534.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,399,645.94	-28,446,477.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,353,657.38	12,420,332.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,787,933.93	18,189,322.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	103,252,855.37	88,150,096.23
减: 现金的期初余额	88,150,096.23	80,025,823.20
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	15,102,759.14	8,124,273.03

说明: 公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
公司销售商品收到的银行承兑汇票背书金额	24,854,197.72	21,164,170.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	103,252,855.37	88,150,096.23
其中：库存现金	876.80	753.10
可随时用于支付的银行存款	103,251,968.57	88,149,343.13
可随时用于支付的其他货币资金	10.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	103,252,855.37	88,150,096.23

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	553,696.66	票据保证金
房屋建筑物	48,679,231.23	授信协议抵押
土地使用权	7,071,441.92	授信协议抵押
合 计	56,304,369.81	

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	758,121.63	6.9762	5,288,808.12
日元	37,579,782.00	0.064086	2,408,337.91
新台币	20,105,393.00	0.2326	4,676,514.41
应收账款			
其中：美元	1,084,078.17	6.9762	7,562,746.13
日元	43,244,526.65	0.064086	2,771,368.73
新台币	1,807,305.00	0.2326	420,379.14
其他应收款			
其中：新台币	44,000.00	0.2326	10,234.40
应付账款			
其中：美元	9,200.00	6.9762	64,181.04
日元	10,300,059.00	0.064086	660,089.58

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新台币	136,297.00	0.2326	31,702.68
其他应付款			
其中：新台币	100,213.00	0.2326	23,309.54

(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

本公司于 2019 年 1 月新设孙公司福建顶创金属材料有限责任公司；于 2019 年 12 月新设孙公司福建顶创再生资源有限责任公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福建顶创控股有限公司	福建福州	福建福州	制造业投资	100.00		投资设立
台湾阿石创新材料股份有限公司	台湾高雄	台湾高雄	电子材料批发	100.00		投资设立
福建顶创金属材料有限责任公司	福建福州	福建福州	金属材料销售	100.00		投资设立
福建顶创再生资源有限责任公司	福建福州	福建福州	废料回收加工	100.00		投资设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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、衍生金融工具和应收款项等。

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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.85%（2018 年：45.21%）；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 91.52%（2018 年：87.48%）。

(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 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 223,858,774.04 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 215,341,003.50 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、汇率风险和其他价格风险。

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。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

汇率风险，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。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、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

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 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 37.86%（2018 年 12 月 31 日：30.06%）。

九、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）为陈钦忠及其配偶陈秀梅。截至本报告日，陈钦忠直接持有本公司 37.88% 股份，通过福州科拓投资有限公司间接持有本公司 5.58% 股份；陈秀梅直接持有本公司 8.12% 股份，陈钦忠、陈秀梅合计持有本公司 51.58%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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）关联担保情况

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅分别与兴业银行股份有限公司福州分行签订《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。截止 2019 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 8,037,592.28 元。

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅分别与兴业银行股份有限公司福州分行签订《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。截止 2019 年 12 月 31 日,该借款合同项下借款余额为 9,727,778.18 元。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 11 人,上年关键管理人员 11 人,支付薪酬情况见下表:

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,358,338.06	2,197,954.94

十、 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《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宿舍楼、粗磨车间及主厂房的工业房地产(2019 年 12 月 31 日账面价值合计 31,952,392.39 元)作为抵押,授信额度为 15,500 万元人民币,授信期间自 2019 年 2 月 19 日至 2020 年 1 月 31 日。截止 2019 年 12 月 31 日,授信合同项下借款余额 66,000,000.00 元,开立的银行承兑汇票占用额度 2,768,418.61 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(2019 年 12 月 31 日账面价值合计 23,798,280.76 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 2019 年 12 月 31 日,该借款合同项下借款余额为 8,037,592.28 元。

本公司子公司福建顶创金属材料有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》(编号:ZB4305201900000059),为本公司提供担保,最高担保限额为 5,000 万元,保证期间为 2019 年 11 月 26 日至 2020 年 11 月 25 日。截止 2019 年 12 月 31 日,该保证合同项下的借款余额为 31,824,884.33 元。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 3 月 30 日召开的第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议,审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》,以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 14,112.00 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元(含税)。本次利润分配预案须经股东大会审议批准后实施。

截至 2020 年 3 月 30 日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	532,701.12	其他收益	532,701.12
与收益相关	3,886,547.22	其他收益	3,886,547.22

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	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	财政拨款	313,333.19		80,000.04	233,333.15	其他收益	与资产相关
2017年第二批省级技术创新奖励用于购买关键重大智能装备	财政拨款	3,669,099.64		452,701.08	3,216,398.56	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项经费	885,000.00	其他收益	与收益相关
专利奖励金	54,200.00	其他收益	与收益相关
抱团参展开拓省外市场项目补助资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	230,362.00	其他收益	与收益相关
企业增产增效奖励奖金	5,250.00	其他收益	与收益相关
福州市级企业技术中心奖励	300,000.00	其他收益	与收益相关
2018年对外投资合作专项资金	4,000.00	其他收益	与收益相关
2018年福州市工业企业技术改造补助资金	700,000.00	其他收益	与收益相关
福州市第九批院士工作站补助	300,000.00	其他收益	与收益相关
创新型企业经费奖励	300,000.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	39,928.22	其他收益	与收益相关
2018年度省科技进步奖一等奖奖励金	150,000.00	其他收益	与收益相关
2019年福建省院士专家工作站补助	30,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本年计入损益 的金额	本年计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
工科类青年专业人才补贴	37,807.00	其他收益	与收益相关
2019年福建省制造业单项冠军奖励金	750,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	3,886,547.22		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票			6,135,285.29			6,135,285.29

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1年以内	79,250,271.08
1至2年	29,798,734.24
2至3年	544,859.41
3年以上	878,894.68
	小计
	110,472,759.41
减：坏账准备	7,544,694.94
	合 计
	102,928,064.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,472,759.41	100.00	7,544,694.94	6.83	102,928,064.47
合 计	110,472,759.41	100.00	7,544,694.94	6.83	102,928,064.47

按坏账计提方法分类披露（续）

种 类	2019.1.1				
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用 损失率	账面价值

(%)

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,822,303.07	100.00	7,416,488.23	6.19	112,405,814.84
合计	119,822,303.07	100.00	7,416,488.23	6.19	112,405,814.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收海外企业客户

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,065,896.53	90,679.55	1.79

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收合并范围内公司款项

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,581,069.38		

组合计提项目: 其他客户

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	70,603,305.17	1,263,799.16	1.79
1至2年	29,798,734.24	4,994,267.86	16.76
2至3年	544,859.41	317,053.69	58.19
3年以上	878,894.68	878,894.68	100.00
合计	101,825,793.50	7,454,015.39	7.32

2018年12月31日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中: 账龄组合	117,789,636.68	98.30	7,416,488.23	6.30	110,373,148.45
应收合并范围内 公司款项	2,032,666.39	1.70			2,032,666.39

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
组合小计	119,822,303.07	100.00	7,416,488.23	6.19	112,405,814.84
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	119,822,303.07	100.00	7,416,488.23	6.19	112,405,814.84

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	7,416,488.23
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	7,416,488.23
本期计提	970,737.89
本期收回或转回	
本期核销	842,531.18
2019.12.31	7,544,694.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	842,531.18

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
徐州耀润低 辐射玻璃有 限公司	货款	94,400.00	无法收回	已审批	否
嘉隆高科实 业有限公司	货款	119,548.71	无法收回	已审批	否
黄骅海华玻 璃科技有限 责任公司	货款	454,000.00	无法收回	已审批	否
东泰(昆山)真 空镀膜工程 有限公司	货款	161,282.48	无法收回	已审批	否
合 计		829,231.19			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 41,273,613.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,170,825.41 元。

3、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	5,412,165.00	
减：其他综合收益-公允价值变动		
年末公允价值	5,412,165.00	

说明：（1）本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	192,147.44	358,745.69
合 计	192,147.44	358,745.69

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	14,643.94
1 至 2 年	91,373.00
2 至 3 年	120,000.00
3 年以上	122,000.00
小计	348,016.94
减：坏账准备	155,869.50
合 计	192,147.44

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	305,775.83	150,288.79	155,487.04	355,845.99	41,792.30	314,053.69

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
预付货款	165.65	8.28	157.37	294,185.77	294,185.77	-
其他	42,075.46	5,572.43	36,503.03	49,107.36	4,415.36	44,692.00
合 计	348,016.94	155,869.50	192,147.44	699,139.12	340,393.43	358,745.69

③ 坏账准备计提情况

年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄组合	348,016.94	44.79	155,869.50	192,147.44	回收可能性
合 计	348,016.94	44.79	155,869.50	192,147.44	

年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	404,953.35	57.92	46,207.66	11.41	358,745.69
组合小计	404,953.35	57.92	46,207.66	11.41	358,745.69
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	42.08	294,185.77	100.00	
合 计	699,139.12	100.00	340,393.43	48.69	358,745.69

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额		340,393.43		340,393.43
首次执行新金融工具准则的调 整金额				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	340,393.43			340,393.43
2019 年 1 月 1 日余额在本期	340,393.43			340,393.43
本期计提	109,661.84			109,661.84
本期核销	294,185.77			294,185.77
2019 年 12 月 31 日余额	155,869.50			155,869.50

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	294,185.77

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津盛世天起钢铁有限公司	预付货款	294,185.77	无法收回	已审批	否

⑥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
台玻长江玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年 60,000 元、3-4 年 40,000 元	28.73	46,000.00
东莞南玻工程玻璃有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	28.73	20,000.00
蓝思科技(长沙)有限公司	保证金	80,000.00	3-4 年	22.99	80,000.00
北京世纪城物业管理有限公司福州分公司	保证金	31,373.00	1-2 年	9.01	3,137.30
上海黄金交易所	保证金	25,775.83	1 年以内 5,775.83 元、2-3 年 20,000 元	7.41	4,288.79
合 计		337,148.83		96.87	153,426.09

5、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,067,941.20		16,067,941.20	5,107,941.20		5,107,941.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
台湾阿石创新材料股份有限公司	4,107,941.20	3,960,000.00		8,067,941.20		
福建顶创控股有限公司	1,000,000.00	7,000,000.00		8,000,000.00		
合 计	5,107,941.20	10,960,000.00		16,067,941.20		

6、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,497,574.36	210,101,681.83	256,160,124.33	200,146,453.12
其他业务	732,216.50		85,158.18	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-31,091.23	
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)	4,419,248.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-314,572.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,152.54	
非经常性损益总额	3,872,431.65	
减: 非经常性损益的所得税影响数	549,406.66	
非经常性损益净额	3,323,024.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,323,024.99	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.36	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.60	0.08	0.08

福建阿石创新材料股份有限公司

2020年3月30日