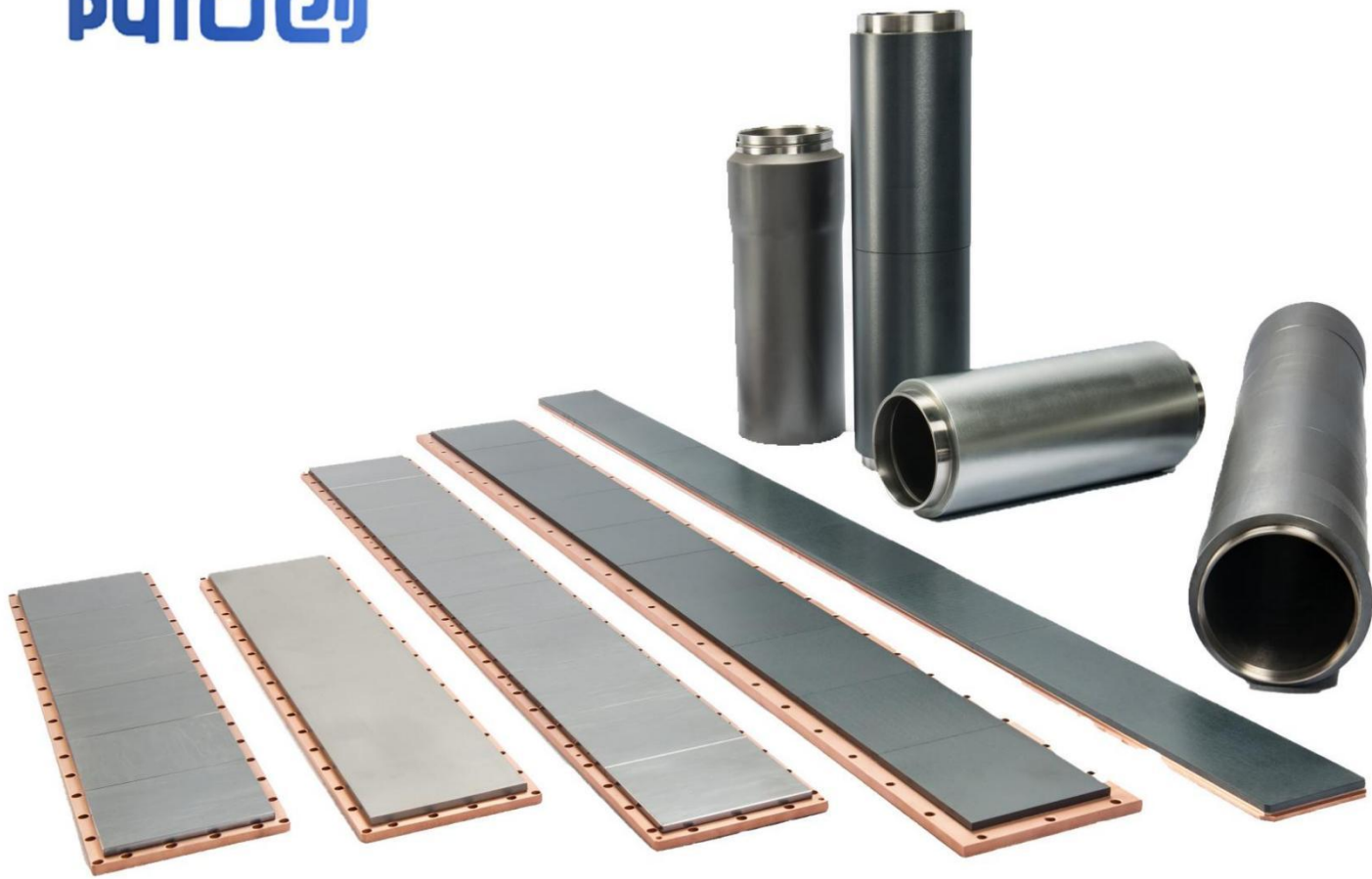


ACETRON
阿石创



福建阿石创新材料股份有限公司

(股票代码：300706)

2022年半年度报告

2022年8月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈钦忠、主管会计工作负责人赵秀华及会计机构负责人(会计主管人员)赵秀华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、经营业绩波动的风险及措施

报告期内，公司处于快速发展阶段，在生产管理、财务管理、内部控制等方面将面临更高的挑战；目前，“平板显示溅射靶材建设项目”募投项目虽已结项但产能释放尚存在不确定因素，而“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”募投项目仍尚在建设中。若公司不能有效应对市场竞争、行业发展以及经营规模扩张等多重环境变化，则公司未来生产经营业绩可能面临波动风险。因此，针对经营业绩波动的风险，公司主要采取如下措施：第一、进一步优化和调整经营管理体制，完善法人治理结构，提高企业管理水平；第二、加快募投项目建设进度，缩短新建产线中新设备、新技术、新工艺磨合期限，降低不稳定因素发生几率；第三、增强下游市场调查力度，跟进下游

市场需求调整产品生产，并大力开发下游潜在市场，开拓产品的新应用场景，丰富产品市场结构。

2、技术失密和人才流失的风险及措施

PVD 镀膜材料行业对核心技术及人才的依赖性较高，核心技术的保密以及拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。若核心技术泄密或人才大量流失，将会造成公司产品失去竞争力、创新力等后果，以及由此使公司不能及时顺应市场变化的需求予以改变和发展，从而最终导致客户流失，对公司经营业绩产生不利影响。因此，公司对于技术失密和人才流失的风险主要采取如下措施：第一、完善公司核心技术的保密管理制度，减少因人才流失而带来的技术泄露；第二、加强管理人员和技术人才的企业文化培训，丰富业余生活，提高管理人员和技术人才的企业归属感；第三、完善人力资源管理制度，提高人才招聘工作效率。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- （一）经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年度报告全文和摘要。
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
阿石创、本公司、公司	指	福建阿石创新材料股份有限公司
台湾阿石创	指	台湾阿石创新材料股份有限公司，公司全资子公司
顶创控股	指	福建顶创控股有限公司，公司全资子公司
顶创金属材料	指	福建顶创金属材料有限责任公司，福建顶创控股有限公司全资子公司
福建顶创再生资源有限责任公司	指	福建顶创控股有限公司全资子公司
常州苏晶	指	常州苏晶电子材料有限公司，福建顶创控股有限公司控股子公司
顶翎新材料、西堤创新	指	福建顶翎新材料有限责任公司，原名“厦门西堤创新材料有限公司”，福建顶创控股有限公司全资子公司
顶创恒隆	指	三明顶创恒隆材料有限责任公司，福建顶创金属材料有限责任公司全资子公司
阿石创光伏	指	福建阿石创光伏材料有限公司，福建顶创控股有限公司全资子公司
常州民兴新材料科技有限公司	指	常州苏晶电子材料有限公司全资子公司
台湾苏晶股份有限公司	指	常州苏晶电子材料有限公司全资子公司
控股股东/实际控制人	指	陈钦忠、陈秀梅夫妇
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
爱发科、日本爱发科	指	日本爱发科株式会社
应用材料、美国 AKT	指	美国应用材料公司，AKT 为美国应用材料子公司
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司
群创光电	指	群创光电股份有限公司
福耀玻璃	指	福耀玻璃工业集团股份有限公司
信义玻璃	指	信义玻璃控股有限公司
舜宇光学	指	舜宇光学科技（集团）有限公司
水晶光电	指	浙江水晶光电科技股份有限公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司
华星光电	指	深圳市华星光电半导体显示技术有限公司
深天马	指	天马微电子股份有限公司
EPSON	指	精密爱普生公司
薄膜材料	指	简称“薄膜”，采用特殊方法，在基板材料（如屏显玻璃、光学玻璃等）的表面沉积或制备的一层性质与基板材料完全不同的物质层，厚度一般小于 1 微米。
PVD	指	物理气相沉积法（Physical Vapor Deposition），一种产生薄膜材料的技术，在真空条件下采用物理方法，将某种物质表面气化成气态原子、分子或部分电离成离子，并通过低压气体（或等离子体）过程，在基板材料表面沉积具有某种特殊功能的薄膜材料的技术。
溅射	指	一种 PVD 薄膜制备技术，利用离子源产生的离子，在真空中经过加速聚集，而形成高速度能的离子束流，轰击固体表面，离子和固体表面原子发生动能交换，使固体表面的原子离开固体并沉积在基底表面的过程。
靶材、溅射靶材	指	在溅射过程中高速度能的离子束流轰击的目标材料，是制

		备薄膜材料的原材料。
蒸镀材料	指	真空蒸发镀膜过程中被加热蒸发的物质，是制备薄膜材料的原材料。
背板	指	平面靶材的底层部分，起到连接支撑靶坯材料、导热、导电的作用，一般由金属材料制成，与靶坯材料绑定复合后作为整体靶材使用。
ITO	指	Indium Tin Oxide, 氧化铟锡

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	阿石创	股票代码	300706
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建阿石创新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	阿石创		
公司的外文名称（如有）	Fujian Acetron New Materials Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	ACETRON		
公司的法定代表人	陈钦忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚兴存	谢文武
联系地址	福建省福州市长乐区航城街道琴江村太平里 169 号	福建省福州市长乐区航城街道琴江村太平里 169 号
电话	0591-28673333	0591-28673333
传真	0591-28798333	0591-28798333
电子信箱	zqswb@acetron.com.cn	zqswb@acetron.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	336,086,611.68	241,070,312.29	39.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,097,722.19	6,019,980.31	100.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,889,542.74	3,662,519.26	142.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,933,082.37	47,162,718.26	-154.99%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.04	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.04	100.00%
加权平均净资产收益率	1.64%	1.35%	0.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,309,361,319.35	1,263,540,067.03	3.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	738,604,911.05	744,083,390.77	-0.74%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,376.08	
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	4,022,416.19	

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)		
债务重组损益	22,835.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,123.73	
减：所得税影响额	677,019.03	
少数股东权益影响额（税后）	116,553.62	
合计	3,208,179.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）PVD 行业简介

物理气相沉积（PVD）为真空镀膜技术的一个分支路线，相较于传统的电镀、化学镀、热加工等工艺，具有以下优点：（1）成膜均匀，硬度高，耐极端使用环境；（2）颜色多样化，可在红黄蓝三原色基础之上任意调色；（3）材料适应范围广，尤其针对不导电材料；（4）环保无污染，无铬离子等重金属污染。

PVD 技术分为蒸镀法、溅镀法和离子镀法。三种方法各有优劣势：蒸镀速度快，溅镀法均匀性好，离子镀绕镀能力强。不同方法的选择主要取决于产品用途与应用场景。

从应用角度来看，PVD 镀膜作为物体表面处理技术，应用空间非常广泛，不同应用有不同的要求，例如半导体、平板光伏对镀膜材料织构要求较高，光学、防伪对膜层设计要求较高，电磁+传感对原材料的要求较高。

PVD 设备主要包括真空系统（主泵、罗茨泵、机械泵、维持泵）、镀膜系统（溅射源、蒸发源）、电源、辅助系统等。国内主要以广东、成都、兰州、上海、沈阳等传统国有真空设备厂商及其延伸厂商为主，但整体技术实力相较国际一线厂商如爱发科、应用材料(AKT) 等仍有差距。

（二）PVD 材料简介

根据镀膜设备与使用场景的不同，可以按照外形尺寸将靶材分为蒸镀材料（蒸镀靶材）、平面靶材、旋转靶材等，蒸镀材料（蒸镀靶材）适用于蒸发镀膜，加热方式有电阻、感应、电子束等，平面靶材、旋转靶材适用于溅射镀膜，采用离子源轰击模式。

PVD 材料的生产可以分为粉末冶金、金属熔铸两类工艺，粉末冶金（含喷涂）适用于难熔金属、化合物、合金靶材，金属熔铸（含挤压）适用于普通易熔金属，常见的靶材性能指标有纯度¹、晶粒大小与取向（织构）、致密度等。

PVD 材料的技术壁垒体现在设备端配合修正、工艺端制造、应用端理解等。

（1）设备端：高精度的 PVD 设备，对靶材的一致性要求极高，所以后续替代原厂的靶材供应商，不仅要具备靶材制造能力，还需要设备微调能力，进而适应不同环境下的设备；

（2）工艺端：金属熔铸工艺难点主要在织构环节，即通过锻造、轧制和热处理等工艺，获得晶粒均匀，晶向一致的微观结构，粉末工艺的难点在制粉环节颗粒均匀性，烧结环节温度曲线、气流控制、烧结气氛等；

（3）应用端：PVD 优秀的环保性、成膜性、多色彩，使得 PVD 的应用空间愈加广泛，靶材供应商需从战略角度拓展 PVD 的应用场景。

从产业链角度来看，PVD 行业的上游为高纯金属或者化合物原料，下游为各类应用制造场景，如面板、半导体等。过往 PVD 材料的主要市场集中在平板显示、半导体、光学、装饰等领域，近年来市场竞争激烈，拓展更为广阔的应用场

¹ 金属靶材的纯度主要由高纯金属供应商决定，靶材生产商主要考核织构、密度等性能指标。

景，是 PVD 材料企业的战略出发点。

（三）公司主要业务

阿石创成立于 2002 年，总部位于福建福州，在福建、江苏、台湾等都设有生产基地。公司专业从事 PVD 镀膜材料的研发、生产与销售，自主研发 200 多款高端镀膜材料，产品覆盖光学、光伏、半导体、平板显示等多个领域。

阿石创作为国内 PVD 镀膜材料行业设备齐全、技术先进、产品多元化的龙头企业之一，累计获授权专利百余项，先后被授予国家级高新技术企业、工信部“专精特新”小巨人企业等荣誉。

在研发端，阿石创现拥有真空镀膜机、烧结系统、等离子喷涂设备、电子束焊机等主要生产设备 250 余台（套），GDMS 质谱仪、扫描电镜、光谱仪、真空镀膜机等研发和检测设备 100 多台（套）；公司设立研发中心，集研发、检测为一体，其中国家科技部高端外国专家 1 人、省“百人计划”专家团队 1 个、省高层次 ABC 人才 2 人、市级青年科技人才 2 人；近年来公司先后荣获“2020 年度国家技术发明二等奖”、“中国有色金属工业科技一等奖”等重量级荣誉。

（四）公司核心竞争力

公司从成立至今一直专注于 PVD 镀膜材料领域。2002 年公司成立并开始涉足光学镀膜材料，2005 年进入汽车玻璃用镀膜材料，2010 年进入溅射靶材领域，2013 年导入苹果供应链，2015 年自主研发的高纯钼靶导入一线面板厂，2017 年 ITO 靶材量产线投产，2020 年半导体芯片用靶材开始投产。

1、过往的 20 年，公司累计服务全球范围超过 400 家客户，涵盖光学光通信、平板显示、节能玻璃、LED、光伏等行业，同京东方、群创光电、华星光电、深天马、福耀玻璃、信义玻璃、蓝思科技、水晶光电、舜宇光学、EPSON 等数十家知名客户成为战略伙伴；

2、过往的 20 年，公司不局限于材料端，更与设备端日本爱发科、美国 AKT、国内诸多真空厂商保持良好的沟通；

3、过往的 20 年，公司积累了丰富的膜层设计、膜系分析经验，于未来应用奠定广泛基础。

综上，对 PVD 镀膜设备端、工艺端、材料端的复合理解力与综合应用能力是当前阿石创的核心竞争力，也是阿石创未来拓宽 PVD 应用场景、建设 PVD 应用新项目的核心支持力。

（五）2022 年上半年经营成果

公司上半年实现收入 3.36 亿元，同比增长 39.41%，分产品来看，随着临空工厂产能利用率的提升，溅射靶材上半年毛利率得到显著提升，下半年公司将继续向靶材最上游的生产环节-熔炼环节寻求更多利润，蒸镀材料因为贵金属蒸镀材料提升较多，使得收入增长毛利率下降，下半年公司计划拓展更多应用场景的中小品类蒸镀材料市场。

单位：元

产品	营业收入	营业成本	毛利率	营收增长	毛利率增长
溅射靶材	185,296,857.52	146,744,391.19	20.81%	5.73%	3.80%
蒸镀材料	94,456,880.03	87,471,375.98	7.40%	137.91%	-14.61%
合金及金属材料	40,377,810.15	39,589,134.22	1.95%	194.96%	-0.86%
其他	15,955,063.98	10,634,690.83	33.35%	28.41%	8.15%
总计	336,086,611.68	284,439,592.21	15.37%	39.41%	-2.08%

（六）2022 年下半年经营计划

在经营端，阿石创目前覆盖平板显示、光学、节能玻璃等数个领域，按领域划分推进下半年的工作：

- （1）平板显示领域，打通铜、铝靶材等产品原料的自主熔炼，实现金属靶材制备工艺的全流程覆盖；推进 ITO 扩产计划，实现平板显示用 ITO、钼、铜、铝靶材的一站式供应，并推动差异化的配套服务；
- （2）光伏领域，以光伏 HJT 产能释放为契机，推进 ITO 靶材的扩产与验证；
- （3）半导体领域，加速推进验证导入过程；
- （4）光学领域，引导客户使用公司的优势产品，加速小品类产品合格供应商的建设。

于战略端，拓宽 PVD 镀膜技术的应用场景是目前整体的战略任务，公司已经储备锂电池集流体用复合铜箔与复合铝箔项目、PVD 工艺制备珠光粉项目等。下半年，公司将加快相关项目的中试线建设，争取年内或明年年初实现送样验证。

二、核心竞争力分析

具体请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析，一、报告期内公司从事的主要业务”。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	336,086,611.68	241,070,312.29	39.41%	主要系公司销量增长所致
营业成本	284,439,592.21	199,020,794.57	42.92%	主要系公司销量增长所致
销售费用	4,918,181.98	5,021,012.54	-2.05%	
管理费用	16,546,653.63	14,277,658.53	15.89%	
财务费用	5,317,658.93	10,168,570.35	-47.70%	主要系汇率变动导致汇兑损益减少所致
所得税费用	812,166.06	134,655.08	503.15%	主要系当期所得税费用增加以及递延所得税费用减少所致
研发投入	12,593,176.31	10,696,317.75	17.73%	

经营活动产生的现金流量净额	-25,933,082.37	47,162,718.26	-154.99%	主要系本期根据产销计划生产备货，支付货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-90,701,119.02	-76,540,611.11	-18.50%	
筹资活动产生的现金流量净额	64,013,756.48	-3,613,682.51	1,871.43%	主要系借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-52,532,122.02	-33,273,608.88	-57.88%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
溅射靶材	185,296,857.52	146,744,391.19	20.81%	5.73%	0.89%	3.81%
蒸镀材料	94,456,880.03	87,471,375.98	7.40%	137.91%	182.46%	-14.61%
合金及金属材料	40,377,810.15	39,589,134.22	1.95%	194.96%	197.59%	-0.86%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	179,311,272.70	13.69%	197,339,071.48	15.62%	-1.93%	
应收账款	144,166,472.93	11.01%	144,785,276.46	11.46%	-0.45%	
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	306,655,174.47	23.42%	260,405,535.88	20.61%	2.81%	
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	470,815,370.40	35.96%	454,309,500.99	35.96%	0.00%	
在建工程	79,133,600.37	6.04%	43,196,265.41	3.42%	2.62%	
使用权资产	529,340.99	0.04%	1,089,545.18	0.09%	-0.05%	

短期借款	374,538,948.53	28.60%	241,526,839.81	19.12%	9.48%	
合同负债	404,140.03	0.03%	689,166.39	0.05%	-0.02%	
长期借款	45,805,003.10	3.50%	70,325,933.20	5.57%	-2.07%	
租赁负债	57,003.09	0.00%	57,922.34	0.00%	0.00%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,664,242.36	票据保证金
固定资产	232,344,058.96	授信协议抵押
无形资产	22,532,530.11	授信协议抵押
在建工程	15,594,766.01	授信协议抵押
应收账款	4,117,340.68	贷款质押担保
合计	321,252,938.12	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,350,662.58	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建顶翎新材料有限责任公司	新材料技术推广服务；其他未列明科技推广和应用服务业。	收购	54,350,662.58	100.00%	自有资金	-	长期	不适用	已完成股权过户及工商备案	不适用	133.69	否	2021年12月14日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）：公告名称《关于以现金方式收购厦门西堤创新材料有限公司100%股权的进展公告》（公告编号：2021-085）
合计	--	--	54,350,662.58	--	--	--	--	--	--	不适用	133.69	--	--	--

注 1：“福建顶翎新材料有限责任公司”2022 年 5 月由“厦门西堤创新材料有限公司”变更而来；

注 2：2021 年 12 月 10 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于子公司拟收购常州苏晶电子材料有限公司 15.6137%股权的议案》，授权全资子公司福建顶创控股有限公司以自有资金收购平潭兴证鑫泽股权投资合伙企业（有限合伙）持有的常州苏晶电子材料有限公司 15.6137%的股权。截止 2022 年 01 月 10 日，常州苏晶完成工

商变更登记并取得换发后的营业执照。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 12 日刊登在指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于收购控股子公司少数股东股权的进展公告》（公告编号：2022-001）。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	29,251.19
报告期投入募集资金总额	1,835.96
已累计投入募集资金总额	17,507.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2020 年向特定对象发行股票：经中国证券监督管理委员会《关于同意福建阿石创新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2572 号）文同意，公司向特定对象发行普通股（A 股）11,732,499 股，发行价格为每股人民币 25.57 元，募集资金总额为人民币 299,999,999.43 元，扣除本次发行费（不含增值税）为人民币 7,488,143.29 元，募集资金净额为人民币 292,511,856.14 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2021 年 8 月 12 日对公司向特定对象发行股票的资金到位情况进行了审</p>	

验，并出具致同验字（2021）第 351C000566 号《验资报告》。截至 2022 年 6 月 30 日，公司本报告期使用募集资金 1,835.96 万元，累计使用募集资金 17,507.09 万元，尚未使用募集资金 11,804.15 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
平板显示溅射靶材建设项目	否	9,000	9,000	168.66	7,309.22	81.21%	2021年06月30日	800.12	1,452.82	否	否
超高清显示用铜靶材产业化建设项目	否	3,000	3,000	1,657.26	1,921.99	64.07%	2023年11月30日	0	0	不适用	否
铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目	否	9,000	9,000	10.04	22.46	0.25%	2023年09月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	8,251.19	8,251.19		8,253.42	100.03%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	29,251.19	29,251.19	1,835.96	17,507.09	--	--	800.12	1,452.82	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	29,251.19	29,251.19	1,835.96	17,507.09	--	--	800.12	1,452.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>“平板显示溅射靶材建设项目”已于 2021 年 6 月 30 日达到预定可使用状态并结项（具体内容详见公司 2021 年 8 月 4 日披露于巨潮资讯网的《关于募集资金投资项目结项并注销专项账户的公告》（公告编号：2021-041）），但募集资金尚未使用完毕，主要系部分工程项目和设备的尾款尚未支付。</p> <p>“平板显示溅射靶材建设项目”实际效益未达预期的原因：第一、由于 PVD 镀膜材料技术性较高，批量供货前均需经过客户较长的验产时间，目前仍有部分客户及工厂尚处在验证阶段。第二、该项目相关产品已批量导入深天马、京东方、咸阳彩虹等面板厂商，但分配供应量比例仍需要逐步爬坡提高。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金	不适用										

额、用途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年9月13日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股份募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金人民币7,083.45万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审验，并出具了致同专字（2021）第351A015799号《关于福建阿石创新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》，具体内容详见公司2021年9月14日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2021-062）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021年9月13日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过人民币8,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户，具体内容详见公司2021年9月14日披露于巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2021-063）。截至2022年6月30日，公司尚有8,000.00万元用于暂时补充流动资金未归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2022年6月30日，除公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金的8,000万元外，其他尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：2022年7月15日，公司召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的议案》，同意公司终止对“铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目”的募集资金项目投入，将拟用于该项目的募集资金转投入至“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”中。该议案于2022年8月1号经2022年第一次临时股东大会审议并通过。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况。

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
常州苏晶电子材料有限公司	子公司	靶材的研发制造和销售	15,354,535	206,197,382.29	124,721,283.50	71,986,529.92	12,559,840.33	10,972,936.56

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建顶翎新材料有限责任公司	收购	顶翎新材料（曾用名：厦门西堤创新材料有限公司）作为常州苏晶第二大股东，持有常州苏晶 31.91% 股权，为进一步增强公司对常州苏晶控制力，提升公司对常州苏晶经营发展影响力，公司授权全资子公司顶创控股以自有资金收购施宏伟、王岩、黄海涛、潘光明、厦门西堤拾壹投资合伙企业（有限合伙）五位股东合计持有的顶翎新材料 100% 的股权。本次交易完成后，顶创控股持有顶翎新材料 100% 的股权，通过间接方式持有常州苏晶 31.91% 股权，顶创控股通过直接和间接方式持有常州苏晶 84.79% 的股份，顶翎新材料成为公司全资子公司，纳入并表范围。

主要控股参股公司情况说明

常州苏晶拥有两个全资子公司，台湾苏晶股份有限公司和民兴新材料科技有限公司，是集镀膜金属材料研发、生产、销售等为一体的综合性 PVD 镀膜材料企业，公司主要从事研发和生产半导体、平板显示器、太阳能等应用领域用溅射镀膜材料。主营产品是钨靶和铝靶，主要提供给京东方、龙腾光电、台湾友达、台湾群创等海内外知名企业，并与他们建立长期的生产工艺技术、产品质量控制战略合作伙伴关系。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

具体请参见本报告“第一节 重要提示、目录和释义，风险提示”。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 06 月 30 日	电话会议	电话沟通	机构	深圳市纵贯资本管理有限公司	公司基本信息介绍及经营情况交流	详见公司 2022 年 7 月 1 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2022 年 6 月 30 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	49.28%	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 06 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）；公告名称：《2021 年年度股东大会决议公告》；公告编号：2022-030。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姚兴存	副总经理	聘任	2022 年 04 月 21 日	总经理提名，董事会聘任
赵秀华	副总经理、财务负责人	聘任	2022 年 04 月 21 日	总经理提名，董事会聘任
林梅	副总经理、财务负责人、 董事会秘书	解聘	2022 年 04 月 21 日	主动辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

本公司及其子公司报告期内无因环境问题收到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

(1) 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的要求，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报。不断完善内部控制体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。

(2) 职工权益保护

公司坚持以人为本的原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，积极保证员工合法权益，致力于每一位员工的综合能力提升和个人职业发展，培养员工的企业归属感与认同感，实现每一位员工与公司共同发展。报告期内，公司从企业层面到部门层面，都多次组织全体员工参加各项团建活动。从各类文体竞赛、专业知识比武、党建活动宣传到年终晚会，诸多形式的团体文化活动不但提升了员工的凝聚力和归属感，也进一步深化了阿石创“团结、果敢、坚持、严

谨”的精神文化。

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，切实维护广大员工的合法利益，按照国家及当地人民政府主管部门的规定，为每一位员工缴纳五险一金。

(3) 客户和供应商权益保护

公司一直秉承于“用户至上，信誉第一”的宗旨，怀着“创新、严谨、责任、感恩”的态度，将成熟的生产工艺，严格的生产规范，精良的生产设备相结合。为客户提供优质的产品和满意的服务，充分保证了客户的利益。

公司遵循合法合规、互利共赢的精神，与各大供应商建立了长期的合作关系，公司严格遵守相关规定，不断完善采购流程，积极与供应商进行交流，深化合作关系，促进共同进步。

(4) 脱贫攻坚、乡村振兴

报告期内，公司未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。日后公司将积极履行社会责任，响应并落实相关政策号召，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现企业与员工、企业与社会的健康和谐发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	国泰君安证券股份有限公司、九泰基金管理有限公司、杨李丽、深圳市纵贯资本管理有限公司—纵贯富衍一号私募证券投资基金、李晋、上海铂绅投资中心（有限合伙）—铂绅二十一号证券投资私募基金、中信建投证券股份有限公司、宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚映山红9号私募证券投资基金、杨哲、财通基金管理有限公司、诺德基金管理有限公司	2020年度向特定对象发行股票限售承诺	本公司/本人作为合格投资者参与福建阿石创新材料股份有限公司（股票代码：300706，以下简称“阿石创”）向特定对象发行股票，认购阿石创股票。根据《证券发行与承销管理办法》《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法规规定，本公司/本人郑重承诺：自阿石创本次发行新增股份上市首日起，本公司/本人在本次发行过程中认购的阿石创股票6个月内不予转让。限售期届满后本公司/本人将遵守中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行减持操作。	2021年08月27日	2021年8月27日-2022年2月27日	已于2022年3月1日解除限售
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建阿石创新材料股份有限公司	2021年12月10日	5,000	2021年12月14日	2,790	连带责任担保	无	无	2022年8月26日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		2,790				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		5,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		2,790				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保	担保类型	担保物（如	反担保情况（如	担保期	是否履行	是否为关联方

披露日期	金额	有)	有)	完毕	担保					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际 担保 金额	担保类型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
三明顶 创恒隆 材料有 限责任 公司	2022 年 06 月 02 日	4,300	2022 年 06 月 02 日	0	连带责任 担保	无	无	2029 年 9 月 29 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		4,300		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		4,300		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		4,300		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		2,790				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		9,300		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,790				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.78%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
三明项创恒隆材料有限责任公司	三明市沙县区金兴园建设开发有限公司、三明高新技术产业开发区管理委员会	年产 4000 吨钒合金新型材料项目	2022 年 06 月 02 日	4,300	无	不适用		否	不存在	执行中	2022 年 06 月 02 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于子公司对外投资暨签署〈项目投资协议〉的公告》公告编号：2022-035。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司副总经理、财务总监、董事会秘书林梅女士因个人原因申请辞去公司副总经理、财务总监、董事会秘书职务，2022 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于聘任公司财务总监的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》。经公司总经理提名、董事会提名委员会审查，董事会同意聘任赵秀华先生为公司财务总监，聘任赵秀华先生、姚兴存先生为公司副总经理，任期均自第三届董事会第十一次会议审议通过之日起至第三届董事会任期届满日止，并由姚兴存先生代行董事会秘书职责。具体内容详见公司于刊登在指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司副总经理、财务总监、董事会秘书辞职及聘任副总经理、财务总监的公告》（公告编号：2022-021）。

2022 年 7 月 15 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议并通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，经公司董事长提名、董事会提名委员会审查，董事会同意聘任姚兴存先生为公司董事会秘书，任期自第三届董事会第十四次会议审议通过之日起至第三届董事会任期届满日止。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 6 月 1 日公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于子公司对外投资暨签署〈项目投资协议〉的议案》，同意全资子公司三明顶创恒隆材料有限责任公司在三明市沙县区投资建设“年产 4,000 吨钒合金新型材料项目”（以下简称“项目”），且由福建顶创金属材料有限责任公司为该项目履行提供连带责任保证担保；并同意授权三明顶创恒隆材料有限责任公司和福建顶创金属材料有限责任公司签署《项目投资协议》。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 2 日刊登在指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于子公司对外投资暨签署《项目投资协议》的公告》（公告编号：2022-035）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,103,569	46.52%	0	0	0	-14,607,999	-14,607,999	56,495,570	36.96%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,798,982	1.18%	0	0	0	-1,798,982	-1,798,982	0	0.00%
3、其他内资持股	69,304,587	45.34%	0	0	0	-12,809,017	-12,809,017	56,495,570	36.96%
其中：境内法人持股	13,620,763	8.91%	0	0	0	-7,391,478	-7,391,478	6,229,285	4.08%
境内自然人持股	55,683,824	36.43%	0	0	0	-5,417,539	-5,417,539	50,266,285	32.89%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	81,748,930	53.48%	0	0	0	14,607,999	14,607,999	96,356,929	63.04%
1、人民币普通股	81,748,930	53.48%	0	0	0	14,607,999	14,607,999	96,356,929	63.04%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	152,852,499	100.00%	0	0	0	0	0	152,852,499	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 因向特定对象发行股票引起的增减变动

2021 年度，公司向 11 名特定对象非公开发行股份 11,732,499 股；报告期内，该部分股份全部于 2022 年 3 月 1 日解除限售上市流通，故减少有限售条件股份 11,732,499 股。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 25 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于向特定对象发行股票限售股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-005）。

(2) 因首次公开发行股份承诺引起的增减变动

公司控股股东/实际控制人陈钦忠先生、陈秀梅女士及其一致行动人福州科拓投资有限公司承诺，自首次公开发行锁定期满（2020 年 9 月 27 日）后两年内减持的，每年减持数量不得超过其所持公司股份总数的 25%。具体内容详见公司于 2020 年 9 月 24 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-055）。

(3) 因高管锁定引起的增减变动

根据《公司法》的相关规定，陈本宋先生作为公司董事、副总经理，其所持公司股份需在 2021 年最后一个交易日登记在其名下的本公司股份为基数，按 25% 计算其 2022 年度可转让股份额度，并对其可转让额度内的无限售条件流通股予以解锁，导致公司有限售条件股份中的高管锁定股减少，无限售条件股份相应增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 因向特定对象发行股票导致的股份变动

具体内容详见公司于 2022 年 2 月 25 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于向特定对象发行股票限售股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-005）。

(2) 因首次公开发行股份承诺导致的股份变动

具体内容详见公司于 2020 年 9 月 24 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-055）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈钦忠	40,095,000	1,761,750	0	38,333,250	首发限售承诺	首发限售锁定期满后两年内减持的，每年减持的股票总数将不超过其所持公司上年期末股份总额的 25%。
陈秀梅	8,591,785	0	0	8,591,785	首发限售承诺	首发限售锁定期满后两年内减持的，每年减持的股票总数将不超过其所持公司上年期末股份总额的 25%。
福州科拓投资有限公司	6,229,285	0	0	6,229,285	首发限售承诺	首发限售锁定期满后两年内减持的，每年减持的股票总数将不超过其所持公司上年期末股份总额的 25%。
陈本宋	4,455,000	1,113,750	0	3,341,250	高管锁定	董监高每年解除限售 25%
杨哲	586,624	586,624	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
李晋	1,173,249	1,173,249	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
杨李丽	782,166	782,166	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
中信建投证券股份有限公司	586,624	586,624	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
国泰君安证券股份有限公司	1,212,358	1,212,358	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—平安银行—郝慧	78,217	78,217	0	0	向特定对象发行股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
					票限售股	
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚映山红 9 号私募证券投资基金	977,708	977,708	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
上海铂绅投资中心（有限合伙）—铂绅二十一号证券投资私募基金	703,949	703,949	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—孙韬雄—财通基金玉泉 963 号单一资产管理计划	19,554	19,554	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
华夏银行股份有限公司—九泰聚鑫混合型证券投资基金	39,108	39,108	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—证大量化价值私募证券投资基金—财通基金证大定增 1 号单一资产管理计划	156,433	156,433	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—华宝证券有限责任公司—财通基金天禧定增 8 号单一资产管理计划	117,325	117,325	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
广发证券股份有限公司—九泰锐和 18 个月定期开放混合型证券投资基金	391,083	391,083	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—海通证券股份有限公司—财通基金君享佳胜单一资产管理计划	48,886	48,886	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—张继东—财通基金玉泉 1002 号单一资产管理计划	117,325	117,325	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—李戩—财通基金玉泉 1003 号单一资产管理计划	78,217	78,217	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—张忠民—财通基金玉泉 1005 号单一资产管理计划	39,108	39,108	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—融投通达富 1 号私募证券投资基金—财通基金深融 1 号单一资产管理计划	39,108	39,108	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
财通基金—陶静怡—财通基金安吉102号单一资产管理计划	78,217	78,217	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—工商银行—财通基金西湖大学定增量化对冲1号集合资产管理计划	19,554	19,554	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
浙商银行股份有限公司—九泰锐升18个月封闭运作混合型证券投资基金	391,083	391,083	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利2号集合资产管理计划	29,331	29,331	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—建设银行—财通基金定增量化对冲1号集合资产管理计划	25,420	25,420	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利1号集合资产管理计划	48,886	48,886	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—财通证券资管智选FOF2020001号单一资产管理计划—财通基金君享悦熙单一资产管理计划	146,656	146,656	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—谢金凤—财通基金天禧定增39号单一资产管理计划	39,108	39,108	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—蓝墨专享9号私募证券投资基金—财通基金紫荆1号单一资产管理计划	195,542	195,542	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—中泰证券股份有限公司—财通基金盈泰定增量化对冲1号单一资产管理计划	48,886	48,886	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
诺德基金—三登香橙1号私募证券投资基金—诺德基金浦江122号单一资产管理计划	234,649	234,649	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售
财通基金—中航证券有限公司—财通基金中航盈风1号定增量化对冲单一资产管理计划	48,886	48,886	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于2022年3月1日解除限售

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
财通基金—中建投信托股份有限公司—财通基金定增量化对冲 6 号单一资产管理计划	49,276	49,276	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
深圳市纵贯资本管理有限公司—纵贯富衍一号私募证券投资基金	1,834,187	1,834,187	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
诺德基金—蓝墨专享 9 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 121 号单一资产管理计划	195,542	195,542	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—华泰证券—财通基金定增量化对冲 5 号集合资产管理计划	52,014	52,014	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利 8 号集合资产管理计划	98,944	98,944	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—华泰证券—财通基金定增量化对冲 12 号集合资产管理计划	48,885	48,885	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划	469,300	469,300	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
诺德基金—三登香橙 2 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 154 号单一资产管理计划	469,300	469,300	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
财通基金—海通证券股份有限公司—财通基金君享润熙单一资产管理计划	61,791	61,791	0	0	向特定对象发行股票限售股	已于 2022 年 3 月 1 日解除限售
合计	71,103,569	14,607,999	0	56,495,570	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,767	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈钦忠	境内自然人	33.44%	51,111,000	0	38,333,250	12,777,750	质押	15,200,000
陈秀梅	境内自然人	7.49%	11,455,713	0	8,591,785	2,863,928	质押	2,800,000
福州科拓投资有限公司	境内非国有法人	5.43%	8,305,713	0	6,229,285	2,076,428	质押	5,600,000
陈本宋	境内自然人	2.91%	4,455,000	0	3,341,250	1,113,750		
深圳市纵贯私募基金管理有限公司—纵贯富衍一号私募证券投资基金	其他	1.27%	1,940,887	106700	0	1,940,887		
叶敏	境内自然人	0.82%	1,251,700	-358300	0	1,251,700		
杨哲	境内自然人	0.38%	586,624	0	0	586,624		
#高志宏	境内自然人	0.28%	427,800	0	0	427,800		
浙商银行股份有限公司—九泰锐升 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	其他	0.26%	391,083	0	0	391,083		
张峰	境内自然人	0.25%	384,300	84220	0	384,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，1、陈钦忠与陈秀梅为夫妻关系；2、陈钦忠持有福州科拓投资有限公司 94.87% 股份，并为该公司法定代表人、执行董事；3、陈秀梅与陈本宋为姐弟关系，陈本宋为陈钦忠妻弟。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无			
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
陈钦忠	12,777,750	人民币普通股		12,777,750
陈秀梅	2,863,928	人民币普通股		2,863,928
福州科拓投资有限公司	2,076,428	人民币普通股		2,076,428
深圳市纵贯私募证券投资基金管理有限公司—纵贯富衍一号私募证券投资基金	1,940,887	人民币普通股		1,940,887
叶敏	1,251,700	人民币普通股		1,251,700
陈本宋	1,113,750	人民币普通股		1,113,750
杨哲	586,624	人民币普通股		586,624
#高志宏	427,800	人民币普通股		427,800
浙商银行股份有限公司—九泰锐升 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	391,083	人民币普通股		391,083
张峰	384,300	人民币普通股		384,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、福州科拓投资有限公司为控股股东陈钦忠先生所投资控制的企业； 2、陈钦忠与陈秀梅系夫妻关系，陈秀梅与陈本宋系姐弟关系； 3、公司未知除上述以外的其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东高志宏通过普通证券账户持有 222,500 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 205,300 股，实际合计持有 427,800 股；			

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	179,311,272.70	197,339,071.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,180,867.27	5,443,695.28
应收账款	144,166,472.93	144,785,276.46
应收款项融资	743,247.01	3,074,164.79
预付款项	23,482,127.25	1,964,531.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	466,901.69	437,002.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	306,655,174.47	260,405,535.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,725,446.16	47,320,887.19

流动资产合计	688,731,509.48	660,770,165.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	470,815,370.40	454,309,500.99
在建工程	79,133,600.37	43,196,265.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	529,340.99	1,089,545.18
无形资产	34,831,639.39	35,537,704.23
开发支出		
商誉	5,953,765.35	5,953,765.35
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,428,985.58	10,484,046.41
其他非流动资产	16,937,107.79	52,199,074.25
非流动资产合计	620,629,809.87	602,769,901.82
资产总计	1,309,361,319.35	1,263,540,067.03
流动负债：		
短期借款	374,538,948.53	241,526,839.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,247,793.91	19,658,967.73
应付账款	57,881,821.05	61,601,229.81
预收款项	11,000.00	
合同负债	404,140.03	689,166.39
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,354,504.99	11,316,389.20
应交税费	7,982,321.94	4,850,076.10
其他应付款	1,746,136.46	3,505,836.97
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,625,865.58	32,208,841.35
其他流动负债	5,232,497.21	5,394,321.63
流动负债合计	493,025,029.70	380,751,668.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	45,805,003.10	70,325,933.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	57,003.09	57,922.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,095,915.03	8,844,320.80
递延所得税负债	2,597,463.87	2,102,305.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,555,385.09	81,330,481.59
负债合计	550,580,414.79	462,082,150.58
所有者权益：		
股本	152,852,499.00	152,852,499.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	427,733,060.07	442,950,882.53
减：库存股		
其他综合收益	-1,221,852.54	-391,998.08
专项储备		
盈余公积	16,376,005.11	16,376,005.11
一般风险准备		
未分配利润	142,865,199.41	132,296,002.21
归属于母公司所有者权益合计	738,604,911.05	744,083,390.77
少数股东权益	20,175,993.51	57,374,525.68
所有者权益合计	758,780,904.56	801,457,916.45
负债和所有者权益总计	1,309,361,319.35	1,263,540,067.03

法定代表人：陈钦忠

主管会计工作负责人：赵秀华

会计机构负责人：赵秀华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	134,366,944.10	150,472,062.93
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	5,180,867.27	5,443,695.28
应收账款	134,959,405.82	143,926,946.35
应收款项融资	743,247.01	3,074,164.79
预付款项	74,351,766.01	5,265,184.82
其他应收款	87,533,516.30	52,409,328.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	214,779,320.13	180,723,745.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,879,919.58	29,616,014.82
流动资产合计	656,794,986.22	570,931,142.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	58,067,941.20	58,067,941.20
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	409,767,572.94	389,683,560.81
在建工程	77,975,856.93	42,476,156.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,385,556.97	18,717,674.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,866,447.80	3,077,996.76
其他非流动资产	16,869,547.79	52,199,074.25
非流动资产合计	584,932,923.63	564,222,403.92
资产总计	1,241,727,909.85	1,135,153,546.06
流动负债：		
短期借款	214,553,316.29	175,812,271.18
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	132,622,793.91	34,658,967.73
应付账款	54,705,164.94	52,751,856.05
预收款项	11,000.00	

合同负债	404,140.03	165,694.36
应付职工薪酬	2,015,687.22	4,840,053.78
应交税费	612,693.91	800,663.86
其他应付款	847,511.69	1,904,832.28
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	25,110,454.07	31,156,246.96
其他流动负债	5,232,497.21	5,326,270.22
流动负债合计	436,115,259.27	307,416,856.42
非流动负债：		
长期借款	45,805,003.10	70,325,933.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,395,914.95	4,404,320.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,200,918.05	74,730,253.94
负债合计	487,316,177.32	382,147,110.36
所有者权益：		
股本	152,852,499.00	152,852,499.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	450,584,285.48	450,584,285.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,376,005.11	16,376,005.11
未分配利润	134,598,942.94	133,193,646.11
所有者权益合计	754,411,732.53	753,006,435.70
负债和所有者权益总计	1,241,727,909.85	1,135,153,546.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	336,086,611.68	241,070,312.29
其中：营业收入	336,086,611.68	241,070,312.29
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	325,111,391.32	239,902,442.43
其中：营业成本	284,439,592.21	199,020,794.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,296,128.26	718,088.69
销售费用	4,918,181.98	5,021,012.54
管理费用	16,546,653.63	14,277,658.53
研发费用	12,593,176.31	10,696,317.75
财务费用	5,317,658.93	10,168,570.35
其中：利息费用	7,278,287.51	9,707,001.73
利息收入	362,204.13	313,225.31
加：其他收益	4,022,416.19	2,816,832.89
投资收益（损失以“-”号填列）	22,835.72	311,372.04
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		20,070.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-442,578.12	2,733,047.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	475,647.89	2,506,395.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,885.22	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,051,656.82	9,555,587.51
加：营业外收入	25.75	229,113.09
减：营业外支出	41,640.34	103,979.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,010,042.23	9,680,721.40
减：所得税费用	812,166.06	134,655.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,197,876.17	9,546,066.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,197,876.17	9,546,066.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	12,097,722.19	6,019,980.31
2.少数股东损益	2,100,153.98	3,526,086.01
六、其他综合收益的税后净额	-1,096,450.02	-11,529.20

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-829,854.46	46,999.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-829,854.46	46,999.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-829,854.46	46,999.11
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-266,595.56	-58,528.31
七、综合收益总额	13,101,426.15	9,534,537.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,267,867.73	6,066,979.42
归属于少数股东的综合收益总额	1,833,558.42	3,467,557.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.04
（二）稀释每股收益	0.08	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈钦忠

主管会计工作负责人：赵秀华

会计机构负责人：赵秀华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	236,182,906.82	167,746,581.89
减：营业成本	209,241,166.74	139,835,652.37
税金及附加	961,084.63	400,267.51
销售费用	2,560,197.33	3,385,099.13
管理费用	9,185,214.06	8,461,451.88
研发费用	9,278,759.33	7,777,938.73
财务费用	5,642,422.88	8,283,453.91
其中：利息费用	5,560,669.79	8,147,600.09
利息收入	314,804.05	280,863.12
加：其他收益	3,252,454.13	2,065,198.81
投资收益（损失以“－”号填列）	22,835.72	311,372.04
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		
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）		20,070.00

列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-402,881.11	2,868,886.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-77,479.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,885.22	0.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,184,585.37	4,790,766.73
加：营业外收入	25.75	214,437.40
减：营业外支出	39,240.34	102,928.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,145,370.78	4,902,275.69
减：所得税费用	-788,451.04	-292,007.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,933,821.82	5,194,283.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,933,821.82	5,194,283.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,933,821.82	5,194,283.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	356,894,791.17	267,621,719.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还	27,932,051.12	2,544,099.15
收到其他与经营活动有关的现金	5,253,937.24	4,397,112.30
经营活动现金流入小计	390,080,779.53	274,562,930.61
购买商品、接受劳务支付的现金	364,482,270.84	176,800,368.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,533,036.24	24,636,466.89
支付的各项税费	5,704,029.83	6,991,804.49
支付其他与经营活动有关的现金	12,294,524.99	18,971,572.08
经营活动现金流出小计	416,013,861.90	227,400,212.35
经营活动产生的现金流量净额	-25,933,082.37	47,162,718.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		502,406.40
取得投资收益收到的现金		311,385.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		813,791.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,451,205.97	76,812,729.61
投资支付的现金		541,672.90
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54,249,913.05	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	90,701,119.02	77,354,402.51
投资活动产生的现金流量净额	-90,701,119.02	-76,540,611.11
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	274,397,326.73	213,832,190.54
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	274,397,326.73	213,832,190.54
偿还债务支付的现金	167,700,497.33	206,895,406.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,227,637.18	10,550,466.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	34,455,435.74	
筹资活动现金流出小计	210,383,570.25	217,445,873.05
筹资活动产生的现金流量净额	64,013,756.48	-3,613,682.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	88,322.89	-282,033.52
五、现金及现金等价物净增加额	-52,532,122.02	-33,273,608.88
加：期初现金及现金等价物余额	185,179,152.36	97,723,043.93
六、期末现金及现金等价物余额	132,647,030.34	64,449,435.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	254,849,742.59	179,302,331.97
收到的税费返还	23,421,915.32	967,336.58
收到其他与经营活动有关的现金	24,547,965.83	4,335,992.73
经营活动现金流入小计	302,819,623.74	184,605,661.28
购买商品、接受劳务支付的现金	236,305,517.00	130,293,688.35
支付给职工以及为职工支付的现金	19,018,952.60	13,931,564.02
支付的各项税费	1,361,213.54	5,296,289.30
支付其他与经营活动有关的现金	61,476,051.14	13,526,408.13
经营活动现金流出小计	318,161,734.28	163,047,949.80
经营活动产生的现金流量净额	-15,342,110.54	21,557,711.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		502,406.40
取得投资收益收到的现金		311,385.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,400,000.00	3,300,000.00
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		
投资活动现金流入小计	5,400,000.00	4,113,791.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,409,152.13	72,443,197.44
投资支付的现金		541,672.90
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	36,409,152.13	72,984,870.34
投资活动产生的现金流量净额	-31,009,152.13	-68,871,078.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	134,953,566.81	183,636,230.59
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	134,953,566.81	183,636,230.59
偿还债务支付的现金	126,587,672.66	166,807,275.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,143,330.03	9,453,638.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	133,731,002.69	176,260,914.43
筹资活动产生的现金流量净额	1,222,564.12	7,375,316.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-170,743.52	-177,155.76
五、现金及现金等价物净增加额	-45,299,442.07	-40,115,207.06
加：期初现金及现金等价物余额	138,312,143.81	71,622,377.55
六、期末现金及现金等价物余额	93,012,701.74	31,507,170.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	152,852,499.00				442,950,882.53		-391,998.08		16,376,005.11		132,296,002.21		744,083,390.77	57,374,525.68	801,457,916.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	152,852,499.00				442,950,882.53		-391,998.08		16,376,005.11		132,296,002.21		744,083,390.77	57,374,525.68	801,457,916.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,217,822.46		-829,854.46				10,569,197.20		-5,478,479.72	-37,198,532.17	-42,677,011.89
（一）综							-				12,097,722.1		11,267,867.7	1,833,558.4	13,101,426.1

合收益总额						829,854.46				9		3		2		5
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配										-		-				-
1. 提取盈余公积										1,528,524.99		1,528,524.99				1,528,524.99
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-				-
4. 其他										1,528,524.99		1,528,524.99				1,528,524.99
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资																

本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-						-	-	-		
					15,217,822.46						15,217,822.46	39,032,090.59	54,249,913.05		
四、本期期末余额	152,852,499.00				427,733,060.07		1,221,852.54		16,376,005.11		142,865,199.41		738,604,911.05	20,175,993.51	758,780,904.56

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	141,120,000.00				169,804,928.33		-405,986.61		15,087,132.18		117,335,296.66		442,941,370.56	67,967,878.97	510,909,249.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	141,120,000.00				169,804,928.33		-405,986.61		15,087,132.18		117,335,296.66		442,941,370.56	67,967,878.97	510,909,249.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							46,999.11				4,608,780.31		4,655,779.42	3,467,557.70	8,123,337.12
（一）综合收益总额							46,999.11				6,019,980.31		6,066,979.42	3,467,557.70	9,534,537.12
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动																	

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	141,120,000.00				169,804,928.33		-358,987.50		15,087,132.18		121,944,076.97		447,597,149.98	71,435,436.67	519,032,586.65

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	152,852,499.00				450,584,285.48				16,376,005.11	133,193,646.11		753,006,435.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,852,499.00				450,584,285.48				16,376,005.11	133,193,646.11		753,006,435.70
三、本期增减变动金额（减）										1,405,296.83		1,405,296.83

少以“－”号填列)											
(一) 综合收益总额									2,933,821.82		2,933,821.82
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-1,528,524.99		-1,528,524.99
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,528,524.99		-1,528,524.99
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	152,852,499.00				450,584,285.48				16,376,005.11	134,598,942.94	754,411,732.53

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	141,120,000.00				169,804,928.33				15,087,132.18	123,004,989.79		449,017,050.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,120,000.00				169,804,928.33				15,087,132.18	123,004,989.79		449,017,050.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,783,083.38		3,783,083.38
（一）综合收益总额										5,194,283.38		5,194,283.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-1,411,200.00		-1,411,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,411,200.00		-1,411,200.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	141,120,000.00				169,804,928.33				15,087,132.18	126,788,073.17		452,800,133.68

三、公司基本情况

1、企业基础信息

福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“阿石创”、“公司”）系在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司，股票简称：阿石创，股票代码：300706；

公司注册地：福建省福州市，公司《营业执照》统一社会信用代码为：913501007438096369；

公司法定代表人：陈钦忠；

公司总部地址：福建省福州市长乐区航城街道琴江村太平里 169 号。

2、企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及子公司主要从事各种 PVD 镀膜材料的研发、生产和销售。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

关于合并范围子公司详细信息，详见本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司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，是指本公司控制的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务的折算

本公司对发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或者业务发生当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。

9、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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 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

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。

(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；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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限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

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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

其他应收款组合 2：其他无风险款项组合；

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。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

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。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 9、金融工具。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 9、金融工具。

12、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 9、金融工具。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 9、金融工具。

14、存货

（1）、存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、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、委托加工物资、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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进

行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见“本附注五、重要会计政策及会计估计之 20、长期资产减值”。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	6 年	5%	15.83%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

17、在建工程

本公司在建工程成本按照实际工程支出确定，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。

18、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“本附注五、重要会计政策及会计估计之 20、长期资产减值”。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

本公司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；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	
专利权	10 年	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详见“本附注五、重要会计政策及会计估计之 20、长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划，其中，设定提存计划，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。设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、租赁负债

详见“本附注五、重要会计政策及会计估计之 27、租赁”。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见五、重要会计政策及会计估计之 9、金融工具）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）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，货物离岸后确认相关销售商品收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

25、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。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；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。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。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注五重要会计政策及会计估计之 18、使用权资产。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

•办公场所租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

•办公设备租赁

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
台湾阿石创新材料股份有限公司	20%

福建顶创控股有限公司	25%
福建顶创金属材料有限责任公司	25%
福建顶创再生资源有限责任公司	20%
三明顶创恒隆材料有限责任公司	25%
福建顶翎新材料有限责任公司	20%
福建阿石创光伏材料有限公司	25%
常州苏晶电子材料有限公司	25%
常州民兴新材料科技有限公司	25%
台湾苏晶股份有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 本公司福建阿石创新材料股份有限公司被认定为高新技术企业。于 2020 年 12 月 01 日取得高新技术企业证书，编号：GR202035001056，有效期：3 年，2021 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。

(2) 根据财政部税务总局“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”(财税[2019]13 号)和“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”(财税[2021]12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司福建顶创再生资源有限责任公司享受上述税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,193.48	27,179.61
银行存款	131,681,326.19	184,205,462.08
其他货币资金	47,610,753.03	13,106,429.79
合计	179,311,272.70	197,339,071.48
其中：存放在境外的款项总额	14,469,947.08	16,346,678.85

其他说明

其他货币资金中银行承兑汇票保证金和信用证保证金，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

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,180,867.27	5,443,695.28
合计	5,180,867.27	5,443,695.28

注：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，贴现或背书时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。由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,921,728.40	5,180,867.27
合计	4,921,728.40	5,180,867.27

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,303,187.44	0.86%	1,303,187.44	100.00%	0.00	1,253,957.94	0.82%	1,253,957.94	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	150,860,763.52	99.14%	6,694,290.59	4.44%	144,166,472.93	151,035,358.01	99.18%	6,250,081.55	4.14%	144,785,276.46
其中：										
合计	152,163,950.96	100.00%	7,997,478.03	5.26%	144,166,472.93	152,289,315.95	100.00%	7,504,039.49	4.93%	144,785,276.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中华映管股份有限公司	1,303,187.44	1,303,187.44	100.00%	无法收回
合计	1,303,187.44	1,303,187.44		

按组合计提坏账准备：应收海外企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,332,745.70	583,323.06	1.75%
3 年以上	18,040.24	18,040.24	100.00%
合计	33,350,785.94	601,363.30	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,553,911.73	1,969,693.45	1.75%
1 至 2 年	686,033.16	127,739.37	18.62%
2 至 3 年	650,410.37	375,872.15	57.79%
3 年以上	3,619,622.32	3,619,622.32	100.00%
合计	117,509,977.58	6,092,927.29	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	145,886,657.43
1 至 2 年	686,033.16
2 至 3 年	650,410.37
3 年以上	4,940,850.00
3 至 4 年	3,706,336.56
4 至 5 年	886,923.58
5 年以上	347,589.86
合计	152,163,950.96

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,504,039.49	493,438.54				7,997,478.03
合计	7,504,039.49	493,438.54				7,997,478.03

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	16,853,688.01	11.08%	294,939.54
第二名	14,255,636.68	9.37%	249,473.64
第三名	9,593,449.73	6.30%	167,885.37
第四名	6,653,214.00	4.37%	116,431.25
第五名	6,481,258.56	4.26%	113,422.02
合计	53,837,246.98	35.38%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	743,247.01	3,074,164.79
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	743,247.01	3,074,164.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

(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 2022 年 06 月 30 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) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,255,640.27	99.04%	1,701,824.78	86.63%
1 至 2 年	209,381.88	0.89%	239,587.48	12.20%
2 至 3 年	9,021.17	0.04%	15,035.33	0.76%
3 年以上	8,083.93	0.03%	8,083.93	0.41%
合计	23,482,127.25		1,964,531.52	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 17,241,292.56 元，占预付款项年末余额合计数的比例 73.42%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	466,901.69	437,002.61
合计	466,901.69	437,002.61

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金等	1,571,184.84	1,691,154.90
其他	204,158.36	165,274.87
合计	1,775,343.20	1,856,429.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,419,427.16			1,419,427.16
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-110,985.65			-110,985.65
2022 年 6 月 30 日余额	1,308,441.51			1,308,441.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	398,292.88
1 至 2 年	84,113.24
2 至 3 年	16,026.93
3 年以上	1,276,910.15
3 至 4 年	69,525.70
4 至 5 年	72,331.91
5 年以上	1,135,052.54

合计	1,775,343.20
----	--------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,419,427.16		110,985.65			1,308,441.51
合计	1,419,427.16		110,985.65			1,308,441.51

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金保证金等	900,482.70	1 年以内 2962.5; 1-2 年 3757.24; 2-3 年 4861.62, 3 年以上 888,901.34	50.72%	890,397.52
第二名	押金保证金等	110,000.00	一年以内	6.20%	5,500.00
第三名	押金保证金等	100,000.00	3 年以上	5.63%	100,000.00
第四名	押金保证金等	100,000.00	3 年以上	5.63%	100,000.00
第五名	押金保证金等	100,000.00	1 年以内	5.63%	5,000.00
合计		1,310,482.70		73.81%	1,100,897.52

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	237,395,220.93		237,395,220.93	185,410,715.51		185,410,715.51
在产品	26,323,905.32	94,722.14	26,229,183.18	27,515,396.23	306,665.39	27,208,730.84
库存商品	36,496,277.01	3,802,829.24	32,693,447.77	36,807,528.02	4,291,048.05	32,516,479.97
发出商品	2,983,258.19	213,223.14	2,770,035.05	9,936,642.78	213,223.14	9,723,419.64
委托加工物资	7,567,287.54		7,567,287.54	5,546,189.92		5,546,189.92
合计	310,765,948.99	4,110,774.52	306,655,174.47	265,216,472.46	4,810,936.58	260,405,535.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	306,665.39	-89,081.64		122,861.61		94,722.14
库存商品	4,291,048.05	-386,566.25		101,652.56		3,802,829.24
发出商品	213,223.14					213,223.14
合计	4,810,936.58	-475,647.89		224,514.17		4,110,774.52

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	16,604,945.76	16,237,391.63
待认证进项税额	6,632,778.10	21,670,090.35
增值税留抵税额	5,486,456.45	9,407,084.28
预缴所得税		
其他	1,265.85	6,320.93
合计	28,725,446.16	47,320,887.19

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	470,815,370.40	454,309,500.99
合计	470,815,370.40	454,309,500.99

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	279,028,146.81	282,274,025.98	5,313,849.02	50,886,129.81	617,502,151.62
2. 本期增加金额	2,273,926.81	34,175,442.25	392,709.95	1,674,951.60	38,517,030.61
(1) 购置		3,016,592.91	392,709.95	1,463,447.21	4,872,750.07
(2) 在建工程转入	2,273,926.81	31,158,849.34		211,504.39	33,644,280.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		135,946.26	140,000.08	133,020.31	408,966.65
(1) 处置或报废		2,934.95	126,200.00	32,531.03	161,665.98
(2) 其他		133,011.31	13,800.08	100,489.28	247,300.67

4. 期末余额	281,302,073.62	316,313,521.97	5,566,558.89	52,428,061.10	655,610,215.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,554,105.12	109,150,102.57	3,490,272.57	26,425,761.33	162,620,241.59
2. 本期增加金额	4,523,559.77	13,492,530.97	204,704.58	3,529,264.35	21,750,059.67
(1) 计提	4,523,559.77	13,492,530.97	204,704.58	3,529,264.35	21,750,059.67
3. 本期减少金额		2,718.53	119,890.00	25,256.59	147,865.12
(1) 处置或报废		2,718.53	119,890.00	25,256.59	147,865.12
4. 期末余额	28,077,664.89	122,639,915.01	3,575,087.15	29,929,769.09	184,222,436.14
三、减值准备					
1. 期初余额		572,409.04			572,409.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		572,409.04			572,409.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	253,224,408.73	193,101,197.92	1,991,471.74	22,498,292.01	470,815,370.40
2. 期初账面价值	255,474,041.69	172,551,514.37	1,823,576.45	24,460,368.48	454,309,500.99

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南镇二期厂房及配套设施	155,054,764.07	二期工程项目，待二期项目整体完工后统一办理

其他说明

- 截止 2022 年 06 月 30 日，用作抵押的房屋建筑物情况详见本附注十二、承诺及或有事项。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	79,133,600.37	43,196,265.41
合计	79,133,600.37	43,196,265.41

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南镇二期工程	34,202,230.14		34,202,230.14	32,994,603.23		32,994,603.23
机器安装改造支出	38,958,164.10		38,958,164.10	8,513,407.62		8,513,407.62
超高清显示用铜靶材产业化建设项目	5,973,206.13		5,973,206.13	1,688,254.56		1,688,254.56
合计	79,133,600.37		79,133,600.37	43,196,265.41		43,196,265.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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	资金来源
湖南镇二期工程	472,712,800.00	32,994,603.23	33,630,668.59	32,423,041.68		34,202,230.14	61.77%	建设中				募股资金、其他
超高清显示用铜靶材产业化建设项目	244,454,500.00	1,688,254.56	4,284,951.57			5,973,206.13	2.44%	建设中				募股资金、其他
合计	717,167,300.00	34,682,857.79	37,915,620.16	32,423,041.68		40,175,436.27						

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,710,994.02	569,042.05	2,280,036.07
2. 本期增加金额	70,287.65		70,287.65
(1) 购置	70,287.65		70,287.65
3. 本期减少金额	2,663.85	12,359.73	15,023.58
(1) 其他减少	2,663.85	12,359.73	15,023.58
4. 期末余额	1,778,617.82	556,682.32	2,335,300.14
二、累计折旧			
1. 期初余额	880,798.28	309,692.61	1,190,490.89
2. 本期增加金额	470,711.86	144,756.40	615,468.26
(1) 计提	470,711.86	144,756.40	615,468.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,351,510.14	454,449.01	1,805,959.15
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	427,107.68	102,233.31	529,340.99
2. 期初账面价值	830,195.74	259,349.44	1,089,545.18

其他说明：

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司未确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	38,664,226.68	1,358,235.85		2,268,990.48	36,264.91	42,327,717.92
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2)						

内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	38,664,226.68	1,358,235.85		2,268,990.48	36,264.91	42,327,717.92
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,049,739.70	989,956.70		728,558.26	21,759.03	6,790,013.69
2. 本期增加 金额	420,977.35	169,975.00		111,486.03	3,626.46	706,064.84
(1) 计提	420,977.35	169,975.00		111,486.03	3,626.46	706,064.84
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,470,717.05	1,159,931.70		840,044.29	25,385.49	7,496,078.53
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	33,193,509.63	198,304.15		1,428,946.19	10,879.42	34,831,639.39
2. 期初账面 价值	33,614,486.98	368,279.15		1,540,432.22	14,505.88	35,537,704.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	期末余额
常州苏晶电子材料有限公司	5,953,765.35			5,953,765.35
合计	5,953,765.35			5,953,765.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率为零，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.34%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，截止 2022 年 6 月 30 日商誉未发生减值。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	13,978,208.94	2,527,574.39	14,306,954.20	2,646,962.00
内部交易未实现利润			540,139.96	30,541.79
可抵扣亏损	41,241,800.42	9,097,023.90	30,192,536.74	6,716,894.47
政府补助	5,362,581.90	804,387.29	4,330,987.67	649,648.15
应付职工薪酬			1,760,000.00	440,000.00
合计	60,582,591.26	12,428,985.58	51,130,618.57	10,484,046.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,920,442.12	1,980,110.53	8,409,221.00	2,102,305.25
内部交易未实现利润	1,709,758.61	617,353.34		
合计	9,630,200.73	2,597,463.87	8,409,221.00	2,102,305.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,428,985.58		10,484,046.41
递延所得税负债		2,597,463.87		2,102,305.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,390.00	44,293.10
可抵扣亏损	10,819,560.20	9,347,326.63

合计	10,864,950.20	9,391,619.73
----	---------------	--------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	2,134,638.46	2,134,638.46	
2023 年	1,533,456.95	1,533,456.95	
2024 年	564,529.05	564,529.05	
2025 年	1,787,818.96	1,787,818.96	
2026 年	3,326,883.21	3,326,883.21	
2027 年	1,472,233.57		
合计	10,819,560.20	9,347,326.63	

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	13,920,960.00		13,920,960.00	1,453,436.67		1,453,436.67
预付设备款	3,016,147.79		3,016,147.79	50,745,637.58		50,745,637.58
预付无形资产						
合计	16,937,107.79		16,937,107.79	52,199,074.25		52,199,074.25

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,705,606.62	7,689,566.83
抵押借款	121,515,758.00	91,500,000.00
保证借款	27,900,000.00	
信用借款	221,145,496.40	141,903,624.71
已贴现未到期未终止确认的银行承兑汇票		138,965.30
应付利息	272,087.51	294,682.97
合计	374,538,948.53	241,526,839.81

短期借款分类的说明：

借款抵押、担保情况详见本附注十二、承诺及或有事项。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,247,793.91	19,658,967.73
合计	14,247,793.91	19,658,967.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	35,540,062.54	43,813,368.65
设备、工程款及无形资产	18,924,297.43	15,652,928.19
其他	3,417,461.08	2,134,932.97
合计	57,881,821.05	61,601,229.81

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	11,000.00	
合计	11,000.00	

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	404,140.03	689,166.39
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	404,140.03	689,166.39

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,316,389.20	23,943,853.97	29,917,538.18	5,342,704.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,277,841.60	1,277,841.60	
三、辞退福利		97,955.13	86,155.13	11,800.00
合计	11,316,389.20	25,319,650.70	31,281,534.91	5,354,504.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	11,024,218.25	21,088,691.66	27,029,800.20	5,083,109.71

补贴				
2、职工福利费	41,672.88	926,637.76	949,093.20	19,217.44
3、社会保险费	237,469.49	1,128,604.76	1,140,168.04	225,906.21
其中：医疗保险费		696,115.41	694,939.09	1,176.32
工伤保险费		36,348.23	36,348.23	
生育保险费		62,853.72	62,780.20	73.52
其他	237,469.49	333,287.40	346,100.52	224,656.37
4、住房公积金		661,496.00	659,512.00	1,984.00
5、工会经费和职工教育经费	13,028.58	138,423.79	138,964.74	12,487.63
合计	11,316,389.20	23,943,853.97	29,917,538.18	5,342,704.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,239,228.64	1,239,228.64	
2、失业保险费		38,612.96	38,612.96	
合计		1,277,841.60	1,277,841.60	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,690,805.24	314,019.62
企业所得税	2,523,814.94	3,339,829.91
个人所得税	134,976.25	148,720.83
其他税种	632,725.51	1,047,505.74
合计	7,982,321.94	4,850,076.10

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,746,136.46	3,505,836.97
合计	1,746,136.46	3,505,836.97

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	478,785.93	1,882,321.68
押金保证金	217,378.25	267,378.25
代垫款	177,773.95	287,113.08

其他	872,198.33	1,069,023.96
合计	1,746,136.46	3,505,836.97

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,041,860.20	31,041,860.20
一年内到期的租赁负债	515,411.51	1,052,594.39
一年内到期的长期借款利息	68,593.87	114,386.76
合计	25,625,865.58	32,208,841.35

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	51,629.94	89,591.65
已背书未到期未终止确认的银行承兑汇票	5,180,867.27	5,304,729.98
合计	5,232,497.21	5,394,321.63

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		18,026,038.37
抵押借款	70,846,863.30	83,456,141.79
减：一年内到期的长期借款	-25,041,860.20	-31,156,246.96
合计	45,805,003.10	70,325,933.20

长期借款分类的说明：

借款抵押、担保情况详见本附注十二、承诺及或有事项。

其他说明，包括利率区间：

期末余额利率区间为：3%-4.65%，期初余额利率区间为：3%-4.65%。

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	572,414.60	1,110,516.73
减：一年内到期的租赁负债	-515,411.51	-1,052,594.39
合计	57,003.09	57,922.34

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,844,320.80	2,465,000.00	2,213,405.77	9,095,915.03	财政拨款
合计	8,844,320.80	2,465,000.00	2,213,405.77	9,095,915.03	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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产业化项目	73,333.07			40,000.02			33,333.05	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	2,310,996.40			226,350.54			2,084,645.86	与资产相关
江苏省科技成果转化项目	1,800,000.00			300,000.00			1,500,000.00	与资产相关
国家强基工程研发项目	2,640,000.06			439,999.98			2,200,000.08	与资产相关
2021年福建省科技重大专项专题项目	1,689,991.27			1,083,805.21			606,186.06	与收益相关
2021年福建省科技重大专项专题项目	330,000.00						330,000.00	与资产相关
租赁住房奖补资金		2,465,000.00		123,250.02			2,341,749.98	与收益相关
合计	8,844,320.80	2,465,000.00		2,213,405.77			9,095,915.03	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	152,852,499.00						152,852,499.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	442,950,882.53		15,217,822.46	427,733,060.07
合计	442,950,882.53		15,217,822.46	427,733,060.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积减少系子公司顶创控股在合并报表层面对新收购的顶翎新材料对常州苏晶少数股东的股权的收购对价与新收购股权比例按照常州苏晶购买日持续计算的公允价值差异金额。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-				-	-	-
391,998.08	1,096,450.02				829,854.46	266,595.56	1,221,852.54	
外币财务报表折算差额	-	-				-	-	-
391,998.08	1,096,450.02				829,854.46	266,595.56	1,221,852.54	
其他综合收益合计	-	-				-	-	-
391,998.08	1,096,450.02				829,854.46	266,595.56	1,221,852.54	

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,376,005.11			16,376,005.11
合计	16,376,005.11			16,376,005.11

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	132,296,002.21	117,335,296.66
调整后期初未分配利润	132,296,002.21	117,335,296.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,097,722.19	17,660,778.48
减：提取法定盈余公积		1,288,872.93
应付普通股股利	1,528,524.99	1,411,200.00
期末未分配利润	142,865,199.41	132,296,002.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,014,879.40	282,219,086.94	235,448,061.04	195,866,138.91
其他业务	6,071,732.28	2,220,505.27	5,622,251.25	3,154,655.66
合计	336,086,611.68	284,439,592.21	241,070,312.29	199,020,794.57

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,718.25	12,510.59
教育费附加	32,450.69	5,361.68
房产税	902,442.55	468,786.46
土地使用税	96,151.94	108,718.92
地方教育费附加	21,633.79	3,574.46
其他	167,731.04	119,136.58
合计	1,296,128.26	718,088.69

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,355,810.23	2,398,952.47
广告、展览及样品费	894,348.43	746,455.09
招待费	502,447.40	652,062.64
差旅费	202,993.62	480,586.91
其他	962,582.30	742,955.43
合计	4,918,181.98	5,021,012.54

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,604,004.35	6,309,699.85
折旧及摊销	3,617,890.72	3,516,705.17
汽车、差旅、通讯等办公费	2,403,608.61	2,014,461.40
咨询、审计等中介费用	1,251,628.99	1,121,406.05
招待费	586,705.30	539,812.24
其他	1,082,815.66	775,573.82
合计	16,546,653.63	14,277,658.53

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,156,789.41	3,611,658.49
材料费	2,286,579.29	2,541,784.97
水电燃气费	468,210.67	823,607.87
折旧费	4,811,544.90	3,620,189.03
其他	870,052.04	99,077.39
合计	12,593,176.31	10,696,317.75

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,278,287.51	9,707,001.73
减：利息收入	362,204.13	313,225.31
汇兑损益	-1,799,951.13	649,662.00
手续费及其他	201,526.68	125,131.93
合计	5,317,658.93	10,168,570.35

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	2,213,405.77	1,006,350.54
直接计入当期损益的政府补助	1,809,010.42	1,810,482.35
合计	4,022,416.19	2,816,832.89

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		311,372.04
债务重组收益	22,835.72	
合计	22,835.72	311,372.04

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		20,070.00
合计		20,070.00

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	89,115.74	-84,261.11
应收账款坏账损失	-531,693.86	2,817,308.33
合计	-442,578.12	2,733,047.22

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	475,647.89	2,506,395.50
合计	475,647.89	2,506,395.50

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,885.22	

46、营业外收入

单位：元

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
其他	25.75	229,113.09	25.75
合计	25.75	229,113.09	25.75

47、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	21,000.00	1,000.00	21,000.00
非流动资产报废损失	7,490.86	555.55	7,490.86
滞纳金	13,149.48	18.36	13,149.48
其他		102,405.29	
合计	41,640.34	103,979.20	41,640.34

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,274,293.89	899,067.37
递延所得税费用	-1,462,127.83	-764,412.29
合计	812,166.06	134,655.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,010,042.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,251,506.34
子公司适用不同税率的影响	630,554.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,512.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	310,702.20
研究开发费用加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,919,643.94
其他	-624,466.22
所得税费用	812,166.06

49、其他综合收益

详见附注七、31、其他综合收益。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	362,204.13	313,225.31
政府补助	4,275,245.97	4,061,846.21
代收政府补助	37,807.00	
其他	578,680.14	22,040.78
合计	5,253,937.24	4,397,112.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	5,324,758.56	4,451,253.51

支付销售费用	2,562,371.75	2,622,060.07
支付研发费用	2,874,842.00	3,464,470.23
支付汇票保证金净额		6,845,453.48
支付往来款	1,525,000.00	
支付其他	7,552.68	1,588,334.79
合计	12,294,524.99	18,971,572.08

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票	33,847,500.00	
支付使用权资产租金	607,935.74	
合计	34,455,435.74	

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,197,876.17	9,546,066.32
加：资产减值准备	-475,647.89	-2,506,395.50
信用减值损失	442,578.12	-2,733,047.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,750,059.67	18,427,032.92
使用权资产折旧	615,468.26	
无形资产摊销	706,064.84	641,475.48
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		555.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-20,070.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,602,903.73	10,803,596.83
投资损失（收益以“-”号填列）		-311,372.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,944,939.17	-599,439.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	495,158.62	-155,028.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,773,990.70	-17,045,809.68

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,740,072.12	-12,678,941.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,288,686.14	43,794,094.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,933,082.37	47,162,718.26
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	132,647,030.34	64,449,435.05
减：现金的期初余额	185,179,152.36	97,723,043.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,532,122.02	-33,273,608.88

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	54,350,662.58
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	100,749.53
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	54,249,913.05

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,647,030.34	185,179,152.36
其中：库存现金	19,193.48	27,179.61
可随时用于支付的银行存款	131,681,326.19	184,205,462.08
可随时用于支付的其他货币资金	946,510.67	946,510.67
三、期末现金及现金等价物余额	132,647,030.34	185,179,152.36

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,664,242.36	票据和信用证保证金

固定资产	232,344,058.96	授信协议抵押
无形资产	22,532,530.11	授信协议抵押
在建工程	15,594,766.01	授信协议抵押
应收账款	4,117,340.68	贷款质押担保
合计	321,252,938.12	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,995,511.90	6.7114	13,392,678.55
欧元			
港币			
日元	104,874.00	0.049136	5,153.08
新台币	35,532,685.00	0.2252	8,001,960.66
应收账款			
其中：美元	4,382,445.68	6.7114	29,412,345.94
欧元			
港币			
日元	96,811,287.00	0.049136	4,756,919.40
新台币	1,993,930.00	0.2252	449,033.04
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：新台币	4,674,318.00	0.2252	1,052,656.41
短期借款			
其中：美元	2,022,136.16	6.7114	13,571,364.62
应付账款			
其中：美元	150,248.00	6.7114	1,008,374.43
日元	500,500.00	0.049136	24,592.58
新台币	1,379,932.00	0.2252	310,760.69
其他应付款			
其中：新台币	2,344,273.00	0.2252	527,930.28

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

报告期，全资子公司台湾阿石创新材料股份有限公司及控股子公司台湾苏晶股份有限公司经营地为台湾，记账本位币为新台币。

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目	800,000.00	递延收益	40,000.02
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	3,820,000.00	递延收益	226,350.54
江苏省科技成果转化项目	6,000,000.00	递延收益	300,000.00
国家强基工程研发项目	8,800,000.00	递延收益	439,999.98
2021年福建省科技重大专项专题项目	2,100,000.00	递延收益	1,083,805.21
中央财政支持住房租赁市场发展奖补试点项目	2,465,000.00	递延收益	123,250.02
个税税费返还	25,144.57	其他收益	25,144.57
科技重大专项奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
上市再融资奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019年质量强区奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
标准化工作专项补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
工会经费返还	11,074.03	其他收益	11,074.03
企业规模奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020年度福建省稀土及关联产品生产用资金	153,000.00	其他收益	153,000.00
专项奖励金	14,000.00	其他收益	14,000.00
党费回拨款	1,110.00	其他收益	1,110.00
稳岗补贴	94,681.82	其他收益	94,681.82

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建顶翎新材料有限责任公司	2022年01月24日	54,350,662.58	100.00%	收购股权	2022年01月24日	审议通过董事会并完成工商变更	0.00	133.69

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	54,350,662.58
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	54,350,662.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	39,132,840.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	详见注 1

注 1：顶翎新材料实际上为持有常州苏晶股权的持股平台，收购顶翎新材料实质上为收购常州苏晶少数股权，合并成本与取得的可辨认净资产的公允价值差额 15,217,822.46 在合并层面冲减资本公积。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	100,749.53		100,749.53	
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
长期股权投资	39,032,090.59		39,250,899.00	
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产	39,132,840.12		39,351,648.53	
减：少数股东权益				
取得的净资产	39,132,840.12		39,351,648.53	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

长期股权投资公允价值按照 2020 年 5 月收购常州苏晶起持续计算可辨认净资产公允价值和顶翎新材料所持常州苏晶股权份额计算。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4) 其他说明

2021 年 12 月 24 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于子公司拟收购厦门西堤创新材料有限公司 100% 股权的议案》，西堤创新作为常州苏晶第二大股东，持有常州苏晶 31.9112% 股权，现为进一步增强公司对常州苏晶控制力，提升公司对常州苏晶经营发展影响力，公司拟授权全资子公司顶创控股以自有资金收购施宏伟、王岩、黄海

涛、潘光明、厦门西堤拾壹投资合伙企业（有限合伙）五位股东合计持有的西堤创新 100%的股权。本次交易完成后，顶创控股将持有西堤创新 100%的股权，通过间接方式持有常州苏晶 31.9112%股权，西堤创新成为公司全资子公司，纳入并表范围。本公司于 2022 年 1 月，完成了对西堤创新的股权收购，并办理完毕相应工商变更登记手续。

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司与 2022 年 3 月新设孙公司顶创恒隆；于 2022 年 6 月新设孙公司阿石创光伏。

九、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
三明顶创恒隆材料有限责任公司	福建三明	福建三明	有色金属合金制造		100.00%	投资设立
福建阿石创光伏材料有限公司	福建福州	福建福州	有色金属合金制造		100.00%	投资设立
福建顶翎新材料有限责任公司	福建福州	福建福州	制造业投资		100.00%	非同一控制下企业合并
常州苏晶电子材料有限公司	江苏常州	江苏常州	靶材的研发制造和销售		84.79%	非同一控制下企业合并
常州民兴新材料科技有限公司	江苏常州	江苏常州	靶材的研发制造和销售		84.79%	非同一控制下企业合并
台湾苏晶股份有限公司	台湾台中	台湾台中	靶材的研发制造和销售		84.79%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

报告期内，本公司的子公司顶创控股以自有资金收购施宏伟、王岩、黄海涛、潘光明、厦门西堤拾壹投资合伙企业（有限合伙）五位股东合计持有的西堤创新 100%的股权。本次交易完成后，顶创控股将持有西堤创新 100%的股权，

通过西堤创新间接持有常州苏晶 31.9112%股权，合计持有常州苏晶 84.7860 的股权。本公司于 2022 年 1 月，完成了对西堤创新的股权收购，并办理完毕相应工商变更登记手续。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州苏晶电子材料有限公司	15.2140%	2,100,153.98		20,175,993.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州苏晶电子材料有限公司	135,345,997.30	70,851,384.99	206,197,382.29	76,816,871.75	4,659,227.04	81,476,098.79	131,718,156.47	73,797,204.05	205,515,360.52	86,087,291.38	4,624,120.41	90,711,411.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州苏晶电子材料有限公司	71,986,529.92	10,972,936.56	9,917,334.77	8,844,025.73	59,639,068.16	5,620,254.75	5,526,966.04	10,513,582.68

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期间内，本公司的子公司顶创控股以自有资金收购施宏伟、王岩、黄海涛、潘光明、厦门西堤拾壹投资合伙企业（有限合伙）五位股东合计持有的西堤创新 100%的股权。本次交易完成后，顶创控股将持有西堤创新 100%的股权，通过西堤创新间接持有常州苏晶 31.9112%股权，合计持有常州苏晶 84.7860 的股权。本公司于 2022 年 1 月，完成了对西堤创新的股权收购，并办理完毕相应工商变更登记手续。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-----------	--

—现金	54,350,662.58
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	54,350,662.58
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	39,132,840.12
差额	
其中：调整资本公积	15,217,822.46
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 35.38%（2021 年：40.45%）；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 73.81%（2021 年：71.67%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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 2022 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 361,964,422.21 元（2021 年 12 月 31 日：338,145,060.05 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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在台湾设立的子公司持有以新台币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 2022 年 06 月 30 日，本公司的资产负

债率为 42.05%（2021 年 12 月 31 日：36.57%）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东（实际控制人）为陈钦忠及其配偶陈秀梅。截至本报告期末，陈钦忠直接持有本公司 33.44%股份，通过福州科拓投资有限公司间接持有本公司 5.1550%股份；陈秀梅直接持有本公司 7.49%股份，陈钦忠、陈秀梅合计持有本公司 46.0850%。

本企业最终控制方是陈钦忠及其配偶陈秀梅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之 1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建顶创控股有限公司	50,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	2022 年 08 月 26 日	否

关联担保情况说明

本公司子公司福建顶创控股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:ZB4305202100000043），为本公司提供担保，最高担保额为 50,000,000.00 元，保证期间为 2021 年 12 月 14 日至 2022 年 08 月 26 日。截止 2022 年 06 月 30 日，该保证合同项下的借款余额为 27,900,000.00 元。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,644,062.97	1,066,189.96

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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和福州市长乐区航城街道琴江村制造车间及主厂房的工业房地产（2022年06月30日账面价值合计50,452,990.34元）作为抵押，授信额度为16,250.00万元人民币，授信期间自2022年4月26日至2023年3月27日。截止2022年06月30日，授信合同项下借款余额92,000,000.00元。

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《项目融资借款合同》，以本公司拥有福建阿石创新材料股份有限公司坐落长乐市漳港街道上垵顶村、湖南镇鹏谢村溅射靶材生产基地建设项目1#A厂房、1#楼B厂房、1#楼C厂房、2#楼设备用房、3#楼宿舍、4#研发楼、5#综合楼、6#值班室、地下室等在建工程及全部土地使用权（2022年06月30日账面价值合计177,418,899.56元）作为抵押，融资金额为13,000.00万元人民币，主债务履行期限2020年5月26日至2026年5月26日。截止2022年06月30日，该借款合同项下借款余额为70,846,863.30元。

本公司子公司福建顶创控股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:ZB4305202100000043），为本公司提供担保，最高担保额为5,000.00万元，保证期间为2021年12月14日至2022年08月26日。截止2022年6月30日，该保证合同项下的借款余额为27,900,000.00元。

本公司子公司三明顶创恒隆材料有限责任公司与三明市沙县区金兴园建设开发有限公司、三明高新技术产业开发区管理委员会签订《年产4,000吨钒合金新型材料建设项目投资协议》，在三明市沙县区投资建设“年产4,000吨钒合金新型材料项目”（以下简称“项目”），且由福建顶创金属材料有限责任公司为该项目履行提供连带责任保证担保；履行期间自2022年6月2日至2029年9月29日。

本公司子公司常州苏晶电子材料有限公司与南京银行常州分行签订《最高额抵押合同》。以本公司拥有所有权的常州市汤庄桥路6号（苏（2017）常州市不动产权第0024568号）工业厂房整座以及相应土地（2022年06月30日账面价值合计13,676,908.11元）作为抵押，授信金额为1,369万元人民币，授信期间自2020年5月28日至2023年5月28日。截止2022年06月30日，该借款合同项下借款余额为9,500,000.00元。

本公司子公司常州苏晶电子材料有限公司与江南农村商业银行常州高新区科技支行签订《借款合同》、《抵押合同》，以本公司子公司：常州民兴新材料科技有限公司拥有所有权的常州市汉江西路997号苏（2021）常州市不动产权第0000469号）工业厂房整座以及相应土地（2022年06月30日账面价值合计28,922,557.07元）作为抵押，授信额度为2306万元人民币，主债务履行期限2021年7月6日至2026年7月5日。截止2022年06月30日，该借款合同项下借款余额为20,015,758.00元人民币。

本公司子公司台湾苏晶股份有限公司委托台湾新光商业银行办理之国内应收账款管理业务及与台湾新光商业银行

签订之国内应收账款受让管理合约书，台湾苏晶股份有限公司以友达光电股份有限公司产生的应收账款作为质押，截止 2022 年 06 月 30 日用于质押的应收账款余额为 4,117,340.68 元，该借款合同项下借款余额为 3,705,606.62 元。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022 年 6 月 1 日公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于子公司对外投资暨签署〈项目投资协议〉的议案》，同意全资子公司顶创恒隆在三明市沙县区投资建设“年产 4,000 吨钒合金新型材料项目”，且由顶创金属为该项目履行提供连带责任保证担保；具体内容详见公司于刊登在指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于子公司对外投资暨签署〈项目投资协议〉的公告》（公告编号：2022-035）。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	141,064,556.46	100.00%	6,105,150.64	4.33%	134,959,405.82	149,542,033.02	100.00%	5,615,086.67	3.75%	143,926,946.35
其中：										
合计	141,064,556.46	100.00%	6,105,150.64	4.33%	134,959,405.82	149,542,033.02	100.00%	5,615,086.67	3.75%	143,926,946.35

按组合计提坏账准备：应收海外企业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,166,842.09	125,419.74	1.75%
3 年以上	18,040.24	18,040.24	100.00%
合计	7,184,882.33	143,459.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收合并范围内公司款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,779,332.67		
1-2 年	4,089,600.00		
合计	23,868,932.67		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,054,675.61	1,838,456.82	1.75%
1-2 年	686,033.16	127,739.37	18.62%
2-3 年	650,410.37	375,872.15	57.79%
3 年以上	3,619,622.32	3,619,622.32	100.00%
合计	110,010,741.46	5,961,690.66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	132,000,850.37
1 至 2 年	4,775,633.16
2 至 3 年	650,410.37
3 年以上	3,637,662.56
3 至 4 年	2,624,066.94
4 至 5 年	666,005.76
5 年以上	347,589.86
合计	141,064,556.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,615,086.67	490,063.97				6,105,150.64
合计	5,615,086.67	490,063.97				6,105,150.64

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	16,853,688.01	11.95%	295,864.55
第二名	12,840,670.50	9.10%	
第三名	6,653,214.00	4.72%	116,431.25
第四名	6,481,258.56	4.59%	113,422.02
第五名	6,000,000.00	4.25%	105,000.00

合计	48,828,831.07	34.61%	
----	---------------	--------	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	87,533,516.30	52,409,328.10
合计	87,533,516.30	52,409,328.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	391,772.50	549,364.76
其他	77,439.15	43,504.13
关联方往来	87,369,171.30	52,208,508.72
合计	87,838,382.95	52,801,377.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	392,049.51			392,049.51
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	87,182.86			87,182.86
2022 年 6 月 30 日余额	304,866.65			304,866.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	84,596,026.54
2 至 3 年	2,946,165.65
3 年以上	296,190.76
3 至 4 年	60,000.00
4 至 5 年	51,373.00
5 年以上	184,817.76
合计	87,838,382.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	392,049.51		87,182.86			304,866.65
合计	392,049.51		87,182.86			304,866.65

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	关联方往来	86,299,952.58	1年以内 83,353,952.58, 2-3年 2946000	98.25%	
第二名	关联方往来	1,069,218.72	1年以内	1.22%	
第三名	保证金	110,000.00	1年以内	0.13%	5,500.00
第四名	保证金	100,000.00	3年以上	0.11%	100,000.00
第五名	保证金	100,000.00	3年以上	0.11%	100,000.00
合计		87,679,171.30		99.82%	205,500.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	58,067,941.20		58,067,941.20	58,067,941.20		58,067,941.20
合计	58,067,941.20		58,067,941.20	58,067,941.20		58,067,941.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
台湾阿石创新材料股份有限公司	8,067,941.20					8,067,941.20	
福建顶创控股有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	58,067,941.20					58,067,941.20	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,488,272.01	209,241,166.74	162,863,057.78	136,348,560.65
其他业务	694,634.81		4,883,524.11	3,487,091.72
合计	236,182,906.82	209,241,166.74	167,746,581.89	139,835,652.37

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		311,372.04
债务重组收益	22,835.72	
合计	22,835.72	311,372.04

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,376.08	
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）	4,022,416.19	
债务重组损益	22,835.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,123.73	
减：所得税影响额	677,019.03	
少数股东权益影响额	116,553.62	
合计	3,208,179.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用