

福建阿石创新材料股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-49

审计报告

致同审字（2019）第 351ZA0069 号

福建阿石创新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称阿石创公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阿石创公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9；附注五、2。

1、 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，阿石创公司应收账款余额为 11,901.70 万元，坏账准备金额为 748.88 万元，账面价值为 11,152.82 万元。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

（1）评价并测试了管理层评估和确定应收账款坏账准备的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算坏账准备的控制。

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

（3）选取样本对应收账款进行了函证。

（4）检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

（5）复核了管理层计提应收账款坏账准备的计算过程。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、18；附注五、26。

1、事项描述

阿石创公司主要从事 PVD 镀膜材料研发、生产和销售。2018 年度，阿石创公司产品销售收入为 25,555.05 万元，占营业收入的 99.84%，主要为国内销售产生的收入。阿石创公司对于国内销售在根据合同或订单将商品发出后确认相关销售商品收入。

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

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价了与销售收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了控制运行的有效性；

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

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

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

（5）对主要客户的交易发生额进行函证。

四、其他信息

阿石创公司管理层对其他信息负责。其他信息包括阿石创公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估阿石创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算阿石创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿石创公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 林庆瑜
（项目合伙人）

中国注册会计师 江辉

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	89,924,777.08	87,005,025.02	80,676,442.91	79,627,432.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	117,663,476.32	118,541,100.13	102,921,628.09	103,175,533.21
其中：应收票据		6,135,285.29	6,135,285.29	7,806,132.03	7,806,132.03
应收账款		111,528,191.03	112,405,814.84	95,115,496.06	95,369,401.18
预付款项	五、3	3,803,560.83	3,726,934.63	3,418,200.25	3,418,200.25
其他应收款	五、4	367,592.33	358,745.69	370,944.83	361,753.01
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	77,205,733.39	76,868,589.59	63,258,127.73	63,243,856.40
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	12,067,823.40	11,952,305.27	105,384,958.34	105,355,431.27
流动资产合计		301,032,963.35	298,452,700.33	356,030,302.15	355,182,206.75
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			5,107,941.20		2,107,941.20
投资性房地产					
固定资产	五、7	183,077,123.13	182,867,796.50	142,929,034.58	142,714,008.58
在建工程	五、8	90,742,998.58	90,742,998.58	22,406,503.81	22,406,503.81
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	14,800,768.08	14,800,768.08	13,055,071.68	13,055,071.68
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、10	2,161,901.11	1,850,600.15	1,292,531.32	1,132,695.21
其他非流动资产	五、11	24,732,458.39	24,732,458.39	12,418,495.56	12,418,495.56
非流动资产合计		315,515,249.29	320,102,562.90	192,101,636.95	193,834,716.04
资产总计		616,548,212.64	618,555,263.23	548,131,939.10	549,016,922.79

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、12	121,226,162.71	121,226,162.71	70,808,800.03	70,808,800.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、13	26,744,094.20	26,822,428.75	25,045,600.34	25,196,657.98
预收款项	五、14	111,836.57	111,836.57	745,815.71	745,815.71
应付职工薪酬	五、15	2,870,533.22	2,724,779.13	2,754,792.71	2,672,706.24
应交税费	五、16	1,809,340.95	1,805,167.89	1,973,488.09	1,971,293.49
其他应付款	五、17	483,503.04	466,137.93	523,658.42	519,053.49
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、18	10,335,574.33	10,335,574.33	9,934,294.47	9,934,294.47
其他流动负债					
流动负债合计		163,581,045.02	163,492,087.31	111,786,449.77	111,848,621.41
非流动负债：					
长期借款	五、19	17,765,370.46	17,765,370.46	28,100,944.79	28,100,944.79
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、20	3,982,432.83	3,982,432.83	393,333.23	393,333.23
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		21,747,803.29	21,747,803.29	28,494,278.02	28,494,278.02
负债合计		185,328,848.31	185,239,890.60	140,280,727.79	140,342,899.43
股东权益：					
股本	五、21	141,120,000.00	141,120,000.00	78,400,000.00	78,400,000.00
资本公积	五、22	169,804,928.33	169,804,928.33	232,524,928.33	232,524,928.33
减：库存股					
其他综合收益	五、23	-86,803.58		-35,154.16	
专项储备					
盈余公积	五、24	12,670,244.41	12,670,244.41	9,774,909.50	9,774,909.50
未分配利润	五、25	107,710,995.17	109,720,199.89	87,186,527.64	87,974,185.53
归属于母公司股东权益合计		431,219,364.33	433,315,372.63	407,851,211.31	408,674,023.36
少数股东权益					
股东权益合计		431,219,364.33	433,315,372.63	407,851,211.31	408,674,023.36
负债和股东权益总计		616,548,212.64	618,555,263.23	548,131,939.10	549,016,922.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、26	255,971,671.83	256,245,282.51	235,509,228.86	235,756,103.73
减：营业成本	五、26	199,640,255.81	200,146,453.12	153,754,581.38	154,038,787.43
税金及附加	五、27	937,952.61	937,952.61	885,756.70	885,756.70
销售费用	五、28	7,464,388.57	6,090,054.02	6,885,972.26	5,904,776.59
管理费用	五、29	11,045,562.35	10,888,779.16	12,994,265.97	12,994,265.97
研发费用	五、30	10,865,890.51	10,865,890.51	10,717,670.76	10,717,670.76
财务费用	五、31	5,058,201.04	5,052,797.53	3,928,522.98	3,934,624.32
其中：利息费用		6,596,558.07	6,596,558.07	4,083,312.36	4,083,312.36
利息收入		1,390,830.78	1,389,443.67	328,534.29	328,017.85
资产减值损失	五、32	1,207,885.45	1,146,673.31	1,670,830.28	1,658,890.14
加：其他收益	五、35	3,680,389.15	3,680,389.15	3,583,580.04	3,583,580.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	2,430,879.93	2,430,879.93		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-19,863.63	-19,863.63	-495,724.54	-495,724.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,842,940.94	27,208,087.70	47,759,484.03	48,709,187.32
加：营业外收入	五、36	5,607,708.06	5,607,708.06	9.00	9.00
减：营业外支出	五、37	52,831.84	52,467.36	304,693.29	304,693.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,397,817.16	32,763,328.40	47,454,799.74	48,404,503.03
减：所得税费用	五、38	3,666,014.88	3,809,979.29	6,522,671.41	6,684,716.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,731,802.28	28,953,349.11	40,932,128.33	41,719,786.22
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,731,802.28	28,953,349.11	40,932,128.33	41,719,786.22
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,731,802.28		40,932,128.33	
五、其他综合收益的税后净额		-51,649.42		-35,154.16	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-51,649.42		-35,154.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-51,649.42		-35,154.16	
外币财务报表折算差额		-51,649.42		-35,154.16	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		27,680,152.86	28,953,349.11	40,896,974.17	41,719,786.22
归属于母公司股东的综合收益总额		27,680,152.86	28,953,349.11	40,896,974.17	41,719,786.22
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.20		0.36	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		233,004,714.68	232,578,645.84	225,349,106.81	225,343,095.35
收到的税费返还		575,441.91	524,640.99	313,739.23	299,374.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	14,366,632.87	14,365,376.33	5,833,630.51	5,833,114.07
经营活动现金流入小计		247,946,789.46	247,468,663.16	231,496,476.55	231,475,583.76
购买商品、接受劳务支付的现金		183,964,471.27	183,836,951.57	177,795,045.82	177,773,344.49
支付给职工以及为职工支付的现金		21,805,840.64	20,999,035.29	16,096,222.37	15,769,933.96
支付的各项税费		6,522,423.85	6,522,423.85	9,818,999.36	9,818,999.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	17,464,731.51	16,852,203.04	19,505,109.92	19,060,574.35
经营活动现金流出小计		229,757,467.27	228,210,613.75	223,215,377.47	222,422,852.16
经营活动产生的现金流量净额		18,189,322.19	19,258,049.41	8,281,099.08	9,052,731.60
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		350,000,000.00	350,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		2,430,879.93	2,430,879.93		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,175.00	93,175.00	480,000.00	480,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		352,524,054.93	352,524,054.93	480,000.00	480,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,119,953.78	142,074,426.51	75,913,212.79	75,651,683.21
投资支付的现金		250,000,000.00	253,000,000.00	100,000,000.00	102,107,941.20
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		392,119,953.78	395,074,426.51	175,913,212.79	177,759,624.41
投资活动产生的现金流量净额		-39,595,898.85	-42,550,371.58	-175,433,212.79	-177,279,624.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				172,770,490.55	172,770,490.55
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		135,748,130.71	135,748,130.71	96,308,800.03	96,308,800.03
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		135,748,130.71	135,748,130.71	269,079,290.58	269,079,290.58
偿还债务支付的现金		95,265,062.50	95,265,062.50	30,630,412.25	30,630,412.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,890,666.66	10,890,666.66	3,892,590.25	3,892,590.25
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39			8,569,999.88	8,569,999.88
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		106,155,729.16	106,155,729.16	43,093,002.38	43,093,002.38
筹资活动产生的现金流量净额		29,592,401.55	29,592,401.55	225,986,288.20	225,986,288.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,551.86	-46,548.11	-149,274.66	-123,505.86
五、现金及现金等价物净增加额		8,124,273.03	6,253,531.27	58,684,899.83	57,635,889.53
加：年初现金及现金等价物余额		80,025,823.20	78,976,812.90	21,340,923.37	21,340,923.37
六、年末现金及现金等价物余额		88,150,096.23	85,230,344.17	80,025,823.20	78,976,812.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	78,400,000.00	232,524,928.33	-	-35,154.16	-	9,774,909.50	87,186,527.64	-	407,851,211.31	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
二、本年年初余额	78,400,000.00	232,524,928.33	-	-35,154.16	-	9,774,909.50	87,186,527.64	-	407,851,211.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,720,000.00	-62,720,000.00	-	-51,649.42	-	2,895,334.91	20,524,467.53	-	23,368,153.02	
（一）综合收益总额				-51,649.42			27,731,802.28		27,680,152.86	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股									-	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他									-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,895,334.91	-7,207,334.75	-	-4,311,999.84	
1. 提取盈余公积						2,895,334.91	-2,895,334.91		-	
2. 对股东的分配							-4,311,999.84		-4,311,999.84	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	62,720,000.00	-62,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	62,720,000.00	-62,720,000.00							-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取									-	
2. 本年使用									-	
（六）其他									-	
四、本年年末余额	141,120,000.00	169,804,928.33	-	-86,803.58	-	12,670,244.41	107,710,995.17	-	431,219,364.33	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	-	202,753,746.47	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
二、本年初余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	-	202,753,746.47	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,600,000.00	144,600,490.67	-	-35,154.16	-	4,171,978.62	36,760,149.71	-	205,097,464.84	
（一）综合收益总额				-35,154.16			40,932,128.33		40,896,974.17	
（二）股东投入和减少资本	19,600,000.00	144,600,490.67	-	-	-	-	-	-	164,200,490.67	
1. 股东投入的普通股	19,600,000.00	144,600,490.67							164,200,490.67	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他									-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,171,978.62	-4,171,978.62	-	-	
1. 提取盈余公积						4,171,978.62	-4,171,978.62		-	
2. 对股东的分配									-	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取									-	
2. 本年使用									-	
（六）其他									-	
四、本年年末余额	78,400,000.00	232,524,928.33	-	-35,154.16	-	9,774,909.50	87,186,527.64	-	407,851,211.31	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	78,400,000.00	232,524,928.33	-	-	-	9,774,909.50	87,974,185.53	408,674,023.36
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	78,400,000.00	232,524,928.33	-	-	-	9,774,909.50	87,974,185.53	408,674,023.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,720,000.00	-62,720,000.00	-	-	-	2,895,334.91	21,746,014.36	24,641,349.27
（一）综合收益总额							28,953,349.11	28,953,349.11
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,895,334.91	-7,207,334.75	-4,311,999.84
1. 提取盈余公积						2,895,334.91	-2,895,334.91	-
2. 对股东的分配							-4,311,999.84	-4,311,999.84
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	62,720,000.00	-62,720,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	62,720,000.00	-62,720,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	141,120,000.00	169,804,928.33	-	-	-	12,670,244.41	109,720,199.89	433,315,372.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	202,753,746.47
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	58,800,000.00	87,924,437.66	-	-	-	5,602,930.88	50,426,377.93	202,753,746.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,600,000.00	144,600,490.67	-	-	-	4,171,978.62	37,547,807.60	205,920,276.89
（一）综合收益总额							41,719,786.22	41,719,786.22
（二）股东投入和减少资本	19,600,000.00	144,600,490.67	-	-	-	-	-	164,200,490.67
1. 股东投入的普通股	19,600,000.00	144,600,490.67						164,200,490.67
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,171,978.62	-4,171,978.62	-
1. 提取盈余公积						4,171,978.62	-4,171,978.62	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	78,400,000.00	232,524,928.33	-	-	-	9,774,909.50	87,974,185.53	408,674,023.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由福州阿石创光电子材料有限公司整体变更设立的股份有限公司。2017 年 9 月，本公司向社会公众公开发行 1,960 万股人民币普通股（A 股），股本及注册资本增加至人民币 7,840 万元。

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

本公司《营业执照》统一社会信用代码为 913501007438096369，法定代表人为陈钦忠；住所为长乐市航城街道琴江村太平里 169 号。

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

本公司及子公司主要从事各种 PVD 镀膜材料研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备计提、固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、9、附注三、12、和附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的

合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

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

5、 合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

8、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司的金融资产为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项	资产类型	不予计提

A、对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资系支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

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

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

（6）大修理费用

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

13、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

14、 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出均系研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

16、资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划均为设定提存计划和设定受益计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

产品内销收入在根据合同或订单将商品发出后确认相关销售商品收入。

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

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。

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

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

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

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

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

20、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），经第二届董事会第三次会议决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、5
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育附加	应交流转税额	2

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
台湾阿石创新材料股份有限公司（以下简称“台湾阿石创”）	20.00
福建顶创控股有限公司（以下简称“顶创”）	25.00

本公司被认定为高新技术企业，2018 年享受高新技术企业减按 15.00%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			753.10			1,545.00
人民币			753.10			1,545.00
银行存款：			88,149,343.13			80,024,278.20
人民币			83,144,819.71			78,792,381.44
美元	419,737.66	6.8632	2,880,743.51	27,970.04	6.5342	182,761.84
日元	3,999,893.00	0.061887	247,541.38	2,153.00	0.057883	124.62
新台币	8,398,561.00	0.2234	1,876,238.53	4,770,397.00	0.2199	1,049,010.30
其他货币资金：			1,774,680.85			650,619.71
人民币			1,774,680.85			650,619.71
合计			89,924,777.08			80,676,442.91
其中：存放在境外的款项总额			2,030,638.50			1,049,010.30

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

2、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	6,135,285.29	7,806,132.03
应收账款	111,528,191.03	95,115,496.06
合 计	117,663,476.32	102,921,628.09

（1）应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	6,135,285.29	7,806,132.03

说明：

① 年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	21,164,170.20	

② 用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，故对已背书或贴现的银行承兑汇票终止确认。

（2）应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	119,017,005.29	100.00	7,488,814.26	6.29	111,528,191.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	119,017,005.29	100.00	7,488,814.26	6.29	111,528,191.03

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种 类			年初数		计提比 例%	净 额
	金 额	比例%	坏账准备			
按组合计提坏账准备的应收 账款						
其中：账龄组合	101,614,223.85	100.00	6,498,727.79	6.40		95,115,496.06
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款						
合 计	101,614,223.85	100.00	6,498,727.79	6.40		95,115,496.06

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			年末数		计提比例%	净 额
	金 额	比例%	坏账准备			
1 年以内	116,269,802.35	97.69	5,813,490.11	5.00		110,456,312.24
1 至 2 年	1,013,741.46	0.85	101,374.15	10.00		912,367.31
2 至 3 年	199,389.35	0.17	39,877.87	20.00		159,511.48
3 年以上	1,534,072.13	1.29	1,534,072.13	100.00		
合 计	119,017,005.29	100.00	7,488,814.26	6.29		111,528,191.03

（续）

账 龄			年初数		计提比例%	净 额
	金 额	比例%	坏账准备			
1 年以内	98,869,663.33	97.30	4,943,483.17	5.00		93,926,180.16
1 至 2 年	1,018,479.89	1.00	101,847.99	10.00		916,631.90
2 至 3 年	340,855.00	0.34	68,171.00	20.00		272,684.00
3 年以上	1,385,225.63	1.36	1,385,225.63	100.00		
合 计	101,614,223.85	100.00	6,498,727.79	6.40		95,115,496.06

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,019,826.47 元，本年转销坏账准备金额 29,740.00 元。

③ 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 53,807,675.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例 45.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,690,383.77 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,803,560.83	100.00	3,418,200.25	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

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 3,353,256.69 元，占预付款项年末余额合计数的比例 88.16 %。

4、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	367,592.33	370,944.83
合 计	367,592.33	370,944.83

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

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

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数		年初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	398,784.03	57.55	27,839.20	6.98	370,944.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	294,185.77	42.45	294,185.77	100.00	-
合 计	692,969.80	100.00	322,024.97	46.47	370,944.83

说明：A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	161,753.45	39.00	8,087.67	5.00	153,665.78
1 至 2 年	131,029.50	31.59	13,102.95	10.00	117,926.55
2 至 3 年	120,000.00	28.93	24,000.00	20.00	96,000.00
3 年以上	2,000.00	0.48	2,000.00	100.00	
合 计	414,782.95	100.00	47,190.62	11.38	367,592.33

（续）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	276,784.03	69.41	13,839.20	5.00	262,944.83
1 至 2 年	120,000.00	30.09	12,000.00	10.00	108,000.00
2 至 3 年					
3 年以上	2,000.00	0.50	2,000.00	100.00	
合 计	398,784.03	100.00	27,839.20	6.98	370,944.83

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

④ 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,351.42 元。

③ 其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
保证金	355,845.99	377,922.00
预付货款	294,185.77	294,185.77
其他	58,936.96	20,862.03
合 计	708,968.72	692,969.80

④ 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
天津盛世天起钢铁有限公司	预付货款	294,185.77	3 年以上	41.49	294,185.77

福建阿石创新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
东莞南玻工程玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	14.11	10,000.00
			1 年以内		
台玻长江玻璃有限公司	保证金	100,000.00	60000、2-3 年 40000	14.11	11,000.00
蓝思科技（长沙）有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	11.28	16,000.00
中华人民共和国马尾海关	保证金	46,000.00	1 年以内	6.49	2,300.00
合 计		620,185.77		87.48	333,485.77

5、 存货

（1）存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,370,737.82	110,763.77	62,259,974.05	49,043,123.72		49,043,123.72
在产品	1,922,431.18		1,922,431.18	1,963,684.79		1,963,684.79
库存商品	13,136,765.12	800,589.27	12,336,175.85	12,993,743.66	742,424.44	12,251,319.22
发出商品	687,152.31		687,152.31			
合 计	78,117,086.43	911,353.04	77,205,733.39	64,000,552.17	742,424.44	63,258,127.73

（2）存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		110,763.77				110,763.77
库存商品	742,424.44	58,164.83				800,589.27
合 计	742,424.44	168,928.60				911,353.04

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。	
库存商品	产成品预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	

6、 其他流动资产

项 目	年末数	年初数
理财产品		100,000,000.00

项 目	年末数	年初数
待认证进项税额	8,886,977.27	4,412,618.31
待抵扣进项税额	3,118,862.66	665,833.03
留抵增值税额		223,423.41
其他	61,983.47	83,083.59
合 计	12,067,823.40	105,384,958.34

7、固定资产

项 目	年末数	年初数
固定资产	183,077,123.13	142,929,034.58
固定资产清理		
合 计	183,077,123.13	142,929,034.58

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.年初余额	43,680,554.50	114,987,066.60	1,845,275.98	8,565,178.15	169,078,075.23
2.本年增加金额	24,018,888.35	22,094,359.04	231,201.27	9,560,125.06	55,904,573.72
(1) 购置		2,072,374.62	231,201.27	8,439,600.35	10,743,176.24
(2) 在建工程转入	24,018,888.35	20,021,984.42		1,116,635.99	45,157,508.76
(3) 其他增加				3,888.72	3,888.72
3.本年减少金额		467,117.50			467,117.50
(1) 处置或报废		467,117.50			467,117.50
4.年末余额	67,699,442.85	136,614,308.14	2,076,477.25	18,125,303.21	224,515,531.45
二、累计折旧					
1.年初余额	4,524,316.44	15,860,295.51	1,600,888.33	4,163,540.37	26,149,040.65
2.本年增加金额	1,607,056.63	12,107,421.67	113,471.50	1,806,350.78	15,634,300.58
(1) 计提	1,607,056.63	12,107,421.67	113,471.50	1,804,989.75	15,632,939.55
(2) 其他增加				1,361.03	1,361.03
3.本年减少金额		344,932.91			344,932.91
(1) 处置或报废		344,932.91			344,932.91
4.年末余额	6,131,373.07	27,622,784.27	1,714,359.83	5,969,891.15	41,438,408.32
三、账面价值					
1.年末账面价值	61,568,069.78	108,991,523.87	362,117.42	12,155,412.06	183,077,123.13
2.年初账面价值	39,156,238.06	99,126,771.09	244,387.65	4,401,637.78	142,929,034.58

说明：

截止 2018 年 12 月 31 日，用作抵押的房屋建筑物情况详见本附注十、承诺及或有事项。

截止 2018 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

8、在建工程

项 目	年末数	年初数
在建工程	90,742,998.58	22,406,503.81
工程物资		
合 计	90,742,998.58	22,406,503.81

（1）在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
湖南镇二期工程	77,260,824.31		77,260,824.31	216,408.48		216,408.48
宿舍楼				5,463,251.11		5,463,251.11
宿舍楼附属工程				2,464,009.00		2,464,009.00
办公楼				11,574,740.56		11,574,740.56
硝酸铵洗涤废水处理系统	9,373,275.90		9,373,275.90			
机器安装改造支出	4,108,898.37		4,108,898.37	2,688,094.66		2,688,094.66
合 计	90,742,998.58		90,742,998.58	22,406,503.81		22,406,503.81

福建阿石创新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息 资本化率%	年末数
宿舍楼	5,463,251.11	1,244,652.37	6,707,903.48					
宿舍楼附属工程	2,464,009.00	270,270.27	2,734,279.27					
湖南镇二期工程	216,408.48	77,044,415.83						77,260,824.31
办公楼	11,574,740.56	3,001,965.04	14,576,705.60					
硝酸铵洗涤废水处理系统		9,373,275.90						9,373,275.90
机器安装改造支出	2,688,094.66	22,559,424.12	21,138,620.41					4,108,898.37
合 计	22,406,503.81	113,494,003.53	45,157,508.76					90,742,998.58

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
宿舍楼	688.00	97.50	完工	自有资金
宿舍楼附属工程	350.00	78.12	完工	自有资金
湖南镇二期工程	45,673.95	16.92	建设中	自有资金、募集资金
办公楼	1,500.00	97.18	完工	自有资金
硝酸铵洗涤废水处理系统	1,349.40	69.46	安装建设中	自有资金
合 计	49,561.35			

9、无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	13,658,387.61	1,886,792.40	319,202.34	15,864,382.35
2.本年增加金额	2,137,500.00			2,137,500.00
(1) 其他增加	2,137,500.00			2,137,500.00
3.本年减少金额		1,886,792.40		1,886,792.40
(1) 其他减少		1,886,792.40		1,886,792.40
4.年末余额	15,795,887.61		319,202.34	16,115,089.95
二、累计摊销				
1.年初余额	823,382.91	1,886,792.40	99,135.36	2,809,310.67
2.本年增加金额	359,883.36		31,920.24	391,803.60
(1) 计提	359,883.36		31,920.24	391,803.60
3.本年减少金额		1,886,792.40		1,886,792.40
(1) 其他减少		1,886,792.40		1,886,792.40
4.年末余额	1,183,266.27		131,055.60	1,314,321.87
三、账面价值				
1.年末账面价值	14,612,621.34		188,146.74	14,800,768.08
2.年初账面价值	12,835,004.70		220,066.98	13,055,071.68

说明：

截止 2018 年 12 月 31 日，用作抵押的土地使用权情况详见本附注十、承诺及或有事项。

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

10、递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	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	8,668,234.70	1,300,235.20	7,563,177.20	1,134,714.10
可抵扣亏损	1,295,189.35	266,834.81	924,775.17	157,211.78
内部交易未实现利润	296,440.96	44,466.15	4,036.26	605.44
政府补助	3,669,099.64	550,364.95		
合 计	13,928,964.65	2,161,901.11	8,491,988.63	1,292,531.32

11、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付工程款	22,360,468.00	
预付设备款	851,165.39	12,418,495.56
无形资产预付款	1,520,825.00	
合 计	24,732,458.39	12,418,495.56

12、短期借款

项 目	年末数	年初数
抵押、保证借款	45,000,000.00	15,500,000.00
保证借款	10,138,500.93	55,308,800.03
信用借款	66,087,661.78	
合 计	121,226,162.71	70,808,800.03

说明：

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

13、应付账款应付票据

项 目	年末数	年初数
应付票据	8,787,514.64	3,253,098.55
应付账款	17,956,579.56	21,792,501.79
合 计	26,744,094.20	25,045,600.34

(1) 应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	8,787,514.64	3,253,098.55

说明：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	13,253,883.47	15,084,083.38
设备、工程款	4,517,067.02	5,605,680.56
其他	185,629.07	1,102,737.85
合 计	17,956,579.56	21,792,501.79

14、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	111,836.57	745,815.71

福建阿石创新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	2,753,830.71	20,624,362.08	20,507,659.57	2,870,533.22
离职后福利-设定提存计划	962.00	1,242,358.00	1,243,320.00	
合 计	2,754,792.71	21,866,720.08	21,750,979.57	2,870,533.22

(1) 短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,741,208.49	18,670,658.64	18,552,867.51	2,858,999.62
职工福利费		641,840.17	641,840.17	
社会保险费	8,003.82	1,032,413.00	1,033,292.82	7,124.00
其中：1. 医疗保险费	631.22	859,932.50	860,563.72	
2. 工伤保险费	37.88	27,427.79	27,465.67	
3. 生育保险费	33.82	56,926.52	56,960.34	
4. 其他	7,300.90	88,126.19	88,303.09	7,124.00
住房公积金	396.00	219,120.00	219,516.00	
工会经费和职工教育经费	4,222.40	60,330.27	60,143.07	4,409.60
合 计	2,753,830.71	20,624,362.08	20,507,659.57	2,870,533.22

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	936.00	1,211,769.00	1,212,705.00	
2. 失业保险费	26.00	30,589.00	30,615.00	
合 计	962.00	1,242,358.00	1,243,320.00	

16、应交税费

税 项	年末数	年初数
企业所得税	1,200,589.19	1,608,306.41
个人所得税	104,263.27	217,155.20
增值税	360,290.11	
其他税种	144,198.38	148,026.48
合 计	1,809,340.95	1,973,488.09

17、其他应付款

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

福建阿石创新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	483,503.04	523,658.42
合 计	483,503.04	523,658.42

(1) 其他应付款

项 目	年末数	年初数
代垫款	181,301.22	217,780.97
其他	302,201.82	305,877.45
合 计	483,503.04	523,658.42

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	10,335,574.33	9,934,294.47

19、长期借款

项 目	年末数	年初数
抵押及保证借款	12,126,672.09	15,998,856.94
保证借款	15,974,272.70	22,036,382.32
小 计	28,100,944.79	38,035,239.26
减：一年内到期的长期借款	10,335,574.33	9,934,294.47
合 计	17,765,370.46	28,100,944.79

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

20、递延收益

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	393,333.23	3,820,000.00	230,900.40	3,982,432.83

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、政府补助。

21、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）				年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	7,840.00			6,272.00		14,112.00

22、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	232,524,928.33		62,720,000.00	169,804,928.33

说明：2018 年 5 月，本公司 2017 年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 78,400,000 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，减少资本公积 62,720,000.00 元。

23、其他综合收益

项 目	年初数	本年发生金额					年末数
		本年所 得税 前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益							
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益							
外币财务报表折 算差额	-35,154.16				-51,649.42		-86,803.58

24、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	9,774,909.50	2,895,334.91		12,670,244.41

说明：本公司按照母公司全年净利润的 10%提取法定盈余公积。

25、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或 分配比例
调整前 上年末未分配利润	87,186,527.64	50,426,377.93	
调整 年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后 年初未分配利润	87,186,527.64	50,426,377.93	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	27,731,802.28	40,932,128.33	
减：提取法定盈余公积	2,895,334.91	4,171,978.62	10.00%
应付普通股股利（说明）	4,311,999.84		
年末未分配利润	107,710,995.17	87,186,527.64	

说明：2018 年 5 月，本公司 2017 年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 78,400,000 股为基数，向全体股东每

10 股派发现金股利 0.55 元（含税），合计派发现金股利为 4,311,999.84 元（含税）。

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,550,505.11	199,640,255.81	235,460,439.40	153,754,581.38
其他业务	421,166.72		48,789.46	

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
靶材	199,484,636.78	158,418,360.02	184,551,489.39	123,240,254.61
膜料	48,405,856.28	33,711,607.96	43,335,694.75	24,910,796.10
配件	7,660,012.05	7,510,287.83	7,573,255.26	5,603,530.67
合 计	255,550,505.11	199,640,255.81	235,460,439.40	153,754,581.38

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	245,111,122.82	192,306,528.15	229,320,536.18	150,707,711.07
外销	10,439,382.29	7,333,727.66	6,139,903.22	3,046,870.31
合 计	255,550,505.11	199,640,255.81	235,460,439.40	153,754,581.38

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	130,716.83	136,777.42
教育费附加	56,021.50	58,618.89
地方教育附加	37,347.68	39,079.27
房产税	399,970.66	309,747.96
土地使用税	105,178.00	96,615.00
其他	208,717.94	244,918.16
合 计	937,952.61	885,756.70

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,441,497.30	2,042,786.42

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	2,035,945.69	2,037,399.26
广告、展览及样品费	1,242,716.37	1,505,304.78
招待费	613,849.34	565,347.92
差旅费	599,553.85	374,110.44
其他	530,826.02	361,023.44
合 计	7,464,388.57	6,885,972.26

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,554,626.40	3,536,815.66
折旧及摊销	1,022,215.14	1,593,187.22
汽车、差旅、通讯等办公费	2,513,031.10	2,366,440.50
咨询、审计等中介费用	1,543,176.80	1,350,347.13
招待费	884,270.18	2,233,988.81
其他	528,242.73	1,913,486.65
合 计	11,045,562.35	12,994,265.97

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	3,933,476.67	3,216,727.46
材料费	5,541,571.50	6,222,566.49
水电燃气费	191,802.86	170,736.94
折旧费	1,054,088.17	906,271.09
其他	144,951.31	201,368.78
合 计	10,865,890.51	10,717,670.76

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,578,666.82	3,892,590.25
减：利息收入	1,390,830.78	328,534.29
承兑汇票贴息	17,891.25	190,722.11
汇兑损益	-232,772.67	110,531.74
手续费及其他	85,246.42	63,213.17
合 计	5,058,201.04	3,928,522.98

福建阿石创新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,038,956.85	1,670,830.28
存货跌价损失	168,928.60	
合 计	1,207,885.45	1,670,830.28

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	2,430,879.93	

34、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-19,863.63	-495,724.54

35、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年第二批省级技术创新奖励用于购买关键重大智能装备	150,900.36		与资产相关
磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目	80,000.04	80,000.04	与资产相关
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项经费	1,033,000.00	707,000.00	与收益相关
2018 年对外合作等科技项目经费及其配套奖励	900,000.00		与收益相关
创新型企业经费奖励	400,000.00	557,000.00	与收益相关
福州市级企业技术中心奖励	300,000.00		与收益相关
专利奖励金	250,000.00	3,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	180,000.00		与收益相关
知识产权优势企业奖励经费	100,000.00	150,000.00	与收益相关
抱团参展开拓省外市场项目补助资金	100,000.00	66,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励经费	100,000.00		与收益相关
见习补贴	29,790.00		与收益相关
稳岗补贴	27,980.00		与收益相关
高校毕业生社保补贴	18,218.75		与收益相关
企业增产增效奖励奖金	10,500.00	40,580.00	与收益相关
文体局科技专项经费		1,100,000.00	与收益相关
发改局企业奖励资金		500,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
优势企业奖励经费		120,000.00	与收益相关
福州科学技术协会十佳专家工作站补助		100,000.00	与收益相关
“质量强市”工作先进企业奖励		100,000.00	与收益相关
节能循环补助		50,000.00	与收益相关
诚信用工企业奖励金		10,000.00	与收益相关
合 计	3,680,389.15	3,583,580.04	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1 政府补助。

36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助	5,577,500.00		5,577,500.00
其他	30,208.06	9.00	30,208.06
合 计	5,607,708.06	9.00	5,607,708.06

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年企业上市公司补助资金	5,577,500.00		与收益相关

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,161.47	52,626.28	17,161.74
滞纳金	2,070.37	2,067.01	2,070.37
公益性捐赠支出	33,600.00	250,000.00	33,600.00
合 计	52,831.84	304,693.29	52,831.84

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,527,884.23	6,933,549.98
递延所得税费用	-861,869.35	-410,878.57
合 计	3,666,014.88	6,522,671.41

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下

福建阿石创新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	31,397,817.16	47,454,799.74
按本公司适用税率 15.00%计算的所得税费用	4,709,672.57	7,118,219.96
子公司适用 20.00%、25.00%税率的影响	-63,672.36	-18,992.94
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	266,581.97	239,866.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-7,535.99	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,220,378.29	-803,825.31
其他	-18,653.02	-12,596.98
所得税费用	3,666,014.88	6,522,671.41

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,390,652.56	328,534.29
政府补助	12,846,988.75	3,503,580.00
收到汇票保证金净额		1,078,510.41
收到往来款		874,207.35
其他	128,991.56	48,798.46
合 计	14,366,632.87	5,833,630.51

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付管理费用	5,303,949.17	7,872,892.75
支付销售费用	4,969,444.83	4,722,424.17
支付研发费用	5,878,325.67	6,594,672.21
支付汇票保证金净额	1,124,061.14	
支付往来款	68,760.48	
其他	120,190.22	315,120.79
合 计	17,464,731.51	19,505,109.92

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股票发行费用		8,569,999.88

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,731,802.28	40,932,128.33
加：资产减值准备	1,207,885.45	1,670,830.28
固定资产折旧	15,632,939.55	10,048,375.59
无形资产摊销	391,803.60	675,998.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	19,863.63	495,724.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,161.47	52,626.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,630,795.39	4,005,990.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,430,879.93	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-869,369.79	-410,878.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,116,534.26	-25,918,715.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,446,477.95	-33,370,385.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,420,332.75	10,099,404.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,189,322.19	8,281,099.08
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：		
现金的年末余额	88,150,096.23	80,025,823.20
减：现金的年初余额	80,025,823.20	21,340,923.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,124,273.03	58,684,899.83

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额

项 目	本年发生额	上年发生额
公司销售商品收到的银行承兑汇票背书金额	21,164,170.20	17,979,925.48

（2）现金及现金等价物的构成

福建阿石创新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	753.10	1,545.00
可随时用于支付的银行存款	88,149,343.13	80,024,278.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	88,150,096.23	80,025,823.20

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,774,680.85	票据保证金
房屋建筑物	47,068,296.80	授信协议抵押
土地使用权	7,266,551.12	授信协议抵押
合 计	56,109,528.77	

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	419,737.66	6.8632	2,880,743.51
日元	3,999,893.00	0.061887	247,541.38
新台币	8,398,561.00	0.2234	1,876,238.53
应收账款			
其中：美元	548,052.87	6.8632	3,761,396.46
日元	6,386,852.00	0.061887	395,263.11
新台币	1,229,603.00	0.2234	274,693.31
其他应收款			
其中：新台币	44,000.00	0.2234	9,829.60
应付账款			
其中：美元	10,300.00	6.8632	70,690.96
日元	727,160.00	0.061887	45,001.75
新台币	181,297.00	0.2234	40,501.75
其他应付款			
其中：新台币	77,731.00	0.2234	17,365.11

(2) 境外经营实体

说明：报告期子公司台湾阿石创经营地为台湾高雄市，记账本位币为新台币。

六、合并范围的变动

2018 年 5 月，本公司新设子公司福建顶创控股有限公司。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		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

说明：福建顶创控股有限公司于 2019 年 1 月投资设立子公司福建顶创金属材料有限责任公司，注册资本 2,000.00 万元，持股比例 100%。

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况

等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.21%（2017 年：51.02%）；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 87.48%（2017 年：94.09%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 215,341,003.50 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 164,088,721.13 元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

汇率风险

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

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 30.06%（2017 年 12 月 31 日：25.59%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及一致行动人

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
USTRON 株式会社	陈秀梅之兄陈本荣控制的企业
董事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
USTRON 株式会社	销售商品		482,090.68

（2）关联担保情况

本公司实际控制人陈钦忠与厦门国际银行股份有限公司福州支行签订《保证合同》（编号：XRF17302），最高担保限额为 1,000.00 万元，保证额度有效期自 2017 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 16 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该保证合同项下借款余额为 3,890,000.00 元。

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅分别与兴业银行股份有限公司福州分行签订《保证合同》（编号：项 CB2016118-DB2、项 CB2016118-DB3），为本公司与该银行签订的《项目融资借款合同》（编号：项 CB2016118）提供保证担保，融资本金为 2,000.00 万元，主债务履行期限 2016 年 8 月 15 日至 2021 年 8 月 15 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 12,126,672.09 元。

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅分别与兴业银行股份有限公司福州分行签订《保证合同》（编号：兴银榕技改委借 2017 第 005 号-DB1、兴银榕技改委借 2017 第 005 号-DB2），为本公司与该银行签订的《委托借款借款合同》（编号：兴银榕技改委借 2017 第 005 号）提供保证担保，融资本金为 2,500.00 万元，主债务履行期限 2017 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 15,974,272.70 元。

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅分别与中信银行股份有限公司福州金牛山支行签订《最高额保证合同》（编号：（2017）信银榕牛字第 2017075811 号），最高担保限额为 12,000.00 万元，保证期间为 2017 年 10 月 27 日至 2019 年 04 月 27 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该保证合同项下的借款余额为 6,248,500.93 元。

（3）关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 11 人，上年关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,197,954.94	2,055,739.91

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《最高额抵押合同》及《基本额度授信合同》，以本公司拥有所有权的长乐市航城街道琴江村工业厂房 1 栋、粗磨车间 1 栋以及全部土地使用权（2018 年 12 月 31 日账面价值合计 31,895,777.96 元）作为抵押，授信额度为 9,000.00 万元人民币，授信期间自 2018 年 2 月 12 日至 2018 年 12 月 14 日。2018 年 12 月 14 日，该授信合同已到期，双方签订新的《额度授信合同》（编号：授 CB2019101），授信期间自 2019 年 2 月 19 日至 2020 年 1 月 31 日。截止 2018 年 12 月 31 日，授信合同项下借款余额 45,000,000.00 元，开立的银行承兑汇票占用额度 8,873,404.13 元。

本公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《抵押合同》、《保证合同》及《项目融资借款合同》，以本公司拥有所有权的长乐市航城街道琴江村（地号：（50）-15-1）工业厂房整座以及相应土地（2018 年 12 月 31 日账面价值合计 22,439,069.96 元）作为抵押，融资金额为 2,000.00 万元人民币，主债务履行期限 2016 年 8 月 15 日至 2021 年 8 月 15 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该借款合同项下借款余额为 12,126,672.09 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 24 日，本公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》；以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 14,112.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税）。本次利润分配预案须经股东大会审议批准后实施。

截至 2019 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	230,900.40	其他收益	230,900.40
与收益相关	3,449,488.75	其他收益	3,449,488.75
与收益相关	5,577,500.00	营业外收入	5,577,500.00

（1） 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增 补助金额	本年结转 计入损益 的金额	年末余额	本年结转 计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目	财政拨款	393,333.23		80,000.04	313,333.19	其他收益	与资产相关
2017 年第二批省级技术创新奖励用于购买关键重大智能装备	财政拨款		3,820,000.00	150,900.36	3,669,099.64	其他收益	与资产相关

（2） 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本年计入损益 的金额	本年计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项经费	1,033,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年对外合作等科技项目经费及其配套奖励	900,000.00	其他收益	与收益相关
福州市级企业技术中心奖励	300,000.00	其他收益	与收益相关
创新型企业经费奖励	400,000.00	其他收益	与收益相关
专利奖励金	250,000.00	其他收益	与收益相关
中小企业发展专项资金	180,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权优势企业奖励经费	100,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励经费	100,000.00	其他收益	与收益相关
抱团参展开拓省外市场项目补助资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	27,980.00	其他收益	与收益相关
企业增产增效奖励奖金	10,500.00	其他收益	与收益相关
见习补贴	29,790.00	其他收益	与收益相关
高校毕业生社保补贴	18,218.75	其他收益	与收益相关
2017 年企业上市公司补助资金	5,577,500.00	营业外收入	与收益相关
合 计	9,026,988.75		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	6,135,285.29	7,806,132.03
应收账款	112,405,814.84	95,369,401.18
合 计	118,541,100.13	103,175,533.21

(1) 应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	6,135,285.29	7,806,132.03

说明：

① 年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	21,164,170.20	

② 用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，故对已背书或贴现的银行承兑汇票终止确认。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	117,789,636.68	98.30	7,416,488.23	6.30	110,373,148.45
合并范围内的应收款项	2,032,666.39	1.70			2,032,666.39
组合小计	119,822,303.07	100.00	7,416,488.23	6.19	112,405,814.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	119,822,303.07	100.00	7,416,488.23	6.19	112,405,814.84

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

福建阿石创新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	101,386,383.27	99.54	6,487,335.76	6.40	94,899,047.51
合并范围内的应收款项	470,353.67	0.46			470,353.67
组合小计	101,856,736.94	100.00	6,487,335.76	6.37	95,369,401.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	101,856,736.94	100.00	6,487,335.76	6.37	95,369,401.18

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	115,261,585.79	97.85	5,763,079.29	5.00	109,498,506.50
1 至 2 年	794,589.41	0.68	79,458.94	10.00	715,130.47
2 至 3 年	199,389.35	0.17	39,877.87	20.00	159,511.48
3 年以上	1,534,072.13	1.30	1,534,072.13	100.00	
合 计	117,789,636.68	100.00	7,416,488.23	6.30	110,373,148.45

（续）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	98,641,822.75	97.29	4,932,091.14	5.00	93,709,731.61
1 至 2 年	1,018,479.89	1.00	101,847.99	10.00	916,631.90
2 至 3 年	340,855.00	0.34	68,171.00	20.00	272,684.00
3 年以上	1,385,225.63	1.37	1,385,225.63	100.00	
合 计	101,386,383.27	100.00	6,487,335.76	6.40	94,899,047.51

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 958,892.47 元，本年转销坏账准备金额 29,740.00 元。

（3）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 53,807,675.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例 44.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,690,383.77 元。

2、其他应收款

福建阿石创新材料股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	358,745.69	361,753.01
合 计	358,745.69	361,753.01

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

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

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	389,108.43	56.95	27,355.42	7.03	361,753.01
组合小计	389,108.43	56.95	27,355.42	7.03	361,753.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	294,185.77	43.05	294,185.77	100.00	
合 计	683,294.20	100.00	321,541.19	47.06	361,753.01

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	161,753.45	39.95	8,087.67	5.00	153,665.78

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 至 2 年	121,199.90	29.93	12,119.99	10.00	109,079.91
2 至 3 年	120,000.00	29.63	24,000.00	20.00	96,000.00
3 年以上	2,000.00	0.49	2,000.00	100.00	
合 计	404,953.35	100.00	46,207.66	11.41	358,745.69

(续)

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	267,108.43	68.65	13,355.42	5.00	253,753.01
1 至 2 年	120,000.00	30.84	12,000.00	10.00	108,000.00
2 至 3 年					
3 年以上	2,000.00	0.51	2,000.00	100.00	
合 计	389,108.43	100.00	27,355.42	7.03	361,753.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 18,852.24 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
保证金	355,845.99	377,922.00
预付货款	294,185.77	294,185.77
其他	49,107.36	11,186.43
合 计	699,139.12	683,294.20

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
天津盛世天起钢铁有限公司	预付货款	294,185.77	3 年以上	42.08	294,185.77
东莞南玻工程玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	14.30	10,000.00
台玻长江玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内 60000、2-3 年 40000	14.30	11,000.00
蓝思科技（长沙）有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	11.44	16,000.00
中华人民共和国马尾海关	保证金	46,000.00	1 年以内	6.58	2,300.00
合 计		620,185.77		88.70	333,485.77

3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,107,941.20		5,107,941.20	2,107,941.20		2,107,941.20

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
台湾阿石创新材料股份有限公司	2,107,941.20	2,000,000.00		4,107,941.20		
福建顶创控股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,160,124.33	200,146,453.12	235,707,314.27	154,038,787.43
其他业务	85,158.18		48,789.46	

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	2,430,879.93	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-37,025.10	
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）	9,257,889.15	
委托他人投资或管理资产的损益	2,430,879.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,462.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	11,646,281.67	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,746,921.59	
非经常性损益净额	9,899,360.08	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,899,360.08	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.20	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.25	0.13	

注：本公司不存在股权稀释因素。

福建阿石创新材料股份有限公司

2019 年 4 月 24 日