

ACETRON

福建阿石创新材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 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林梅及会计机构负责人(会计主管人员)贺敏娜声明：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。

1、原材料价格波动的风险及措施

公司生产需要的主要原材料价格受市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。如果未来原材料价格大幅波动，公司无法将原材料价格波动的风险及时向下游转移，将存在因原材料价格波动带来的毛利率下降、业绩下滑的风险。因此，针对于原材料价格波动的风险公司主要采取如下措施：第一、加强供应商的开发与导入，丰富供应商数量与原料种类，建立健全供应商体系；第二、对部分主要原材料开展期货套期保值业务，利用商品期货市场的避险功能降低由于价格波动所造成的波动；第三、根据原材料市场价格的波动情况，适当调整公司产品价格，保证公司合法权益。

2、经营业绩下滑的风险及措施

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；同时，募投项目新增产能仍需一定的时间方能够得到释放以及存在一定的不确定性。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下滑风险。因此，针对经营业绩下滑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，制定详细进度计划，时刻敦促建设进程；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，丰富产品市场结构。

3、管理人员和技术人才流失的风险及措施

PVD 镀膜材料产业属于技术密集型产业，对管理人员和技术人才的依赖性较高，拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。而人才的流失，将会造成公司核心技术流失或泄密，以及不能及时顺应市场变化的需求予以改变和发展，从而对公司经营业绩产生不利影响。因此，公司对于管理人员和技术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。

4、应收账款发生坏账的风险及措施

如果客户生产经营情况发生重大不利变化或宏观经济景气程度不佳，或者公司未能有效加强对应收账款的管理，公司可能将面临应收账款难以收回而发生坏账损失的风险。因此，公司对于应收账款的管理主要采取如下措施：第一、建立客户信用管理机制，及时跟踪和了解客户的经营状况和信用情况，重点发展商业信用好的稳定客户群，对存在经营风险及欠款逾期的客户及时采取催款

措施，加大应收账款的清收力度；第二、从销售业绩考核机制上着手，将销售产品回款情况作为业务部门和销售人员业绩考核的重要依据。

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 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 公司债相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40
第十一节 备查文件目录.....	114

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。
控股股东/实际控制人	指	陈钦忠、陈秀梅夫妇
《公司章程》	指	《福建阿石创新材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年 1-6 月
元	指	人民币元
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
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司
伯恩光学	指	伯恩光学有限公司
水晶光电	指	浙江水晶光电科技股份有限公司
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为气态原子、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
液晶显示器	指	Liquid Crystal Display, 是平面超薄的显示设备，由一定数量的彩色或黑白像素组成，放置于光源或反射面前方，利用电流刺激液晶分子产生点、线、面配合背部灯管构成画面。
LED	指	发光二极管(Light Emitting Diode), 是一种半导体组件。
触控屏	指	Touch Panel, 是一种可接收触头等输入讯号的感应式液晶显示装置，当接触了屏幕上的图形按钮时，屏幕上的触觉反馈系统可根据预先编程的程式驱动各种连结装置，可用以取代机械式的按钮面板，并借由液晶显示画面制造出生动的影像效果。

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	林梅	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 2018 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 2018 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 2018 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
营业总收入（元）	158,723,056.41	112,360,724.12	41.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,328,409.35	19,198,822.94	-51.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,900,776.36	11,500,658.48	-31.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-601,907.27	-6,304,379.20	90.45%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.14	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.14	-50.00%
加权平均净资产收益率	2.14%	4.59%	-2.45%
	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）	658,560,159.94	616,548,212.64	6.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	436,346,600.44	431,219,364.33	1.19%

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：人民币元

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）	-29,550.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,604,538.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	105,594.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,015.87	
减：所得税影响额	251,934.30	
合计	1,427,632.99	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务情况

公司是一家专门从事各种 PVD 镀膜材料研发、生产和销售的生产型企业，一直秉承着“创新、严谨、责任、感恩”的核心价值观，从自主研发应用于精密光学元件镀膜的蒸镀材料起步，公司不断探索 PVD 镀膜材料的新材质、新配方和新工艺，持续开发产品种类和应用领域，迄今已研发出数百款产品，涵盖金属/非金属单质、合金及化合物等多种材质。报告期内，公司产品已在平板显示、光学光通讯、节能玻璃等领域得到广泛应用，并已研发出应用于 LED、半导体等领域的多款产品，是国内 PVD 镀膜材料行业产品品种较为齐全、应用领域较为广泛、工艺技术较为全面的综合型 PVD 镀膜材料生产商。

公司产品主要分为溅射靶材和蒸镀材料两个系列产品。报告期内，公司溅射靶材应用于平板显示、光学光通讯、节能玻璃、触控等行业，同时，公司亦加大研发力度，积极拓展半导体、光伏等行业。公司研发的蒸镀材料应用领域包括光学光通讯、LED、平板显示和半导体分立器件等。

（二）主要经营模式

1、采购模式

公司设立采购部，负责包括原材料在内的物资采购，确保所需物资优质、高效供应，并不断降低采购成本和管理成本。

公司原材料采购主要采取计划采购的方式。采购部根据制造中心提交的原材料需求单，结合公司的原材料安全库存情况和原材料市场价格，编制原材料采购计划，在合格供应商名录中选择供应商进行采购。在报告期内，公司对部分原材料开展了期货套期保值业务，通过期货套期保值业务降低了部分原材料波动给产品成本带来的风险。

公司实施严格的供应商管理制度，确保原材料的来源与品质。公司定期对供应商进行综合评分，根据评分情况调整合格供应商名录的等级及采购数量，对于产品质量过硬、性价比高的供应商，公司会与其建立长期合作关系。

2、生产模式

客户对 PVD 镀膜材料的产品规格型号和材质的需求存在较大差异。公司部分产品经过多年的市场应用，已形成相对稳定的质量标准，因此公司积累了多款通用型号的产品；同时，部分客户根据其自身生产经营特点存在特殊需求，因此，公司部分产品具有定制化生产的特点。

公司主要产品中，除部分溅射靶材的部分机械加工工序采用外协加工外，其他产品由公司自行生产。

客户向公司发出订单，营业中心据此制作计划任务书，列明客户名称、产品名称、规格型号、数量、交货日期等内容并下达至制造中心；制造中心接单后，根据人员技能、设备负荷、原料需求及客户要求组织安排生产计划；生产过程中，品管部负责产品检测，制造中心员工负责对产品进行自检，测量各个质量控制点并如实记录；产品完工后，由公司品管部负责对

每批成品进行检测，经严格检验合格后办理入库手续。

3、销售模式

报告期内，公司产品以内销为主，外销为辅。公司设有营业中心，负责客户信息跟踪、销售合同评审、签订合同、订单处理、执行销售政策和信用政策等工作。

针对国内市场，公司销售采取直销模式，产品直接销售给客户，客户主要为生产商。由于 PVD 镀膜材料用途的专业性、技术性强，采用直销模式能够减少中间环节，更贴近市场，有利于深入及时地了解客户的具体需求，为客户进行技术服务，最终有利于与客户的长期合作，同时也有利于市场风险控制。公司由营业中心负责客户的维护和开发，一般在经历技术研讨、客户现场考察、管理体系评审、送样测试、技术改进、需求回馈等环节后，公司被纳入客户的供应商体系，客户根据其生产计划向公司发出采购订单，公司根据计划发货完成销售。

针对国外市场，公司主要通过贸易商负责产品在国外市场的销售。通过与贸易商的合作，公司能够以较短的时间、较低的开发成本拓展海外市场，减弱地域上的局限。

（三）公司所属行业

公司自设立以来一直从事 PVD 镀膜材料研发、生产和销售，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于其他制造业（分类代码：C41）。PVD 镀膜技术起源于国外，因此，在行业发展初期，PVD 镀膜材料和镀膜设备的配套以国外厂商为主。由于下游所需的 PVD 镀膜材料性能要求高、专业应用性强，国外 PVD 镀膜材料厂商所研发的镀膜材料经过与下游客户的镀膜设备、镀膜工艺的长期磨合，各项性能指标与客户的匹配性已较好，具有较强的先发优势。因此，长期以来全球 PVD 镀膜材料研制和生产主要集中于美国、日本及德国等国家的少数公司，产业集中度较高。经过几十年的技术积淀，这些国外厂商凭借其雄厚的技术力量、精细的生产控制和过硬的产品质量居于全球高端 PVD 镀膜材料市场的主导地位。

近年来，为了响应国家发出的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《有色金属工业发展规划（2016-2020）》、《2014-2016 年新型显示产业创新发展行动计划》、《中国制造 2025》、《国家集成电路产业发展推进纲要》等政策，以及受益于国家从战略高度持续地支持 PVD 镀膜材料在内的上游关键原材料的发展及应用推广，我国少数专业从事 PVD 镀膜材料研发和生产的企业逐步加大技术研发投入，积极参与国际技术交流，经过数年的科技攻关和产业化应用，已逐渐突破关键技术门槛，整体技术实力不断增强，成功开发出一批能适应高端应用领域的 PVD 镀膜材料，拥有了部分产品的规模化生产能力；同时，国内少数 PVD 镀膜材料厂商依托有利的产业政策导向、产品价格优势，通过将 PVD 镀膜材料研发成果产业化，积极参与 PVD 镀膜材料的国际化市场竞争，已在国内高端 PVD 镀膜材料市场占有一定的市场份额。总体而言，随着国内在显示面板、光伏与半导体产业持续不断的发展与壮大，为 PVD 镀膜材料行业带来更大的市场容量；在国内 PVD 镀膜材料技术的不断成熟，产品不断更新，以及国内产品成本的优势，导致越来越多的国内外客户选择国内 PVD 镀膜材料厂商；最后在国产化政策导向明确的情况下，未来我国溅射靶材的市场规模可预见将突破现有规模的预测，在全球市场中的份额进一步提高。

公司经过长期技术积累，目前已掌握了众多高端 PVD 镀膜材料生产的关键技术，积累了较为丰富的产业经验，拥有了一定的市场知名度，获得了下游客户的广泛认可，是国内 PVD 镀膜材料行业产品品种较为齐全、应用领域较为广泛、工艺技术较为全面的综合型 PVD 镀膜材料生产商，并且公司在现有基础之上，将通过引进行业高端人才和自我培养，持续推进

新型功能薄膜材料的开发与应用的研究，积极参与国际先进薄膜材料技术的交流，深入挖掘 PVD 镀膜材料下游应用市场，不断拓宽市场应用领域，为实现 PVD 镀膜材料的高比例国产化而努力，共同实现我国从材料大国向材料强国转变的愿景。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	较期初增加 50.20%，主要系公司募投项目建设所致。
预付账款	较期初减少 73.36%，主要系公司预付原材料货款减少所致。
其他应收款	较期初增加 33.20%，主要系公司投标保证金增加所致。
其他流动资产	较期初增加 47.34%，主要系公司待认证进项税额增加所致。
其他非流动资产	较期初减少 69.81%，主要系预付工程款减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是以“创新、严谨、责任、感恩”为核心理念的具有自主品牌和自主知识产权的高新技术型企业。公司自成立以来一直专注于 PVD 镀膜材料的研发和生产，拥有一批高素质、经验丰富的研发团队、管理团队和营销团队。公司自创立伊始一直注重实施品牌发展战略，坚持自主品牌全球运营，秉承实现 PVD 镀膜材料的高比例国产化的使命，通过技术创新、优质的产品品质，完善的服务致力于向客户提供高质量的产品、服务和解决方案，创造更多价值，以赢得更多的客户信任和忠诚度。

1、技术优势

公司建有福建省镀膜靶材企业工程技术研究中心和院士专家工作站，技术团队长期致力于 PVD 镀膜材料行业的技术研发与创新，注重新产品和新技术的实用性开发。通过长期、持续的研发创新和市场拓展，公司在平板显示、光学元器件、LED 芯片、节能玻璃、触控等行业所需 PVD 镀膜材料领域形成了深厚的技术储备和丰富的产品体系。

①掌握丰富的 PVD 镀膜材料制备工艺技术

首先，公司掌握了多种粉末冶金制备 PVD 镀膜材料的工艺，其中包括高温烧结、真空烧结、压力烧结、气氛烧结、热喷涂等工艺。

其次，公司掌握了金属材料所采用的熔炼、塑性加工、热处理、精密加工等技术，具备控制溅射靶材微观织构的能力，特别是对于大面积溅射靶材。

②多样化靶材绑定与背板加工技术

公司自主研发了多种独特的溅射靶材与背板复合的绑定技术，包括低温钎焊绑定、银胶绑定、扩散焊绑定等，根据不同的靶材材料特性选择最佳的绑定工艺，并且具备大型平板显示溅射靶材绑定和旋转管状溅射靶材的绑定能力。并且掌握了多种类型背板加工技术，材质包括高纯铜、铜合金、钛、不锈钢、铝合金等，通过多种工艺控制背板的强度、导热能力，以辅助溅射靶材进行长期稳定的溅射工作，并自主研发搅拌摩擦焊接技术，可进行复杂的内循环水路背板的加工制备。

③掌握高密度 ITO 靶材的制备技术

公司掌握了高密度 ITO 靶材的全套制备技术，具备纳米陶瓷粉末制备，高压注浆成型，富氧烧结等高技术含量生产技术，所制备的 ITO 靶材已成功在高端平面显示器生产线实现量产应用。

④丰富的产品体系

经过多年的产品技术攻关与市场拓展，公司已建立较为全面的产品供应体系，产品品种丰富，是国内为数不多同时具备为平板显示、光学元器件、节能玻璃、半导体、LED 等领域提供高品质 PVD 镀膜材料能力的供应商之一。全面的产品供应体系，一方面可使公司更快更灵活的抢占市场空间，另一方面则可利用公司较强的市场开拓能力快速实现技术积累和突破。

2、产品质量优势

PVD 镀膜材料虽然在下游客户产品份额中占比较小，但对产品性能起到关键性的影响作用，其质量将影响液晶显示器、触控屏、光学元器件、半导体、光磁记录媒体、LOW-E 玻璃和汽车镀膜玻璃等产品质量，因此客户对 PVD 镀膜材料质量要求较为严苛。公司自创立伊始一直注重实施品牌发展战略，完善的质量控制管理体系、优良的生产工艺水平和可靠的检验，是公司产品品质的保证，而优质的产品品质是公司产品快速获得客户信任和忠诚度的重要因素，公司相信产品优质的质量以及客户的认可是维护及提升品牌的坚实力量。

首先，公司已建立完善的质量管理制度体系，颁布了多项质量控制的内部管理制度和文件，通过了 ISO9001、TS16949 管理体系认证，并将管理体系落到实处，目前公司已经通过多家国内外知名企业的体系审查。

其次，公司拥有完善的 QC 工程管控，每道工艺都有严格的作业标准、检验标准和监控机制，严格把控每一道工艺细节，从而确保产品性能符合要求。

第三，公司配备了高性能检测设备，保障产品质量。其中物理性能实验室可进行水浸式超声波无损探伤、微观织构、电性能、材料力学性能、粉末粒径等一系列检测；化学实验室可进行材料的杂质成分、定性定量等检测；并专设了镀膜实验室，可进行镀膜材料的镀膜试验，并通过一系列薄膜检测仪器进行薄膜性能检测。

3、国产化配套优势

①产品交期优势

基于合理的原料库存和采购管理模式，公司可为客户提供较短的交期服务，为大客户提供备货服务。公司建立了完善的供应商管理制度，掌握了充足及优质的原材料供应资源，并与供应商保持良好的合作关系，部分关键原料可做到现货供应，缩短公司的交货周期。

此外，专业的 ERP 企业管理系统，实现了业务与生产的及时对接和交期监督，物料控制与生产环节的有效管理，以及公司所在地便捷的地理位置和物流管理，这些都是公司快人一步交期优势的关键要素。

②配套服务优势

PVD 镀膜材料具有品种多、专用性强、产品更新换代快等特点。而公司拥有完善的研发、生产、市场、运营企业管理运营体系，能够根据不同的企业发展阶段、市场情况、行业技术进步以及客户需求的变化，不断优化调整公司管理运营模式，并对公司产品不断升级优化，以及根据客户的需求定制适应客户自身特点的产品，最终通过前瞻性研究、自主配方设计、持续工艺改进升级等多种方式，从事前、事中和事后等多角度介入下游客户工艺需求，与客户保持着长期良性互动关系。

和国外竞争对手相比，公司由于地域因素，能够与国内客户进行更加高效地互动，对客户的反馈进行快速反应，能够通过及时有效充分地掌握客户需求，调整公司产品并解决客户的问题。这种产品和应用技术的配套服务能力不仅为公司赢得了更多的市场份额，同时还使得公司在与国外竞争对手的竞争中占有优势地位。

③成本优势

首先，拥有 PVD 镀膜材料的核心技术，是公司实现成本优势的基础。优化的生产工艺减少了固定资产的高额投入，降低了生产成本。完善的供应链管理，保证了有效的成本控制。第二，相比美国、日本和德国等国外竞争对手，公司有着较大的人力成本优势。公司一直都给予员工优厚的福利待遇，但即便如此，与国外竞争对手相比，仍然有较大的人工成本优势。

4、客户资源优势

在长期发展过程中，公司依靠技术、产品及服务优势积累了大批优质的客户资源，并获得客户一致的认可，以此与客户保持长期稳定的合作关系。报告期内，公司已与京东方、群创光电、蓝思科技、伯恩光学、水晶光电等知名企业建立合作关系，得到下游行业广泛认可，树立良好的业界品牌形象。由于 PVD 镀膜材料专业型、技术性较强，且客户对 PVD 镀膜材料质量稳定性、交货及时性等因素要求很高，业务关系一旦建立，就会在相当长的时间内保持稳定，因此客户具有较强粘性。

凭借较为稳定的合作关系，公司可以有针对性地研发生产出符合客户需求的产品，既可在竞争中赢取先机，又可实现服务增值，提高产品利润。优质的客户资源为公司业绩的持续稳定增长提供了保障。并且依托稳定的客户群体，公司拥有稳固的市场基础，为公司进一步开拓新市场及开发新客户奠定了坚实有力的保障。公司将依托现有产品良好的市场美誉，积极开拓新市场及开发新客户。

5、管理团队优势

公司管理团队由一批具备丰富现代企业管理经验的多学科背景的复合型人才组成，自创业之始即组建由技术专家、营销精英、经营管理者等互补人才构成的专业管理团队，并且公司管理团队大部分人员是公司系属公司内部培养晋升，之间相互了解，配合默契。公司上下思想认识得到高度统一，队伍凝聚力强大，对公司未来发展充满信心和决心。在运营管理方面：公司强调稳健发展，注重风险控制，实施健康的财务政策，资产结构较为合理。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）2019 年上半年公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 15,872.31 万元，较上年同期增长 41.26%；营业利润为 1,057.28 万元，较上年同期减少 35.82%；利润总额为 1,054.22 万元，较上年同期减少 52.25%；期间归属于上市公司股东的净利润为 932.84 万元，较上年同期减少 51.41%。

（二）报告期内的主要经营工作

1、募投项目建设

2018 年 4 月 27 日，公司经第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于与厦门中胤建筑工程有限公司签署建设工程施工合同的议案》，同意将募集资金投资项目的基建工程发包给厦门中胤建筑工程有限公司进行建设。报告期内，公司严格按照募集资金管理的有关规定，从项目实际出发，加强项目费用控制、监督和管理，并督促施工方指定施工预案，强化节点控制，优化施工组织，实施科学管理，严格按照计划推进项目建设，保证工程质量，以促使募投项目早日投入生产使用；报告期内，该项目已如期完成工程建设。公司严格把控设备采购，以合理价格选购优质设备，已有部份设备进厂待安装。部份产线与办公楼等根据特定的功能待进行第二次规划。

2、研发工作推进情况

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，积极鼓励与支持研发技术人员的技术开发工作，引入行业高端研发人才，报告期内，公司获批建立省级院士专家工作站，并经国家知识产权局审核五项专利技术授权，其中发明专利两项，实用新型专利三项。

3、经营与布局

2019 年上半年，公司梳理了公司的管理体系和技术组织架构，同时为了优化公司上下游产业机构，降低公司运营成本，细化公司战略布局，从而进一步对公司的整体业务及收入增长提供强有力的推动，对公司未来发展打下良好基础，公司于 2019 年 1 月在福州市设立全资孙公司--福建顶创金属材料有限责任公司。公司一直积极布局新产能将有效解决产能不足的瓶颈，提高业务承接能力，为公司的持续快速发展奠定坚实的基础。

4、市场推广

报告期内，公司坚持既定的发展战略和经营目标，积极有序地开展各项工作，不断拓展与完善营销渠道，在维护既有市场的情况下，深度开发下游市场，并通过参加具有代表性的行业展会，与各下游及同行业企业进行同台交流与沟通，为企业把控未来发展方向提供信息支持。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	158,723,056.41	112,360,724.12	41.26%	主要系子公司营业收入导致
营业成本	127,866,992.73	81,375,559.29	57.13%	主要系子公司营业成本导致
销售费用	4,820,239.67	3,056,005.03	57.73%	主要系营业收入增加导致运输费、招待费增加所致
管理费用	7,207,164.23	5,565,306.10	29.50%	
财务费用	3,128,187.36	2,290,179.05	36.59%	主要系利息支出增加所致
所得税费用	1,213,782.22	2,880,513.23	-57.86%	主要系本期应纳税所得额减少所致
研发投入	5,263,842.75	6,237,325.92	-15.61%	
经营活动产生的现金流量净额	-601,907.27	-6,304,379.20	90.45%	主要系本报告期收到政府补助减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-39,832,819.30	13,397,453.70	-397.32%	主要系上年同期利用部分闲置募集资金购买理财产品支付的现金收回所致
筹资活动产生的现金流量净额	29,801,185.27	43,464,464.18	-31.44%	主要系融资所致
现金及现金等价物净增加额	-10,513,358.75	50,503,195.14	-120.82%	主要系上年同期投资活动中购买理财产品支付的现金收回所致
税金及附加	708,148.46	382,076.36	85.34%	主要系增值税附加税增加所致

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：人民币元

	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	116,687,412.30	92,743,202.21	20.52%	32.97%	41.39%	-4.73%
蒸镀材料	26,803,119.53	20,282,356.17	24.33%	29.84%	55.77%	-12.60%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	78,199,867.62	11.87%	131,307,471.37	21.54%	-9.67%	
应收账款	117,490,583.18	17.84%	102,702,327.64	16.85%	0.99%	
存货	92,805,839.34	14.09%	77,667,745.99	12.74%	1.35%	
固定资产	183,071,948.12	27.80%	156,492,229.63	25.67%	2.13%	
在建工程	136,295,346.66	20.70%	36,249,648.78	5.95%	14.75%	
短期借款	164,087,221.95	24.92%	126,095,668.71	20.68%	4.24%	
长期借款	12,441,586.96	1.89%	22,984,407.98	3.77%	-1.88%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	563,130.14	票据保证金
房屋建筑物	46,166,503.86	授信协议抵押
土地使用权	7,168,995.26	授信协议抵押
合计	53,898,629.26	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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	16,420.05
报告期投入募集资金总额	1,459
已累计投入募集资金总额	12,230.33
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
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

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建阿石创新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕1659号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）1,960万股，每股面值1元，发行价格为每股9.97元，募集资金总额人民币195,412,000.00元，扣除发行承销及保荐费人民币22,641,509.45元，实际到账的募集资金为人民币172,770,490.55元，扣除本次发行费用总计人民币31,211,509.45元后，募集资金净额为人民币164,200,490.55元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2017年9月21日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“致同验字（2017）第351ZA0025号”《验资报告》。

截至2019年6月30日，公司本年度使用募集资金1,459.00万元，累计使用募集资金12,230.33万元；尚未使用的募集资金4,189.72万元（不包括累计收到的银行存款利息、闲置募集资金现金管理收益扣除银行手续费等的净额384.92万元）。

(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											
年产 350 吨平板显示溅射靶材建设项目	否	14,269.99	14,269.99	1,319.14	10,560.8	74.01%		0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	2,150.06	2,150.06	139.86	1,669.53	77.65%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	16,420.05	16,420.05	1,459.00	12,230.33	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	16,420.05	16,420.05	1,459.00	12,230.33	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募投项目正在按计划建设中，尚未产生效益										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点	不适用										

变更情况	
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 公司先期投入募投项目金额为 19.91 万元，公司未将募集资金置换先期投入的自有资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2018 年 11 月 12 日召开第二届董事会第四次会议、第二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 3,500 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。
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	尚未使用的募集资金存放于募集资金账户中，将用于投入本公司承诺的募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
建信期货有限责任公司	无	否	商品期货	0	2019年04月24日	2020年04月23日	0		0	0.00%	10.56
合计				0	--	--	0		0	0.00%	10.56
衍生品投资资金来源	公司及子公司将利用自有资金进行期货套期保值业务。										
涉诉情况（如适用）	不适用										
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2019年04月25日										
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	无										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、价格波动风险</p> <p>当期货行情大幅度波动时，实际引发的价格变动与公司预测判断的价格波动相背离，造成期货交易的损失而产生的风险。</p> <p>控制措施：公司及子公司的期货套期保值业务将与其生产经营相匹配，持仓时间与现货保值所需的计价期相匹配，并将制订完善的交易预案，设置合理的止</p>										

	<p>损线，严格实施止损操作。</p> <p>2、资金风险</p> <p>期货套期保值交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险。</p> <p>控制措施：公司及子公司将定期根据实际生产及销售需求总量制定交易方案，合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度。</p> <p>3、内部控制风险</p> <p>期货套期保值交易专业性较强，复杂性较高，可能会产生由于内控制度不完善或人为操作失误所造成的风险。</p> <p>控制措施：公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，并严格根据其规定加强内部控制，实施内部操作流程及审核流程，落实风险防范措施，建立严格的授权和岗位责任制度，加强相关人员的职业道德法律教育和业务培训，提高相关人员的综合素质。</p> <p>4、技术风险</p> <p>从交易到资金设置、风险控制，到与期货公司的链路，内部系统的稳定与期货交易的匹配等均存在因系统崩溃、程序错误、信息风险、通信失效等可能导致交易系统非正常运行，导致交易指令延迟、中断或数据错误，致使交易无法正常进行，错失最佳交易时间。</p> <p>控制措施：设立符合要求的计算机系统及相关设施，日常定期进行维护，并配备多条交易通道。提前做好发生各种异常故障时所使用的处理措施，在故障发生时，可以及时处理。</p> <p>5、政策风险</p> <p>期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来相关风险。</p> <p>控制措施：加强对国家及相关管理机构相关政策的学习和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案，在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的</p>	<p>公司对报告期内期货投资损益进行了确认，报告期内确认收益 10.56 万元人民币，对于存在活跃市场价格的衍生金融资产，其公允价值按资产负债表日活跃</p>

方法及相关假设与参数的设定	市场中的报价确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>独立董事认为：公司及子公司开展原材料期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定；公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事套期保值业务制定了具体操作规程；公司及子公司开展原材料套期保值业务，能有效的防范和化解由于原材料价格波动带来的经营风险，充分利用期货市场的套期保值功能，规避原材料价格大幅波动可能给其经营带来的不利影响。我们认为，公司及子公司开展原材料套期保值业务不存在损害公司及全体股东的利益的情形，同意开展套期保值业务。</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、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

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

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”。

第五节 重要事项

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	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	56.30%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称:《2018 年年度股东大会决议公告》; 公告编号: 2019-024。

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、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。

三、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	不适用					

书中所作承诺						
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	李小芳	股份限售承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东陈钦忠、陈秀梅、陈本宋、李小芳均承诺：前述锁定期满后，陈钦忠、陈秀梅、陈本宋、李小芳进一步承诺在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；本人在公司首次公开发行股票并上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人持有的公司股份。本人不因职务变更或离职等主观原因而放弃履行该等承诺。	2017 年 09 月 26 日	长期	已履行完毕
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					
承诺是否及时履行	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					

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
2019年1月,阿 石创诉北京西诺 威光电科技有限 公司应收账款	7.43	否	胜诉	已胜诉	-	-	-

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、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、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。

十四、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

公司报告期不存在担保情况。

3、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	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
福建阿石创新材料股份有限公司	厦门中胤建筑工程有限公司	溅射靶材生产基地建设项目	2018年04月27日	价格公允原则	11,800.00	否	无	履行完毕待验收	2018年04月27日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn); 公告名称:《关于募投项目签署建设工程施工合同的公告》; 公告编号:2018-032。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

不适用

本公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作。但为积极响应国家号召，以切实行动助力脱贫攻坚工作，公司 2019 年下半年拟响应福州·定西扶贫协作前方指挥部《关于加强福州定西东西部扶贫协作社会扶贫和产业合作工作的通知》（福定前指[2019]6 号）文件精神参与开展精准扶贫工作中。未来，公司将继续响应国家号召，开展后续精准扶贫工作。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	84,857,139	60.13%				-5,515,713	-5,515,713	79,341,426	56.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,857,139	60.13%				-5,515,713	-5,515,713	79,341,426	56.22%
其中：境内法人持股	8,485,713	6.01%						8,485,713	6.01%
境内自然人持股	76,371,426	54.12%				-5,515,713	-5,515,713	70,855,713	50.21%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	56,262,861	39.87%				5,515,713	5,515,713	61,778,574	43.78%
1、人民币普通股	56,262,861	39.87%				5,515,713	5,515,713	61,778,574	43.78%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	141,120,000	100.00%						141,120,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司第一届监事会成员李小芳经 2018 年 5 月 17 日换届选举不再担任公司监事，根据《创业板股票上市规则》、《招股说明书》等相关规定和承诺的要求，其持有股份锁定期截止期限至 2019 年 5 月 16 日，具体内容详见公司于 2018 年 9 月 20 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：2018-060。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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
李小芳	5,515,713	5,515,713	0	0	首发高管锁定	2019年5月17日
合计	5,515,713	5,515,713	0	0	--	--

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	21,268		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	无				
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈钦忠	境内自然人	37.88%	53,460,000	0	53,460,000	0	质押	15,660,000
陈秀梅	境内自然人	8.12%	11,455,713	0	11,455,713	0	质押	9,099,900
福州科拓投资有限公司	境内非国有法人	6.01%	8,485,713	0	8,485,713	0		
陈本宋	境内自然人	4.21%	5,940,000	0	5,940,000	0		
李小芳	境内自然人	3.91%	5,515,713	0	0	5,515,713		
福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业	境内非国有法人	2.90%	4,097,798	-2,722,302	0	4,097,798		
福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	1.98%	2,800,500	-1,654,500	0	2,800,500		
厦门嘉德创信股权投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.32%	448,379	-1,963,221	0	448,379		
厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.32%	447,398	-2,822,402	0	447,398		
#王细林	境内自然人	0.26%	361,500	269,080	0	361,500		
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 92.86%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。			
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	
李小芳	5,515,713	人民币普通股	5,515,713	
福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业	4,097,798	人民币普通股	4,097,798	
福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）	2,800,500	人民币普通股	2,800,500	
厦门嘉德创信股权投资管理合伙企业（有限合伙）	448,379	人民币普通股	448,379	
厦门西堤贰号投资合伙企业（有限合伙）	447,398	人民币普通股	447,398	
#王细林	361,500	人民币普通股	361,500	
郭旭	265,380	人民币普通股	265,380	
#徐春芳	229,800	人民币普通股	229,800	
#朱月桃	204,300	人民币普通股	204,300	
谢传德	160,900	人民币普通股	160,900	
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	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	<p>1、公司股东王细林除通过普通证券账户持有 320,000 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 41,500 股，实际合计持有 361,500 股。</p> <p>2、公司股东徐春芳除通过普通证券账户持有 9,800 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 220,000 股，实际合计持有 229,800 股。</p> <p>3、公司股东朱月桃通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 204,300 股，实际合计持有 204,300 股。</p>			

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、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

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：人民币元

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	78,199,867.62	89,924,777.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,978,486.45	6,135,285.29
应收账款	117,490,583.18	111,528,191.03
应收款项融资		
预付款项	1,013,206.54	3,803,560.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	489,632.25	367,592.33

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	92,805,839.34	77,205,733.39
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	17,780,937.86	12,067,823.40
流动资产合计	314,758,553.24	301,032,963.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	183,071,948.12	183,077,123.13
在建工程	136,295,346.66	90,742,998.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,668,461.57	14,800,768.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,299,702.74	2,161,901.11
其他非流动资产	7,466,147.61	24,732,458.39
非流动资产合计	343,801,606.70	315,515,249.29
资产总计	658,560,159.94	616,548,212.64
流动负债：		

短期借款	164,087,221.95	121,226,162.71
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,753,627.10	8,787,514.64
应付账款	24,567,345.52	17,956,579.56
预收款项	146,481.92	111,836.57
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	1,598,739.17	2,870,533.22
应交税费	1,841,880.97	1,809,340.95
其他应付款	517,772.62	483,503.04
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,542,821.02	10,335,574.33
其他流动负债		
流动负债合计	206,055,890.27	163,581,045.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,441,586.96	17,765,370.46
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	3,716,082.27	3,982,432.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,157,669.23	21,747,803.29
负债合计	222,213,559.50	185,328,848.31
所有者权益：		
股本	141,120,000.00	141,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,804,928.33	169,804,928.33
减：库存股		
其他综合收益	-54,376.82	-86,803.58
专项储备		
盈余公积	12,670,244.41	12,670,244.41
一般风险准备		
未分配利润	112,805,804.52	107,710,995.17
归属于母公司所有者权益合计	436,346,600.44	431,219,364.33
少数股东权益		
所有者权益合计	436,346,600.44	431,219,364.33
负债和所有者权益总计	658,560,159.94	616,548,212.64

法定代表人：陈钦忠

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：贺敏娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	67,151,010.85	87,005,025.02
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	6,978,486.45	6,135,285.29
应收账款	119,016,879.78	112,405,814.84
应收款项融资		
预付款项	938,614.54	3,726,934.63
其他应收款	4,724,421.28	358,745.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	92,141,046.04	76,868,589.59
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	17,599,347.66	11,952,305.27
流动资产合计	308,549,806.60	298,452,700.33
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,107,941.20	5,107,941.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	182,781,062.98	182,867,796.50
在建工程	136,295,346.66	90,742,998.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,668,461.57	14,800,768.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,770,753.07	1,850,600.15
其他非流动资产	7,466,147.61	24,732,458.39

非流动资产合计	353,089,713.09	320,102,562.90
资产总计	661,639,519.69	618,555,263.23
流动负债：		
短期借款	164,087,221.95	121,226,162.71
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,753,627.10	8,787,514.64
应付账款	24,758,279.59	18,034,914.11
预收款项	146,481.92	111,836.57
合同负债		
应付职工薪酬	1,481,626.68	2,724,779.13
应交税费	1,803,306.58	1,805,167.89
其他应付款	503,338.85	466,137.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,542,821.02	10,335,574.33
其他流动负债		
流动负债合计	206,076,703.69	163,492,087.31
非流动负债：		
长期借款	12,441,586.96	17,765,370.46
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	3,716,082.27	3,982,432.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,157,669.23	21,747,803.29

负债合计	222,234,372.92	185,239,890.60
所有者权益：		
股本	141,120,000.00	141,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,804,928.33	169,804,928.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,670,244.41	12,670,244.41
未分配利润	115,809,974.03	109,720,199.89
所有者权益合计	439,405,146.77	433,315,372.63
负债和所有者权益总计	661,639,519.69	618,555,263.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	158,723,056.41	112,360,724.12
其中：营业收入	158,723,056.41	112,360,724.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	148,994,575.20	98,906,451.75
其中：营业成本	127,866,992.73	81,375,559.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	708,148.46	382,076.36

销售费用	4,820,239.67	3,056,005.03
管理费用	7,207,164.23	5,565,306.10
研发费用	5,263,842.75	6,237,325.92
财务费用	3,128,187.36	2,290,179.05
其中：利息费用	3,709,737.16	2,852,045.13
利息收入	274,152.47	671,289.72
加：其他收益	1,604,538.56	1,366,272.65
投资收益（损失以“-”号填列）	105,594.78	2,067,238.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,671.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-865,856.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-431,581.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,560.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,572,757.67	16,473,312.33
加：营业外收入	0.05	5,607,708.06
减：营业外支出	30,566.15	1,684.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,542,191.57	22,079,336.17
减：所得税费用	1,213,782.22	2,880,513.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,328,409.35	19,198,822.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,328,409.35	19,198,822.94
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	9,328,409.35	19,198,822.94
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	32,426.76	-25,419.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32,426.76	-25,419.30
(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	32,426.76	-25,419.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额	32,426.76	-25,419.30
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	9,360,836.11	19,173,403.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,360,836.11	19,173,403.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.14
（二）稀释每股收益	0.07	0.14

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：林梅

会计机构负责人：贺敏娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	128,889,141.17	112,423,028.07
减：营业成本	98,015,495.09	81,446,937.82
税金及附加	656,133.47	382,076.36
销售费用	4,176,965.02	2,394,260.39
管理费用	6,640,477.33	5,564,946.10
研发费用	5,263,842.75	6,237,325.92
财务费用	3,132,766.77	2,278,679.78
其中：利息费用	3,709,737.16	2,852,045.13
利息收入	265,623.75	671,099.14
加：其他收益	1,604,538.56	1,366,272.65
投资收益（损失以“-”号填列）		2,067,238.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,671.23

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-821,619.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-428,945.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,560.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,786,380.21	17,140,478.11
加：营业外收入	0.05	5,607,708.06
减：营业外支出	30,557.32	1,368.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,755,822.94	22,746,817.75
减：所得税费用	1,432,448.80	2,996,844.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,323,374.14	19,749,972.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,323,374.14	19,749,972.91
（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.可供出售金融资产公		

允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	10,323,374.14	19,749,972.91
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	2019 年半年度	2018 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	145,622,149.43	102,200,720.97
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		
收到再保险业务现金净额		
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	336,372.72	369,383.67
收到其他与经营活动有关的现金	3,196,719.62	7,743,177.22
经营活动现金流入小计	149,155,241.77	110,313,281.86
购买商品、接受劳务支付的现金	125,261,519.08	93,212,130.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,379,892.96	11,227,157.05
支付的各项税费	2,807,516.71	3,706,579.36
支付其他与经营活动有关的现金	8,308,220.29	8,471,794.29
经营活动现金流出小计	149,757,149.04	116,617,661.06
经营活动产生的现金流量净额	-601,907.27	-6,304,379.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	264,206.25	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	107,535.00	2,067,238.21
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	371,741.25	182,067,238.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,938,414.08	73,669,784.51
投资支付的现金	266,146.47	95,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	40,204,560.55	168,669,784.51
投资活动产生的现金流量净额	-39,832,819.30	13,397,453.70
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	128,820,624.33	76,286,868.68
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	128,820,624.33	76,286,868.68
偿还债务支付的现金	91,076,101.90	25,918,064.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,943,337.16	6,904,339.53
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		
筹资活动现金流出小计	99,019,439.06	32,822,404.50
筹资活动产生的现金流量净额	29,801,185.27	43,464,464.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	120,182.55	-54,343.54
五、现金及现金等价物净增加额	-10,513,358.75	50,503,195.14
加：期初现金及现金等价物余额	88,150,096.23	80,025,823.20
六、期末现金及现金等价物余额	77,636,737.48	130,529,018.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	111,174,118.03	102,188,692.69
收到的税费返还	214,317.81	369,383.67
收到其他与经营活动有关的现金	3,188,190.90	7,742,986.64
经营活动现金流入小计	114,576,626.74	110,301,063.00
购买商品、接受劳务支付的现金	90,827,187.13	93,208,172.79
支付给职工以及为职工支付的现金	12,702,401.14	10,878,370.52
支付的各项税费	2,791,566.61	3,706,579.36
支付其他与经营活动有关的现金	11,993,889.89	8,221,216.67
经营活动现金流出小计	118,315,044.77	116,014,339.34
经营活动产生的现金流量净额	-3,738,418.03	-5,713,276.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,067,238.21
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		182,067,238.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,836,193.58	73,624,257.24
投资支付的现金	5,000,000.00	95,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,836,193.58	168,624,257.24
投资活动产生的现金流量净额	-44,836,193.58	13,442,980.97

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	128,820,624.33	76,286,868.68
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	128,820,624.33	76,286,868.68
偿还债务支付的现金	91,076,101.90	25,918,064.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,943,337.16	6,904,339.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	99,019,439.06	32,822,404.50
筹资活动产生的现金流量净额	29,801,185.27	43,464,464.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	130,962.88	-34,977.57
五、现金及现金等价物净增加额	-18,642,463.46	51,159,191.24
加：期初现金及现金等价物余额	85,230,344.17	78,976,812.90
六、期末现金及现金等价物余额	66,587,880.71	130,136,004.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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、上年期末余额	141,120,000.00				169,804,928.33		-86,803.58		12,670,244.41		107,710,995.17		431,219,364.33		431,219,364.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	141,120,000.00				169,804,928.33		-86,803.58		12,670,244.41		107,710,995.17		431,219,364.33		431,219,364.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							32,426.76				5,094,809.35		5,127,236.11		5,127,236.11

(一) 综合收益总额							32,426.76					9,328,409.35		9,360,836.11		9,360,836.11
(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													-4,233,600.00	-4,233,600.00		-4,233,600.00
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													-4,233,600.00	-4,233,600.00		-4,233,600.00
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		-54,376.82		12,670,244.41		112,805,804.52		436,346,600.44		436,346,600.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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、上年期末余额	78,400,000.00				232,524,928.33		-35,154.16		9,774,909.50		87,186,527.64		407,851,211.31		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、本年期初余额	78,400,000.00				232,524,928.33		-35,154.16		9,774,909.50		87,186,527.64		407,851,211.31		407,851,211.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,720,000.00				-62,720,000.00		-25,419.30				14,886,823.10		14,861,403.80		14,861,403.80
（一）综合收益总额							-25,419.30				19,198,822.94		19,173,403.64		19,173,403.64

(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										-4,311,999.84	-4,311,999.84			-4,311,999.84	
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										-4,311,999.84	-4,311,999.84			-4,311,999.84	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	62,720,000.00				-62,720,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	62,720,000.00				-62,720,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

二、本年期初余额	141,120,000.00				169,804,928.33				12,670,244.41	109,720,199.89		433,315,372.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,089,774.14		6,089,774.14
（一）综合收益总额										10,323,374.14		10,323,374.14
（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										-4,233,600.00		-4,233,600.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,233,600.00		-4,233,600.00
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			12,670,244.41	115,809,974.03		439,405,146.77

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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、上年期末余额	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、本年期初余额	78,400,000.00				232,524,928.33				9,774,909.50	87,974,185.53		408,674,023.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,720,000.00				-62,720,000.00					15,437,973.07		15,437,973.07
（一）综合收益总额										19,749,972.91		19,749,972.91
（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										-4,311,999.84		-4,311,999.84
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,311,999.84		-4,311,999.84
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	62,720,000.00				-62,720,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	62,720,000.00				-62,720,000.00							
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				9,774,909.50	103,412,158.60		424,111,996.43

三、公司基本情况

1、企业基本信息

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，企业法人营业执照注册号：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

本公司专业从事各种 PVD 镀膜材料研发、生产和销售，主导产品为溅射靶材和蒸镀材料两个系列产品，主要用于制备各种薄膜材料。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

关于合并范围子公司详细信息，请参阅“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”披露。

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。

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计提、固定资产折旧、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2019年06月30日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、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。

6、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。

7、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。

8、金融工具

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金金融负债，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

根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终

止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

若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；如不存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

5、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1) 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对公司金融资产按照适用的预期信用损失计量方法计提信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如合并范围内应收款项；涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

9、应收票据

由于应收票据承兑期限较短，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强且历史违约率为零，公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，如有客观证明某项应收票据已经发生信用减值，则对该应收票据单项计提预期信用损失。

10、应收账款

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于当前可观察以及考虑前瞻性因素计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末账面余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提预期信用损失的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认。

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类型	信用减值损失计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
合并范围内应收款项	除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提预期信用损失

按组合计量预期信用损失的应收账款、其他应收款的账龄与整个存续期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含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%

(3) 单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
预期信用损失的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认。

11、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

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合,在组合基础上基于当前可观察以及考虑前瞻性因素计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类型	信用减值损失计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,根据整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
合并范围内应收款项	除非有确凿证据表明发生减值,否则不计提预期信用损失

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、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。

13、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资

2、初始投资成本确定

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

3、后续计量及损益确认方法

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

14、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%	9.50%
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%

15、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。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司无形资产包括土地使用权、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。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账

面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分为内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产和使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生的经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

(1) 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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

19、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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

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。

20、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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。

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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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该资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订颁布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会[2017]14 号)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则	公司 2019 年第二届董事会第五次会议审议通过	
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对本公司财务报表格式进行修订	公司 2019 年第二届董事会第六次会议审议通过	

新金融工具准则执行不涉及以前年度的追溯调整，不影响公司 2019 年半年度相关财务指标。

本公司对财务报表可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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	16%、13%、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
福建阿石创新材料股份有限公司	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%

2、税收优惠

根据闽科高[2017]22号文之通知，公司于2017年10月23日通过高新技术企业复审，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，高新技术企业证书编号为GR201735000252。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]第203号）之规定，公司2017年至2019年适用15%的企业所得税优惠税率。

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	829.40	753.10

银行存款	77,635,897.30	88,149,343.13
其他货币资金	563,140.92	1,774,680.85
合计	78,199,867.62	89,924,777.08
其中：存放在境外的款项总额	1,533,758.01	2,030,638.50

其他说明

其他货币资金期初、期末余额主要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

(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	6,978,486.45	6,135,285.29
合计	6,978,486.45	6,135,285.29

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,978,486.45	100.00%			6,978,486.45	6,135,285.29	100.00%			6,135,285.29
其中：										
银行承兑汇票	6,978,486.45	100.00%			6,978,486.45	6,135,285.29	100.00%			6,135,285.29
合计	6,978,486.45	100.00%			6,978,486.45	6,135,285.29	100.00%			6,135,285.29

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	6,978,486.45		0.00%
合计	6,978,486.45		

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 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	25,783,481.98	
合计	25,783,481.98	

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	124,959,871.00	100.00%	7,469,287.82	5.98%	117,490,583.18	119,017,005.29	100.00%	7,488,814.26	6.29%	111,528,191.03
其中：										
账龄组合	124,959,871.00	100.00%	7,469,287.82	5.98%	117,490,583.18	119,017,005.29	100.00%	7,488,814.26	6.29%	111,528,191.03
合计	124,959,871.00	100.00%	7,469,287.82	5.98%	117,490,583.18	119,017,005.29	100.00%	7,488,814.26	6.29%	111,528,191.03

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	124,959,871.00	7,469,287.82	5.98%
合计	124,959,871.00	7,469,287.82	--

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款作为组合。

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）	117,154,259.11
1 至 2 年	6,323,513.18
2 至 3 年	628,593.95
3 年以上	853,504.76
3 至 4 年	242,728.95
4 至 5 年	119,225.82
5 年以上	491,549.99
合计	124,959,871.00

（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	
账龄组合	7,488,814.26	809,704.75		829,231.19	7,469,287.82
合计	7,488,814.26	809,704.75		829,231.19	7,469,287.82

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款合计 4 户	829,231.19

应收账款核销说明：

主要系与客户买卖合同纠纷，经多次催收无果且对方无财产可供执行，经审批予以核销。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,232,690.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,861,945.23 元。

4、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	970,258.01	95.76%	3,803,560.83	100.00%
1 至 2 年	42,948.53	4.24%		
合计	1,013,206.54	--	3,803,560.83	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 555,326.62 元，占预付款项年末余额合计数的比例 59.16%。

其他说明：预付账款较期初减少 73.36%，主要系预付原材料货款减少所致。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	489,632.25	367,592.33
合计	489,632.25	367,592.33

(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
保证金	479,891.15	355,845.99
预付货款		294,185.77
其他	113,519.12	58,936.96
合计	593,410.27	708,968.72

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	47,190.62		294,185.77	341,376.39
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	56,587.40			56,587.40
本期核销			294,185.77	294,185.77
2019 年 6 月 30 日余额	103,778.02			103,778.02

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）	246,796.15
1 至 2 年	114,846.12
2 至 3 年	189,768.00
3 年以上	42,000.00
3 至 4 年	40,000.00
5 年以上	2,000.00
合计	593,410.27

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	
账龄组合	47,190.62	56,587.40		103,778.02
合计	47,190.62	56,587.40		103,778.02

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款合计 1 户	294,185.77

其他应收款核销说明：

系我司与天津盛世天起钢铁有限公司买卖合同纠纷，经多次催收无果且对方无财产可供执行，经审批予以核销。

5) 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
中招国际招标有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	21.91%	6,500.00
东莞南玻工程玻璃有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	16.85%	20,000.00
台玻长江玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年 60000、3 年以上 40000	16.85%	46,000.00
蓝思科技（长沙）有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	13.48%	16,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他	61,935.19	1 年以内	10.44%	3,096.76
合计	--	471,935.19	--	79.53%	91,596.76

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	74,363,073.09	110,763.77	74,252,309.32	62,370,737.82	110,763.77	62,259,974.05
在产品	2,332,084.83		2,332,084.83	1,922,431.18		1,922,431.18
库存商品	16,330,716.69	796,423.81	15,534,292.88	13,136,765.12	800,589.27	12,336,175.85
发出商品	687,152.31		687,152.31	687,152.31		687,152.31
合计	93,713,026.92	907,187.58	92,805,839.34	78,117,086.43	911,353.04	77,205,733.39

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	110,763.77					110,763.77
库存商品	800,589.27			4,165.46		796,423.81
合计	911,353.04			4,165.46		907,187.58

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	产成品出售转回

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	17,440,268.64	8,886,977.27
待抵扣进项税额		3,118,862.66
留抵增值税额	9,661.41	
其他	331,007.81	61,983.47
合计	17,780,937.86	12,067,823.40

其他说明：

其他流动资产较期初增加 47.34%，主要系公司待认证进项税额增加所致。

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,071,948.12	183,077,123.13

合计	183,071,948.12	183,077,123.13
----	----------------	----------------

(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	67,699,442.85	136,614,308.14	2,076,477.25	18,125,303.21	224,515,531.45
2.本期增加金额	2,223,261.55	2,976,017.12		4,201,612.73	9,400,891.40
(1) 购置		610,344.83		3,803,435.70	4,413,780.53
(2) 在建工程转入	2,223,261.55	2,365,672.29		398,177.03	4,987,110.87
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		54,147.44		216,436.73	270,584.17
(1) 处置或报废		54,147.44		214,598.44	268,745.88
(2) 其他减少				1,838.29	1,838.29
4.期末余额	69,922,704.40	139,536,177.82	2,076,477.25	22,110,479.21	233,645,838.68
二、累计折旧					
1.期初余额	6,131,373.07	27,622,784.27	1,714,359.83	5,969,891.15	41,438,408.32
2.本期增加金额	1,132,590.78	6,581,482.50	25,847.94	1,634,842.10	9,374,763.32
(1) 计提	1,132,590.78	6,581,482.50	25,847.94	1,634,842.10	9,374,763.32
3.本期减少金额		39,633.00		199,648.08	239,281.08
(1) 处置或报废		39,633.00		199,562.65	239,195.65
(2) 其他减少				85.43	85.43
4.期末余额	7,263,963.85	34,164,633.77	1,740,207.77	7,405,085.17	50,573,890.56
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	62,658,740.55	105,371,544.05	336,269.48	14,705,394.04	183,071,948.12
2.期初账面价值	61,568,069.78	108,991,523.87	362,117.42	12,155,412.06	183,077,123.13

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	136,295,346.66	90,742,998.58
合计	136,295,346.66	90,742,998.58

(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	124,339,851.12		124,339,851.12	77,260,824.31		77,260,824.31
硝酸铵洗涤废水处理系统	9,373,275.90		9,373,275.90	9,373,275.90		9,373,275.90
机器安装改造支出	2,582,219.64		2,582,219.64	4,108,898.37		4,108,898.37
合计	136,295,346.66		136,295,346.66	90,742,998.58		90,742,998.58

(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	456,739,500.00	77,260,824.31	47,079,026.81			124,339,851.12	27.22%	建设中				募股资金、其他
硝酸铵洗	13,494,000.00	9,373,275.90				9,373,275.90	69.46%	建设中				其他

涂废水处理设备												
厂房附属工程	2,426,742.97		2,223,261.55	2,223,261.55			91.62%	完工				其他
机器安装改造支出		4,108,898.37	1,237,170.59	2,763,849.32		2,582,219.64		安装建设中				其他
合计	472,660,242.97	90,742,998.58	50,539,458.95	4,987,110.87		136,295,346.66	--	--				--

10、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	15,795,887.61			319,202.34		16,115,089.95
2.本期增加金额				32,586.20	36,264.91	68,851.11
(1) 购置				32,586.20	36,264.91	68,851.11
(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	15,795,887.61			351,788.54	36,264.91	16,183,941.06
二、累计摊销						
1.期初余额	1,183,266.27			131,055.60		1,314,321.87
2.本期增加金额	179,941.68			17,589.42	3,626.52	201,157.62
(1) 计提	179,941.68			17,589.42	3,626.52	201,157.62
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,363,207.95			148,645.02	3,626.52	1,515,479.49
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	14,432,679.66			203,143.52	32,638.39	14,668,461.57
2.期初账面价值	14,612,621.34			188,146.74		14,800,768.08

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%。

11、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	8,362,289.58	1,254,345.26	8,668,234.70	1,300,235.20
内部交易未实现利润	684,795.03	102,719.26	296,440.96	44,466.15
可抵扣亏损	1,960,885.88	426,225.85	1,295,189.35	266,834.81
政府补助	3,442,749.10	516,412.37	3,669,099.64	550,364.95
合计	14,450,719.59	2,299,702.74	13,928,964.65	2,161,901.11

(2) 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		2,299,702.74		2,161,901.11

(3) 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
可抵扣亏损	426,225.85	266,834.81
合计	426,225.85	266,834.81

12、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,250,268.00	22,360,468.00
预付设备款	1,823,550.00	851,165.39
无形资产预付款	1,392,329.61	1,520,825.00
合计	7,466,147.61	24,732,458.39

其他说明：

其他非流动资产较期初减少 69.81%，主要系预付工程款减少所致。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		10,138,500.93
信用借款	113,087,221.95	66,087,661.78
合计	164,087,221.95	121,226,162.71

短期借款分类的说明：

1、抵押借款：公司从兴业银行股份有限公司福州分行取得借款余额 51,000,000.00 元，该借款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 栋以及相应土地使用权作为抵押物。

2、信用借款：公司从中国光大银行股份有限公司长乐支行取得借款余额 19,956,766.66 元；公司从上海浦东发展银行股份有限公司福州分行取得借款余额 37,734,715.29 元；公司从从中信银行股份有限公司福州分行取得借款余额 5,395,740.00 元；公司从招商银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行取得借款余额 50,000,000.00 元。

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,753,627.10	8,787,514.64
合计	2,753,627.10	8,787,514.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、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	20,780,786.28	13,253,883.47
设备、工程款	3,626,927.37	4,517,067.02
其他	159,631.87	185,629.07
合计	24,567,345.52	17,956,579.56

其他说明：

应付账款较期初增加 36.82%，主要系购买原材料货款增加所致。

16、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	146,481.92	111,836.57
合计	146,481.92	111,836.57

17、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	2,870,533.22	11,381,429.24	12,653,223.29	1,598,739.17
二、离职后福利-设定提存计划		694,958.78	694,958.78	
合计	2,870,533.22	12,076,388.02	13,348,182.07	1,598,739.17

(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、津贴和补贴	2,858,999.62	10,091,363.15	11,358,039.86	1,592,322.91
2、职工福利费		571,056.81	571,056.81	
3、社会保险费	7,124.00	560,000.25	567,124.25	
其中：医疗保险费		470,114.71	470,114.71	
工伤保险费		14,747.11	14,747.11	
生育保险费		37,919.80	37,919.80	
其他	7,124.00	37,218.63	44,342.63	
4、住房公积金		114,872.00	114,872.00	

5、工会经费和职工教育经费	4,409.60	44,137.03	42,130.37	6,416.26
合计	2,870,533.22	11,381,429.24	12,653,223.29	1,598,739.17

(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		675,297.12	675,297.12	
2、失业保险费		19,661.66	19,661.66	
合计		694,958.78	694,958.78	

其他说明：

应付职工薪酬较期初减少 44.31%，主要系年初年终奖发放所致。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	52,181.55	360,290.11
企业所得税	1,301,055.16	1,200,589.19
个人所得税	368,233.66	104,263.27
其他税种	120,410.60	144,198.38
合计	1,841,880.97	1,809,340.95

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	517,772.62	483,503.04
合计	517,772.62	483,503.04

(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
代垫款	192,082.29	181,301.22
其他	325,690.33	302,201.82

合计	517,772.62	483,503.04
----	------------	------------

20、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	10,542,821.02	10,335,574.33
合计	10,542,821.02	10,335,574.33

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,109,987.85	12,126,672.09
保证借款	12,874,420.13	15,974,272.70
一年内到期的长期借款	-10,542,821.02	-10,335,574.33
合计	12,441,586.96	17,765,370.46

长期借款分类的说明：

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工业厂房整座以及相应土地（2019年06月30日账面价值合计22,026,128.56元）作为抵押，融资金额为2,000.00万元人民币，主债务履行期限2016年8月15日至2021年8月15日。截止2019年06月30日，该借款合同项下借款余额为10,109,987.85元；

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《保证合同》（编号：兴银榕技改委借2017第005号-DB1、兴银榕技改委借2017第005号-DB2），为本公司与该银行签订的《委托借款合同》（编号：兴银榕技改委借2017第005号）提供保证担保，融资本金为2,500.00万元，主债务履行期限2017年6月30日至2021年6月30日。截至2019年06月30日，该借款合同项下借款余额为12,874,420.13元。

上述长期借款中一年内到期的长期借款为10,542,821.02元。

其他说明，包括利率区间：

利率区间为：3%-5.46%

22、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	3,982,432.83		266,350.56	3,716,082.27	
合计	3,982,432.83		266,350.56	3,716,082.27	--

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其产业化项目	313,333.19			40,000.02			273,333.17	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	3,669,099.64			226,350.54			3,442,749.10	与资产相关

23、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	141,120,000.00						141,120,000.00

24、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）	150,405,690.67			150,405,690.67
其他资本公积	19,399,237.66			19,399,237.66
合计	169,804,928.33			169,804,928.33

25、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	-86,803.58					32,426.76		-54,376.82
外币财务报表折算差额	-86,803.58					32,426.76		-54,376.82
其他综合收益合计	-86,803.58					32,426.76		-54,376.82

26、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	12,670,244.41			12,670,244.41
合计	12,670,244.41			12,670,244.41

27、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	107,710,995.17	87,186,527.64
调整后期初未分配利润	107,710,995.17	87,186,527.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,211,903.13	27,731,802.28
减：提取法定盈余公积		2,895,334.91
应付普通股股利	4,233,600.00	4,311,999.84
期末未分配利润	112,805,804.52	107,710,995.17

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。

28、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	158,411,046.90	127,866,507.19	112,360,724.12	81,375,559.29
其他业务	312,009.51	485.54		
合计	158,723,056.41	127,866,992.73	112,360,724.12	81,375,559.29

是否已执行新收入准则

是 否

29、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	114,330.60	59.94
教育费附加	48,998.83	25.69
房产税	259,658.58	190,963.06
土地使用税	42,756.24	51,732.70
车船使用税	4,911.24	1,851.24
印花税	67,620.90	55,612.20
地方教育附加	32,665.88	17.13
其他	137,206.19	81,814.40
合计	708,148.46	382,076.36

其他说明:

税金及附加较上年同期增加 85.34%, 主要系增值税附加税增加所致。

30、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,137,736.38	1,184,388.92
运输费	1,777,785.98	843,343.13

广告、展览及样品费	518,639.80	314,230.75
招待费	645,060.95	257,845.48
差旅费	366,419.80	250,361.22
其他	374,596.76	205,835.53
合计	4,820,239.67	3,056,005.03

其他说明：

销售费用较上年同期增加 57.73%，主要系运输费、招待费增加所致。

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,689,485.14	1,888,568.76
折旧及摊销	858,798.67	582,626.10
汽车、差旅、通讯等办公费	1,415,860.80	1,316,058.25
咨询、审计等中介费用	1,252,403.47	943,118.42
招待费	648,609.62	619,438.42
其他	342,006.53	215,496.15
合计	7,207,164.23	5,565,306.10

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,541,988.14	1,756,561.72
材料费	1,947,208.61	3,843,712.37
水电燃气费	102,631.21	91,825.53
折旧费	513,074.21	539,792.34
其他	158,940.58	5,433.96
合计	5,263,842.75	6,237,325.92

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,709,737.16	2,852,045.13

利息收入	-274,152.47	-671,289.72
汇兑损益	-349,572.67	64,596.63
手续费及其他	42,175.34	44,827.01
合计	3,128,187.36	2,290,179.05

其他说明：

财务费用较上年同期增加 36.59%，主要系利息支出增加所致。

34、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
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	226,350.54	
磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目	40,000.02	40,000.02
福州市工业企业技改补助资金	700,000.00	
福州市工业企业优秀创新产品奖励资金	300,000.00	
福州市院士工作站建站补助经费	300,000.00	
稳岗补贴	28,938.00	
企业增产增效奖励	5,250.00	
2018年对外投资合作专项资金	4,000.00	
2018年对外合作等科项目经费及其配套奖励		900,000.00
中小企业发展专项资金		180,000.00
高新技术企业奖励经费		100,000.00
知识产权优势企业奖励经费		100,000.00
专利奖励金		40,000.00
高校毕业生社保补贴		6,272.63
合计	1,604,538.56	1,366,272.65

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		2,067,238.21
衍生工具投资收益	105,594.78	
合计	105,594.78	2,067,238.21

其他说明：

投资收益较上年同期减少 94.89%，主要系上年同期利用部分闲置募集资金购买理财产品所致。

36、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		23,671.23
合计		23,671.23

其他说明：

公允价值变动收益较上年同期减少 100.00%，上年同期主要系结构性存款中分拆的浮动收益部分。

37、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	-56,587.84	
应收账款坏账损失	-809,269.04	
合计	-865,856.88	

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-431,581.70
合计		-431,581.70

39、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）		-6,560.43

40、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
政府补助		5,577,500.00	
其他	0.05	30,208.06	0.05
合计	0.05	5,607,708.06	0.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
2017 年企业 上市公司补 助资金	福州市长乐 区财政局	补助	奖励上市 而给予的 政府补助	否	否		5,577,500. 00	与收益相 关

41、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
非流动资产毁损报废损失	29,550.23		29,550.23
滞纳金	1,015.92	1,684.22	1,015.92
合计	30,566.15	1,684.22	30,566.15

其他说明：

营业外支出较上年同期增加 1714.85%，主要系本期固定资产报废所致。

42、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	1,352,601.72	3,056,725.63
递延所得税费用	-138,819.50	-176,212.40
合计	1,213,782.22	2,880,513.23

(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	10,542,191.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,581,328.74
子公司适用不同税率的影响	-70,341.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	288,955.65
研究开发费用加计扣除的纳税影响	-587,508.87
其他	1,348.12
所得税费用	1,213,782.22

43、其他综合收益

详见附注 25、其他综合收益。

44、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	274,125.06	671,274.53
政府补助	1,338,188.00	6,903,772.63
收到汇票保证金净额	1,325,625.21	
收到往来款	46,000.00	137,922.00
其他	212,781.35	30,208.06
合计	3,196,719.62	7,743,177.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 58.72%，主要系上年同期收到的政府补助增加所致。

(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	5,327,657.54	6,346,643.41
支付销售费用	2,867,066.11	1,803,202.92

支付往来款	79,858.84	147,603.41
支付汇票保证金净额		127,833.32
支付其他	33,637.80	46,511.23
合计	8,308,220.29	8,471,794.29

45、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	9,328,409.35	19,198,822.94
加：资产减值准备	865,856.88	431,581.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,374,763.32	7,287,995.65
无形资产摊销	118,771.80	172,455.72
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)		6,560.43
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	29,550.23	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-23,671.23
财务费用(收益以“—”号填列)	3,574,822.80	2,626,815.83
投资损失(收益以“—”号填列)	-105,594.78	-2,067,238.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-137,801.63	-174,447.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	-15,595,940.49	-14,409,618.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,363,493.36	-17,708,887.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	308,748.61	-1,644,748.37
经营活动产生的现金流量净额	-601,907.27	-6,304,379.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	77,636,737.48	130,529,018.34
减：现金的期初余额	88,150,096.23	80,025,823.20
现金及现金等价物净增加额	-10,513,358.75	50,503,195.14

(2) 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	77,636,737.48	88,150,096.23
其中：库存现金	829.40	753.10
可随时用于支付的银行存款	77,635,897.30	88,149,343.13
可随时用于支付的其他货币资金	10.78	
三、期末现金及现金等价物余额	77,636,737.48	88,150,096.23

46、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	563,130.14	票据保证金
固定资产	46,166,503.86	房屋建筑物授信协议抵押
无形资产	7,168,995.26	土地使用权授信协议抵押
合计	53,898,629.26	--

47、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	--	--	12,355,142.30
其中：美元	1,333,696.75	6.8747	9,168,765.05
日元	29,685,110.00	0.063816	1,894,384.98
新台币	5,819,785.00	0.222	1,291,992.27
应收账款	--	--	13,967,793.95
其中：美元	1,197,000.98	6.8747	8,229,022.62
日元	86,354,139.50	0.063816	5,510,775.78
新台币	1,027,007.00	0.222	227,995.55
其他应收款	--	--	1,953.60
其中：新台币	8,800.00	0.222	1,953.60
应付账款	--	--	962,377.34
其中：美元	9,200.00	6.8747	63,247.24
日元	13,860,774.00	0.063816	884,539.15

新台币	65,725.00	0.222	14,590.95
其他应付款	--	--	14,433.77
其中：新台币	65,017.00	0.222	14,433.77

(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。

48、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
与资产相关	266,350.56	其他收益	266,350.56
与收益相关	1,338,188.00	其他收益	1,338,188.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

补助项目	种类	年初余额	本年新增 补助金额	本年结转计 入损益的金 额	年末余额	本年结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
磁控溅射靶材技术研究及其产业化项目	财政拨款	313,333.19		40,000.02	273,333.17	其他收益	与资产相关
2017年第二批省级技术创新用于购买关键重大智能装备项目	财政拨款	3,669,099.64		226,350.54	3,442,749.10	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

单位：元

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
福州市工业企业技改补助资金	700,000.00	其他收益	与收益相关
福州市工业企业优秀创新产品奖励资金	300,000.00	其他收益	与收益相关
福州市院士工作站建站补助经费	300,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	28,938.00	其他收益	与收益相关
企业增产增效奖励	5,250.00	其他收益	与收益相关
2018 年对外投资合作专项资金	4,000.00	其他收益	与收益相关
合计	1,338,188.00		

八、合并范围的变更

1、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：

2019 年 1 月，福建顶创控股有限公司在福建省福州市新设下属全资子公司福建顶创金属材料有限责任公司。

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	
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
福建顶创金属材料有限责任公司	福建福州	福建福州	材料销售及批发	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

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集团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 45.00%（2018 年：45.21%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.57%（2018 年：87.48%）。

(2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 216,677,127.45 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 215,341,003.50 元）。

(3) 市场风险

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

(4) 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。

(5) 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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 33.74%（2018 年 12 月 31 日：30.06%）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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%。

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、在其他主体中的权益。

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、总经理、监事、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
陈钦忠、陈秀梅	20,000,000.00	2016年08月15日	2021年08月15日	否
陈钦忠、陈秀梅	25,000,000.00	2017年06月30日	2021年06月30日	否

(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	934,192.00	945,283.44

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》（编号：授CB2019101），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栋以及相应土地使用权（2019年06月30日账面价值合计31,309,370.56元）作为抵押，授信额度为15,500.00万元人民币，授信期间自2019年2月19日至2020年01月31日。截止2019年06月30日，授信合同项下借款余额51,000,000.00元，开立的银行承兑汇票占用额度2,815,650.60元。

本公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《抵押合同》、《保证合同》及《项目融资借款合同》，以本公司拥有所有权的长乐市航城街道琴江村（地号：（50）-15-1）工业厂房整座以及相应土地（2019年06月30日账面价值合计22,026,128.56元）作为抵押，融资金额为2,000.00万元人民币，主债务履行期限2016年8月15日至2021年8月15日。截止2019年06月30日，该借款合同项下借款余额为10,109,987.85元。

截止2019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) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	126,370,157.36	100.00%	7,353,277.58	5.82%	119,016,879.78	119,822,303.07	100.00%	7,416,488.23	6.19%	112,405,814.84
其中：										
账龄组合	122,857,444.84	97.22%	7,353,277.58	5.99%	115,504,167.26	117,789,636.68	98.30%	7,416,488.23	6.30%	110,373,148.45
合并范围内应收款项	3,512,712.52	2.78%			3,512,712.52	2,032,666.39	1.70%			2,032,666.39
合计	126,370,157.36	100.00%	7,353,277.58	5.82%	119,016,879.78	119,822,303.07	100.00%	7,416,488.23	6.19%	112,405,814.84

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	122,857,444.84	7,353,277.58	5.99%
合并范围内应收款项	3,512,712.52		
合计	126,370,157.36	7,353,277.58	--

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)	118,782,324.14
1 至 2 年	6,105,734.51
2 至 3 年	628,593.95
3 年以上	853,504.76
3 至 4 年	242,728.95
4 至 5 年	119,225.82
5 年以上	491,549.99
合计	126,370,157.36

(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	
账龄组合	7,416,488.23	766,020.54		829,231.19	7,353,277.58
合计	7,416,488.23	766,020.54		829,231.19	7,353,277.58

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
应收账款合计 4 户	829,231.19

应收账款核销说明:

主要系与客户买卖合同纠纷,经多次催收无果且对方无财产可供执行,经审批予以核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,232,690.65 元,占应收账款期末余额合计数的比例 44.50%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,861,945.23 元。

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,724,421.28	358,745.69
合计	4,724,421.28	358,745.69

(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
保证金	479,891.15	355,845.99
预付货款		294,185.77
暂借款	4,242,949.42	
其他	103,386.92	49,107.36
合计	4,826,227.49	699,139.12

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	46,207.66		294,185.77	340,393.43
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	55,598.55			55,598.55
本期核销			294,185.77	294,185.77
2019 年 6 月 30 日余额	101,806.21			101,806.21

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）	4,489,381.37
1 至 2 年	114,846.12
2 至 3 年	180,000.00
3 年以上	42,000.00
3 至 4 年	40,000.00
5 年以上	2,000.00
合计	4,826,227.49

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	
账龄组合	46,207.66	55,598.55		101,806.21
合计	46,207.66	55,598.55		101,806.21

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款合计 1 户	294,185.77

其他应收款核销说明：

系我司与天津盛世天起钢铁有限公司买卖合同纠纷，经多次催收无果且对方无财产可供执行，经审批予以核销。

5) 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
福建顶创金属材料有限责任公司	暂借款	4,242,949.42	1 年以内	87.91%	
中招国际招标有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	2.69%	6,500.00

东莞南玻工程玻璃有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	2.07%	20,000.00
台玻长江玻璃有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年 60000、3 年以上 40000	2.07%	46,000.00
蓝思科技（长沙）有限公司	保证金	80,000.00	2-3 年	1.66%	16,000.00
合计	--	4,652,949.42	--	96.40%	88,500.00

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	10,107,941.20		10,107,941.20	5,107,941.20		5,107,941.20
合计	10,107,941.20		10,107,941.20	5,107,941.20		5,107,941.20

(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	4,107,941.20					4,107,941.20	
福建顶创控股有限公司	1,000,000.00	5,000,000.00				6,000,000.00	
合计	5,107,941.20	5,000,000.00				10,107,941.20	

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	128,577,793.76	98,015,495.09	112,423,028.07	81,446,937.82
其他业务	311,347.41			
合计	128,889,141.17	98,015,495.09	112,423,028.07	81,446,937.82

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		2,067,238.21
合计		2,067,238.21

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	-29,550.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,604,538.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	105,594.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,015.87	
减：所得税影响额	251,934.30	
合计	1,427,632.99	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	2.14%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、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司的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。