

ACETRON

福建阿石创新材料股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-051

2020 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.....        | 36  |
| 第八节 可转换公司债券相关情况.....    | 37  |
| 第九节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 38  |
| 第十节 公司债券相关情况.....       | 39  |
| 第十一节 财务报告.....          | 40  |
| 第十二节 备查文件目录.....        | 131 |

## 释义

| 释义项        | 指 | 释义内容  |
|------------|---|---|
| 阿石创、本公司、公司 | 指 | 福建阿石创新材料股份有限公司  |
| 台湾阿石创      | 指 | 台湾阿石创新材料股份有限公司，公司全资子公司  |
| 顶创控股       | 指 | 福建顶创控股有限公司，公司全资子公司  |
| 顶创金属材料     | 指 | 福建顶创金属材料有限责任公司，福建顶创控股有限公司全资子公司  |
| 顶创再生资源     | 指 | 福建顶创再生资源有限责任公司，福建顶创控股有限公司全资子公司  |
| 常州苏晶       | 指 | 常州苏晶电子材料有限公司，福建顶创控股有限公司控股子公司  |
| 控股股东/实际控制人 | 指 | 陈钦忠、陈秀梅夫妇   |
| 中国证监会      | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 报告期        | 指 | 2020 年 1 月 1 日-6 月 30 日   |
| 元、万元       | 指 | 人民币   |
| 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   | 阿石创                                  |      |        |
| 公司的外文名称   | Fujian Acetron New Materials Co.,Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写 | 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<br>太平里 169 号 | 福建省福州市长乐区航城街道琴江村<br>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 2019 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 2019 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 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                            | 本报告期           | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元）                    | 124,648,318.52 | 158,723,056.41 | -21.47%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | -2,752,718.38  | 9,328,409.35   | -129.51%     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -4,911,619.87  | 7,900,776.36   | -162.17%     |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | -6,318,563.73  | -601,907.27    | -949.76%     |
| 基本每股收益（元/股）                | -0.02          | 0.07           | -128.57%     |
| 稀释每股收益（元/股）                | -0.02          | 0.07           | -128.57%     |
| 加权平均净资产收益率                 | -0.63%         | 2.14%          | -2.77%       |
|                            | 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）                     | 893,893,892.83 | 711,026,126.10 | 25.72%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 435,066,819.38 | 441,806,930.84 | -1.53%       |

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 1,382.25     |    |
| 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） | 3,338,430.83 |    |
| 债务重组损益  | -113,058.13  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -607,034.02  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 393,026.96   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 67,792.48    |    |
| 合计  | 2,158,901.49 | -- |

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

#### （一）主要业务情况

公司是一家主要从事各种 PVD 镀膜材料研发、生产和销售的生产型企业，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。此外，自 2019 年起，公司开始从事电子化学材料的生产和销售。

从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，持续拓展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。公司产品已在平板显示、光学元器件、节能玻璃等领域得到广泛应用，并已研发出应用于太阳能电池、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。

自成立以来，公司始终密切跟进国际先进镀膜技术及薄膜材料的品质发展趋势，注重前瞻性的技术开发储备的深入研究，掌握了 PVD 镀膜材料研发的多项核心技术，使公司的研发技术和产品品质能持续满足下游客户的需求，与京东方、群创光电、蓝思科技、伯恩光学、水晶光电等多家知名企业建立了良好的合作关系。

#### （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。

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，部分客户由于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，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，品质安全中心负责产品检测，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，由公司品质安全中心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。

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）所处行业的主要特点及行业竞争情况

#### 1、公司所处行业情况

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 镀膜材料属于新材料，属于国家重点鼓励、扶持的战略性新兴产业。行业主管部门为工业和信息化部，负责行业管理、产业政策制定及行业发展规划等，行业内的企业基于市场化方式自主生产经营。

#### 2、行业主要特点

##### （1）行业区域性

PVD 镀膜材料行业的区域性特点表现为两方面：一方面从下游应用市场的需求分析，目前市场需求基本上都集中在东亚的中国大陆、日本、韩国和中国台湾地区；另一方面从上游供给的区域分布来看，目前全球高端 PVD 镀膜材料生产商主要集中在美国、日本和德国等少数几个国家。

##### （2）行业周期性

PVD 镀膜材料是光学光电子产业重要原材料，广泛地应用于家用电器、智能手机、平板电脑、汽车电子、显微镜、数码相机和数码摄像机等终端消费领域，也包括太阳能电池、Low-E 玻璃、汽车镀膜玻璃、工具改性、高档装饰用品等领域。总体而言，PVD 镀膜材料行业的上下游均具有一定的周期性，尽管上下游行业发展周期不尽相同，但总体上均随着经济周期的波动而波动。

##### （3）行业季节性

PVD 镀膜材料的下游应用领域比较广泛，包含平板显示、光学元器件、节能玻璃、半导体、光磁记录媒体、太阳能电池等行业，总体不具有明显季节性特征。

#### 3、行业竞争格局

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 镀膜材料行业的

巨头主要集中于美国、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。

受到发展历史和技术限制的影响，PVD 镀膜材料行业在我国起步较晚，目前仍属于一个较新的行业。与国际知名企业生产的 PVD 镀膜材料相比，我国 PVD 镀膜材料研发生产技术总体上还存在一定差距，市场影响力相对有限，尤其在平板显示、半导体、太阳能电池等领域，全球高端 PVD 镀膜材料依然以美国、日本及德国等国家的 PVD 镀膜材料生产厂商为主导。

近年来，国内少数 PVD 镀膜材料厂商逐步加大技术研发投入，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，拥有了部分产品的规模化生产能力，整体实力不断增强，已在国内高端 PVD 镀膜材料市场占有一定的市场份额，这些厂商正在经历快速发展时期，上升势头较快，并积极参与国际技术交流和市场竞争。

## 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    | 较期初增加 66.89%，主要系在建工程转固导致固定资产增加所致。                      |
| 无形资产    | 较期初增加 108.51%，主要系本期合并范围增加所致。                           |
| 在建工程    | 较期初减少 36.23%，主要系在建工程转固导致在建工程减少所致。                      |
| 应收账款    | 较期初增加 30.65%，主要系本期合并范围增加所致。                            |
| 存货      | 较期初增加 74.75%，主要系公司生产备货以及合并范围增加所致。                      |
| 货币资金    | 较期初减少 30.50%，主要系公司收购子公司支付现金所致。                         |
| 预付款项    | 较期初减少 79.25%，主要系期初预付材料款本期到货所致。                         |
| 其他应收款   | 较期初增加 142.18%，主要系合并范围增加所致。                             |
| 商誉      | 较期初增加 100.00%，主要系非同一控制下企业合并增加所致。                       |
| 递延所得税资产 | 较期初增加 129.47%，主要系信用减值准备及可弥补亏损引起的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 较期初增加 85.56%，主要系本期预付设备款增加所致。                           |

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 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、节能玻璃等行业所需 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）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，公司掌握了金属材质所采用的熔炼、塑性加工、热处理、精密加工等技术，具备控制溅射靶材微观结构的能力，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。

公司掌握了多种类型的背板加工技术，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）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。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，优质的产品品质是公司产品快速获得客户认可的重要因素。

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，取得了 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、IATF16949 等多项管理体系认证，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。

最后，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、微观结构、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；此外，公司还专设了镀膜实验室，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，公司专业的 ERP 企业管理系统可实现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。同时，公司所在地地理位置便捷和物流管理高效。以上关键因素为公司构建了快人一步的产品交期优势。

### **(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。公司产品需要根据行业技术进步和客户需求的变化不断升级开发，公司依托技术创新能力、专业的技术服务团队及长期积累的行业发展经验，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，公司与客户高效互动、快速反应，能够及时、有效、充分地掌握客户需求，满足客户需要。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。

## **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，树立了良好的业界品牌形象。由于 PVD 镀膜材料专业性、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，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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）2020 年上半年公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入 12,464.83 万元，较上年同期减少 21.47%，其中主营业务收入 12,447.67 万元，较上年同期减少 2.90%；营业利润为-342.46 万元，较上年同期减少 132.39%；利润总额为-403.16 万元，较上年同期减少 138.24%；期间归属于上市公司股东的净利润为-275.27 万元，较上年同期减少 129.51%。

#### （二）报告期内的主要经营工作

##### 1、募投项目调整

根据公司募集资金投资项目的建设进展情况，综合考虑公司行业、市场情况及未来发展趋势，从公司实际情况出发，为进一步提高募集资金使用效率，确保募集资金有效使用，本着对投资者负责的原则，2020 年 3 月 30 日公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议分别审议并通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，拟对募集资金投资项目进行如下调整：变更“年产 350 吨平板显示溅射靶材建设项目”名称为“平板显示溅射靶材建设项目”，终止原募投项目产品中铜靶材和 ITO 靶材生产线的投入，同时扩大募投项目中钼靶材、铝靶材和硅靶材的产量，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告；该事项已于 2020 年 4 月 20 日经 2019 年年度股东大会审议通过。

##### 2、经营与布局

2020 年 1 月，经公司第二届董事会第十次会议审议通过，同意全资子公司福建顶创控股有限公司参与公开摘牌收购常州苏晶电子材料有限公司 37.2611%股权，该摘牌收购事项已于 2020 年 5 月予以完成，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。本次收购将有利于进一步完善公司产线结构，提升公司产品在市场的综合竞争力，符合公司的发展战略和全体股东的利益。

##### 3、再融资项目的启动与推进

公司分别于 2020 年 4 月 27 日和 2020 年 5 月 14 日召开了第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议和 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司向特定对象发行股票的相关议案。本次向特定对象发行股票的发行数量不超过 4,233.60 万股（含本数），募集资金总额不超过 53,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将用于：“平板显示溅射靶材建设项目”、“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”、“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”以及补充流动资金，发行对象不超过 35 名。截止本报告出具日，公司已收到深交所上市审核中心出具的《关于福建阿石创新材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序，公司将持续跟踪项目进度，积极配合完成深交所、证监会对本次再融资项目的审核工作。

##### 4、抓防疫抓生产

2020 年上半年，受疫情影响，为从事抗疫医疗设备用面板生产类客户提供稳定原料保障，公司迅速启动科学防疫工作，

在实时跟踪疫情形势、做好员工情绪安抚和家庭关怀，储备并发放防疫物资，落实内部防疫关键措施的同时，科学有序安排复工，把疫情对业务影响程度降到最低，全公司员工无不良症状，有效地保证了公司的运营秩序。

## 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：元

|               | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因                         |
|---------------|----------------|----------------|----------|------------------------------|
| 营业收入          | 124,648,318.52 | 158,723,056.41 | -21.47%  |                              |
| 营业成本          | 100,671,895.02 | 127,866,992.73 | -21.27%  |                              |
| 销售费用          | 5,208,369.93   | 4,820,239.67   | 8.05%    |                              |
| 管理费用          | 10,245,438.12  | 7,207,164.23   | 42.16%   | 主要系咨询等中介费用以及职工薪酬增加所致         |
| 财务费用          | 5,449,375.50   | 3,128,187.36   | 74.20%   | 主要系利息支出增加所致                  |
| 所得税费用         | -1,285,749.18  | 1,213,782.22   | -205.93% | 主要系本期应纳税所得额减少所致              |
| 研发投入          | 7,258,931.25   | 5,263,842.75   | 37.90%   | 主要系研发支出折旧费增加所致               |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,318,563.73  | -601,907.27    | -949.76% | 主要系员工薪酬以及支付的其他与经营活动有关的现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -58,372,596.91 | -39,832,819.30 | -46.54%  | 主要系取得子公司支付的现金净额增加所致          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 25,179,583.47  | 29,801,185.27  | -15.51%  |                              |
| 现金及现金等价物净增加额  | -39,205,485.64 | -10,513,358.75 | -272.91% | 主要系取得子公司支付的现金净额增加所致          |
| 其他收益          | 3,338,430.83   | 1,604,538.56   | 108.06%  | 主要系本期收到与日常经营活动相关的政府补助增加所致    |
| 投资收益          | -113,058.13    | 105,594.78     | -207.07% | 主要系本期投资收益减少所致                |
| 信用减值损失        | -1,313,164.06  | -865,856.88    | 51.66%   | 主要系本期计提的预期信用损失增加所致           |
| 资产减值损失        | -737,590.67    |                | 100.00%  | 主要系本期计提的存货减                  |

|        |            |           |                 |                   |
|--------|------------|-----------|-----------------|-------------------|
|        |            |           |                 | 值准备增加所致           |
| 资产处置损益 | 1,382.25   |           | 100.00%         | 主要系本期固定资产处置利得增加所致 |
| 营业外收入  | 112,895.05 | 0.05      | 225,790,000.00% | 主要系本期收到的理赔增加所致    |
| 营业外支出  | 719,929.07 | 30,566.15 | 2,255.31%       | 主要系本期对外捐赠支出增加所致   |

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：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   | 78,715,970.93 | 63,682,700.79 | 19.10% | 2.99%       | 13.69%      | -7.62%     |
| 蒸镀材料   | 22,832,768.52 | 15,648,473.21 | 31.46% | -14.81%     | -22.85%     | 7.14%      |
| 电子化学材料 | 21,292,964.89 | 19,650,101.99 | 7.72%  | -3.78%      | 5.79%       | -8.35%     |

### 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：元

|      | 本报告期末          |        | 上年期末           |        | 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 | 72,143,571.64  | 8.07%  | 78,199,867.62  | 11.87% | -3.80%  |        |
| 应收账款 | 131,926,635.63 | 14.76% | 117,490,583.18 | 17.84% | -3.08%  |        |
| 存货   | 190,422,220.10 | 21.30% | 92,805,839.34  | 14.09% | 7.21%   |        |
| 固定资产 | 318,997,919.44 | 35.69% | 183,071,948.12 | 27.80% | 7.89%   |        |
| 在建工程 | 93,017,237.13  | 10.41% | 136,295,346.66 | 20.70% | -10.29% |        |

|      |                |        |                |        |       |  |
|------|----------------|--------|----------------|--------|-------|--|
| 短期借款 | 251,662,332.30 | 28.15% | 164,087,221.95 | 24.92% | 3.23% |  |
| 长期借款 | 34,377,272.25  | 3.85%  | 12,441,586.96  | 1.89%  | 1.96% |  |

## 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   | 年末账面价值         | 受限原因   |
|-------|----------------|--------|
| 货币资金  | 8,096,201.91   | 票据保证金  |
| 房屋建筑物 | 143,848,198.36 | 授信协议抵押 |
| 土地使用权 | 33,211,707.91  | 授信协议抵押 |
| 合 计   | 185,156,108.18 | --     |

## 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

单位：元

| 被投资公司名称      | 主要业务                                  | 投资方式 | 投资金额          | 持股比例     | 资金来源 | 合作方           | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏   | 是否涉诉 | 披露日期        | 披露索引   |
|--------------|---------------------------------------|------|---------------|----------|------|---------------|------|------|---------------|------|----------|------|-------------|--|
| 常州苏晶电子材料有限公司 | 平面显示器、太阳能面板和半导体集成电路制造中用的薄膜材料的研发、制造和销售 | 收购   | 45,831,153.00 | 37.2611% | 自有资金 | 厦门西堤创新材料有限公司等 | 长期   | 不适用  | 已过户           | 不适用  | 4,077.08 | 否    | 2020年05月12日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )；公告名称：《关于子公司参与公开摘牌收购常州苏晶电子材料有限公司 37.2611%股权过户完成的公告》(公告编号：2020-038) |
| 合计           | --                                    | --   | 45,831,153.00 | --       | --   | --            | --   | --   | --            | 不适用  | 4,077.08 | --   | --          | --   |

### 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  | 941.31    |
| 已累计投入募集资金总额  | 13,239.14 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额  | 14,269.99 |
| 累计变更用途的募集资金总额  | 14,269.99 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例  | 86.91%    |
| 募集资金总体使用情况说明   |           |
| <p>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的批复》（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》。</p> <p>截至2020年06月30日，公司本年度使用募集资金941.31万元，累计使用募集资金13,239.14万元；尚未使用的募集资金3,180.91万元（不包括累计收到的银行存款利息、</p> |           |

闲置募集资金现金管理收益扣除银行手续费等的净额 397.13 万元)。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向             | 是否已变更项目(含部分变更)   | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目                    |  |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 平板显示溅射靶材建设项目              | 是  | 14,269.99  | 14,269.99  | 807.35   | 11,435.65     | 80.14%              | 2020年12月31日   | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 研发中心建设项目                  | 否  | 2,150.06   | 2,150.06   | 133.96   | 1,803.49      | 83.88%              | 2020年12月31日   | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --   | 16,420.05  | 16,420.05  | 941.31   | 13,239.14     | --                  | --            | 0         | 0             | --       | --            |
| 超募资金投向                    |  |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 无                         |  |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 合计                        | --   | 16,420.05  | 16,420.05  | 941.31   | 13,239.14     | --                  | --            | 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) | 2019年12月25日,公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议分别审议并通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》,由于实施募集资金投资项目过程中涉及较多固定资产投资、专业生产设备定制、安装及调试,项目设计和工程建设繁杂,和充分考虑相关部门审批验收手续时间,且在具体施工中设计单位根据实际情况对设计方案进行多次修改完善,综合导致项目主体工程虽已基本全部完工,但出于实际进展情况的谨慎考虑,同意将募集资金投资项目达到预计可使用状态日期由2019年12月31日调整为2020年12月31日。 |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的              | 无  |            |            |          |               |                     |               |           |               |          |               |

|                    |   |
|--------------------|---|
| 情况说明               |   |
| 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变更情况   | 不适用   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况   | 适用  |
|                    | <p>报告期内发生</p> <p>2020年3月30日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司募投项目名称“年产350吨平板显示溅射靶材建设项目”变更为“平板显示溅射靶材建设项目”，终止募投产品铜靶材和ITO靶材生产线的投入，同时，扩大募投项目中钼靶材、铝靶材和硅靶材的产量。</p>   |
| 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  |
|                    | <p>2018年11月12日，公司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。截止2019年11月1日，上述资金已全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>公司于2019年12月2日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议，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3,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司业务拓展、日常经营等与主营业务相关的生产经营活动，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。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用   |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至 2020 年 6 月 30 日，公司除使用闲置募集资金 3,000.00 万元暂时补充流动资金外，其余的募集资金存放于募集资金账户中，将用于投入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

单位：万元

| 变更后的项目                    | 对应的原承诺项目             | 变更后项目拟投入募集资金总额(1)   | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------------------|---|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 平板显示溅射靶材建设项目              | 年产 350 吨平板显示溅射靶材建设项目 | 14,269.99   | 807.35     | 11,435.65       | 80.14%              | 2020 年 12 月 31 日 | 0         | 不适用      | 否                 |
| 合计                        | --                   | 14,269.99   | 807.35     | 11,435.65       | --                  | --               | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) |                      | <p>公司募集资金投资项目之一“年产 350 吨平板显示溅射靶材建设项目”于 2016 年 1 月首次公开发行前立项，2017 年 9 月公司首发募集资金到位前，公司为满足下游客户对 ITO 靶材的需求，已使用自有资金购建了 ITO 靶材生产线并投入了生产（非募投项目），募投项目建设以来，公司持续关注市场环境和行业状况变化，目前公司经重新评估，认为如果仍按照原有的规划来实施，可能面临短期无法推进、产能无法充分满足未来市场需求的情形。</p> <p>基于此，为了维护股东利益，提高募集资金使用效率，同时，结合公司未来发展规划和战略布局，以及对产品市场需求的全面调研，公司于 2020 年 3 月 30 日召开第二届董事会第十一次会议与第二届监事会第十次会议以及 2020 年 4 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，对原募投项目进行了重新规划和修改。考虑到首次公开发行股票募集资金金额较小，以及公司已投建了 ITO 靶材生产线，公司从原募投项目中终止 ITO</p> |            |                 |                     |                  |           |          |                   |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
|                               | 靶材和铜靶材生产线的投入，同时，将扩大原募投项目中钼靶材、铝靶材和硅靶材的产量。原募投项目中终止的 ITO 靶材由现有生产线继续生产，铜靶材将作其他规划。公司独立董事、保荐机构均发表了同意的意见。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2020-019）、《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-026）。   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因<br>(分具体项目) | 2019 年 12 月 25 日，公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议分别审议并通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，由于实施募集资金投资项目过程中涉及较多固定资产投资、专业生产设备定制、安装及调试，项目设计和工程建设繁杂，和充分考虑相关部门审批验收手续时间，且在具体施工中设计单位根据实际情况对设计方案进行多次修改完善，综合导致项目主体工程虽已基本全部完工，但出于实际进展情况的谨慎考虑，同意将集资金投资项目达到预计可使用状态日期由 2019 年 12 月 31 日调整为 2020 年 12 月 31 日。 |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无  |

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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、公司面临的风险和应对措施

具体请参见本报告“第一节 重要提示、目录和释义，风险提示”。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2019 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 56.23%  | 2020 年 04 月 20 日 | 2020 年 04 月 20 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ); 公告名称:《2019 年年度股东大会决议公告》; 公告编号: 2020-026。    |
| 2020 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 56.28%  | 2020 年 05 月 14 日 | 2020 年 05 月 14 日 | 巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ); 公告名称:《2020 年第一次临时股东大会决议公告》; 公告编号: 2020-039。 |

#### 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、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、日常经营重大合同

单位：

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总<br>金额 | 合同履行<br>的进度 | 本期确认的销<br>售收入金额 | 累计确认<br>的销售收<br>入金额 | 应收账<br>款回款<br>情况 | 影响重大合同<br>履行的各项条<br>件是否发生重<br>大变化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重<br>大风险 |
|-------------------|--------------|-----------|-------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
|                   |              |           |             |                 |                     |                  |                                   |                             |

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 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

2020 年上半年，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第十一次会议，审议通过了公司非公开发行 A 股股票的相关议案，并于 2020 年 5 月 14 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司 2020 年 4 月 28 日、2020 年 5 月 14 日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

2、根据创业板试点注册制改革的相关法规和制度要求，公司于 2020 年 6 月 23 日召开第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整公司向特定对象发行股票方案的议案》等议案，对本次向特定对象发行股票预案进行了修订。具体内容详见公司 2020 年 6 月 24 日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

3、2020 年 7 月 7 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理福建阿石创新材料股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2020〕339 号）。深圳证券交易所对公司报送申请材料进行了审查，认为申请文件齐备，决定予以受理。具体内容详见公司 2020 年 7 月 7 日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

4、2020 年 7 月 27 日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于福建阿石创新材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函[2020]020071 号），公司按照《审核问询函》的要求，会同相关中介机构对《审核问询函》所列问题进行了认真研究和逐项落实，于 2020 年 8 月 14 日对《审核问询函》的回复进行公开披露。具体内容详见公司 2020 年 8 月 14 日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

5、2020 年 8 月 26 日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于福建阿石创新材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知书》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证监会履行相关注册程序。具体内容详见公司 2020 年 8 月 27 日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2020 年 1 月 16 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于子公司拟参与公开摘牌受让常州苏晶电子材料有限公司 37.2611%股权的议案》，同意子公司顶创控股以自有资金公开摘牌收购常州苏晶 37.2611%股权，2020 年 4 月 21 日公司与常州苏晶三位原股东分别签署了《国有产权转让合同》，2020 年 5 月 12 日，常州苏晶完成工商变更登记并取得换发后的营业执照。具体内容详见公司 2020 年 1 月 17 日、2020 年 4 月 22 日、2020 年 5 月 12 日刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 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<br>新股    | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其<br>他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 79,341,426  | 56.22%  | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 79,341,426  | 56.22%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 79,341,426  | 56.22%  | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 79,341,426  | 56.22%  |
| 其中：境内法人持股  | 8,485,713   | 6.01%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 8,485,713   | 6.01%   |
| 境内自然人持股    | 70,855,713  | 50.21%  | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 70,855,713  | 50.21%  |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 61,778,574  | 43.78%  | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 61,778,574  | 43.78%  |
| 1、人民币普通股   | 61,778,574  | 43.78%  | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 61,778,574  | 43.78%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 141,120,000 | 100.00% | 0           | 0      | 0         | 0      | 0  | 141,120,000 | 100.00% |

股份变动的原因

 适用  不适用

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

## 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                | 27,504  | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0          |            |              |              |         |            |
|----------------------------|---------|-----------------------|------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 |         |                       |            |            |              |              |         |            |
| 股东名称                       | 股东性质    | 持股比例                  | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 |            |
|                            |         |                       |            |            |              |              | 股份状态    | 数量         |
| 陈钦忠                        | 境内自然人   | 37.88%                | 53,460,000 |            | 53,460,000   | 0            | 质押      | 21,920,000 |
| 陈秀梅                        | 境内自然人   | 8.12%                 | 11,455,713 |            | 11,455,713   | 0            | 质押      | 2,800,000  |
| 福州科拓投资有限公司                 | 境内非国有法人 | 6.01%                 | 8,485,713  |            | 8,485,713    | 0            | 质押      | 5,600,000  |
| 陈本宋                        | 境内自然人   | 4.21%                 | 5,940,000  |            | 594,000      | 0            |         |            |
| 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    | 0.98%                 | 1,389,400  |            | 0            | 1,389,400    |         |            |
| 李小芳                        | 境内自然人   | 0.55%                 | 780,910    |            | 0            | 780,910      |         |            |
| 张群                         | 境内自然人   | 0.21%                 | 292,680    |            | 0            | 292,680      |         |            |
| 范进玲                        | 境内自然人   | 0.19%                 | 262,000    |            | 0            | 262,000      |         |            |
| 李佳                         | 境内自然人   | 0.18%                 | 248,000    |            | 0            | 248,000      |         |            |

| 颜有燕  | 境内自然人   | 0.17%  | 244,380   |  | 0 | 244,380 |  |  |
|--|---|--------|-----------|--|---|---------|--|--|
| 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）                         | 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        |  |   |         |  |  |
| 福建省电子信息产业创业投资合伙企业（有限合伙）                                  | 1,389,400   | 人民币普通股 | 1,389,400 |  |   |         |  |  |
| 李小芳  | 780,910   | 人民币普通股 | 780,910   |  |   |         |  |  |
| 张群   | 292,680   | 人民币普通股 | 292,680   |  |   |         |  |  |
| 范进玲  | 262,000   | 人民币普通股 | 262,000   |  |   |         |  |  |
| 李佳   | 248,000   | 人民币普通股 | 248,000   |  |   |         |  |  |
| 颜有燕  | 244,380   | 人民币普通股 | 244,680   |  |   |         |  |  |
| #朱月桃   | 218,100   | 人民币普通股 | 218,100   |  |   |         |  |  |
| UBS AG   | 201,300   | 人民币普通股 | 201,300   |  |   |         |  |  |
| 谢传德  | 192,100   | 人民币普通股 | 192,100   |  |   |         |  |  |
| 戚继雄  | 184,100   | 人民币普通股 | 184,100   |  |   |         |  |  |
| 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（如有）                            | 公司股东朱月桃通过普通证券账户持有 4,000 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 214,100 股，实际合计持有 218,100 股。          |        |           |  |   |         |  |  |

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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 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 2019 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 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产：     |                 |                  |
| 货币资金      | 72,143,571.64   | 103,806,552.03   |
| 结算备付金     |                 |                  |
| 拆出资金      |                 |                  |
| 交易性金融资产   |                 |                  |
| 衍生金融资产    |                 |                  |
| 应收票据      |                 |                  |
| 应收账款      | 131,926,635.63  | 100,978,776.42   |
| 应收款项融资    | 6,686,604.39    | 5,412,165.00     |
| 预付款项      | 2,069,632.24    | 9,975,570.45     |
| 应收保费      |                 |                  |
| 应收分保账款    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金 |                 |                  |
| 其他应收款     | 508,517.55      | 209,978.65       |
| 其中：应收利息   |                 |                  |
| 应收股利      |                 |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 190,422,220.10 | 108,966,002.33 |
| 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      | 18,823,074.64  | 18,592,824.54  |
| 流动资产合计      | 422,580,256.19 | 347,941,869.42 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 发放贷款和垫款     |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      |                |                |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 318,997,919.44 | 191,146,487.42 |
| 在建工程        | 93,017,237.13  | 145,865,488.31 |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        | 33,927,829.04  | 16,271,612.12  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          | 5,983,455.56   |                |
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     | 6,274,785.86   | 2,734,459.11   |
| 其他非流动资产     | 13,112,409.61  | 7,066,209.72   |
| 非流动资产合计     | 471,313,636.64 | 363,084,256.68 |
| 资产总计        | 893,893,892.83 | 711,026,126.10 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 251,662,332.30 | 207,506,491.09 |
| 向中央银行借款     |                |                |
| 拆入资金        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        | 11,941,085.51  | 2,768,418.61   |
| 应付账款        | 42,079,849.00  | 32,464,066.52  |
| 预收款项        |                | 174,966.57     |
| 合同负债        | 2,947,627.99   |                |
| 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      | 4,220,066.53   | 4,368,726.29   |
| 应交税费        | 2,799,026.32   | 231,972.44     |
| 其他应付款       | 11,653,136.74  | 489,451.57     |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,994,914.74  | 10,754,611.45  |
| 其他流动负债      | 383,101.38     |                |
| 流动负债合计      | 344,681,140.51 | 258,758,704.54 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        | 34,377,272.25  | 7,010,759.01   |
| 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        | 9,843,381.15   | 3,449,731.71   |
| 递延所得税负债     | 2,778,471.90   |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 46,999,125.30  | 10,460,490.72  |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 负债合计          | 391,680,265.81 | 269,219,195.26 |
| 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        | 336,917.50     | 90,710.58      |
| 专项储备          |                |                |
| 盈余公积          | 14,400,505.01  | 14,400,505.01  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 109,404,468.54 | 116,390,786.92 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 435,066,819.38 | 441,806,930.84 |
| 少数股东权益        | 67,146,807.64  |                |
| 所有者权益合计       | 502,213,627.02 | 441,806,930.84 |
| 负债和所有者权益总计    | 893,893,892.83 | 711,026,126.10 |

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      | 2020年6月30日     | 2019年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 42,220,022.62  | 93,301,144.36  |
| 交易性金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    |                |                |
| 应收账款    | 110,008,811.81 | 102,928,064.47 |
| 应收款项融资  | 6,686,604.39   | 5,412,165.00   |
| 预付款项    | 1,437,087.73   | 9,963,475.25   |
| 其他应收款   | 5,419,955.35   | 192,147.44     |
| 其中：应收利息 |                |                |
| 应收股利    |                |                |
| 存货      | 128,004,816.52 | 108,323,309.12 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 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      | 15,973,015.00  | 18,398,295.06  |
| 流动资产合计      | 309,750,313.42 | 338,518,600.70 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        |                |                |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 58,067,941.20  | 16,067,941.20  |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 271,576,426.46 | 190,822,380.78 |
| 在建工程        | 84,298,531.48  | 145,865,488.31 |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        | 15,975,493.55  | 16,271,612.12  |
| 开发支出        |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     | 2,919,779.57   | 1,847,456.60   |
| 其他非流动资产     | 12,617,604.71  | 7,066,209.72   |
| 非流动资产合计     | 445,455,776.97 | 377,941,088.73 |
| 资产总计        | 755,206,090.39 | 716,459,689.43 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        | 212,403,993.42 | 207,506,491.09 |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        | 4,625,085.51   | 2,768,418.61   |
| 应付账款        | 36,999,077.65  | 33,694,993.81  |
| 预收款项        |                | 174,966.57     |
| 合同负债        | 2,947,595.19   |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬      | 1,664,451.17   | 4,042,488.80   |
| 应交税费        | 552,455.84     | 208,188.72     |
| 其他应付款       | 422,398.27     | 464,661.03     |
| 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 | 16,994,914.74  | 10,754,611.45  |
| 其他流动负债      | 383,101.38     |                |
| 流动负债合计      | 276,993,073.17 | 259,614,820.08 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        | 34,377,272.25  | 7,010,759.01   |
| 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        | 3,183,381.15   | 3,449,731.71   |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 37,560,653.40  | 10,460,490.72  |
| 负债合计        | 314,553,726.57 | 270,075,310.80 |
| 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        | 14,400,505.01  | 14,400,505.01  |
| 未分配利润       | 115,326,930.48 | 121,058,945.29 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 所有者权益合计    | 440,652,363.82 | 446,384,378.63 |
| 负债和所有者权益总计 | 755,206,090.39 | 716,459,689.43 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2020 年半年度      | 2019 年半年度      |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 124,648,318.52 | 158,723,056.41 |
| 其中：营业收入            | 124,648,318.52 | 158,723,056.41 |
| 利息收入               |                |                |
| 已赚保费               |                |                |
| 手续费及佣金收入           |                |                |
| 二、营业总成本            | 129,248,887.44 | 148,994,575.20 |
| 其中：营业成本            | 100,671,895.02 | 127,866,992.73 |
| 利息支出               |                |                |
| 手续费及佣金支出           |                |                |
| 退保金                |                |                |
| 赔付支出净额             |                |                |
| 提取保险责任准备金净额        |                |                |
| 保单红利支出             |                |                |
| 分保费用               |                |                |
| 税金及附加              | 414,877.62     | 708,148.46     |
| 销售费用               | 5,208,369.93   | 4,820,239.67   |
| 管理费用               | 10,245,438.12  | 7,207,164.23   |
| 研发费用               | 7,258,931.25   | 5,263,842.75   |
| 财务费用               | 5,449,375.50   | 3,128,187.36   |
| 其中：利息费用            | 6,119,820.13   | 3,709,737.16   |
| 利息收入               | 343,787.13     | 274,152.47     |
| 加：其他收益             | 3,338,430.83   | 1,604,538.56   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    | -113,058.13    | 105,594.78     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |                |                |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,313,164.06 | -865,856.88   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -737,590.67   |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 1,382.25      |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -3,424,568.70 | 10,572,757.67 |
| 加：营业外收入               | 112,895.05    | 0.05          |
| 减：营业外支出               | 719,929.07    | 30,566.15     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -4,031,602.72 | 10,542,191.57 |
| 减：所得税费用               | -1,285,749.18 | 1,213,782.22  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -2,745,853.54 | 9,328,409.35  |
| （一）按经营持续性分类           |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,745,853.54 | 9,328,409.35  |
| 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       | -2,752,718.38 | 9,328,409.35  |
| 2.少数股东损益              | 6,864.84      |               |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 292,029.99    | 32,426.76     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 246,206.92    | 32,426.76     |
| （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   | 246,206.92    | 32,426.76    |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |               |              |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |               |              |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |              |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |               |              |
| 5.现金流量套期储备           |               |              |
| 6.外币财务报表折算差额         | 246,206.92    | 32,426.76    |
| 7.其他                 |               |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | 45,823.07     |              |
| 七、综合收益总额             | -2,453,823.55 | 9,360,836.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -2,506,511.46 | 9,360,836.11 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 52,687.91     |              |
| 八、每股收益：              |               |              |
| (一) 基本每股收益           | -0.02         | 0.07         |
| (二) 稀释每股收益           | -0.02         | 0.07         |

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     | 2020 年半年度      | 2019 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 116,223,169.60 | 128,889,141.17 |
| 减：营业成本 | 95,087,338.69  | 98,015,495.09  |
| 税金及附加  | 346,436.35     | 656,133.47     |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 销售费用                   | 4,235,366.35  | 4,176,965.02  |
| 管理费用                   | 8,094,256.73  | 6,640,477.33  |
| 研发费用                   | 6,997,647.84  | 5,263,842.75  |
| 财务费用                   | 5,089,833.10  | 3,132,766.77  |
| 其中：利息费用                | 5,912,789.36  | 3,709,737.16  |
| 利息收入                   | 292,256.78    | 265,623.75    |
| 加：其他收益                 | 3,210,510.56  | 1,604,538.56  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | -113,058.13   |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -1,333,205.40 | -821,619.09   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -101,705.68   |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 1,382.25      |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -1,963,785.86 | 11,786,380.21 |
| 加：营业外收入                | 112,895.05    | 0.05          |
| 减：营业外支出                | 719,846.97    | 30,557.32     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -2,570,737.78 | 11,755,822.94 |
| 减：所得税费用                | -1,072,322.97 | 1,432,448.80  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -1,498,414.81 | 10,323,374.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -1,498,414.81 | 10,323,374.14 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |               |               |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益   |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额      |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益   |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动     |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动     |               |               |
| 5.其他                 |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益    |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5.现金流量套期储备           |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7.其他                 |               |               |
| 六、综合收益总额             | -1,498,414.81 | 10,323,374.14 |
| 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              | 2020 年半年度      | 2019 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  | 107,298,419.40 | 145,622,149.43 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 3,769,519.28   | 336,372.72     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 3,920,123.96   | 3,196,719.62   |
| 经营活动现金流入小计                | 114,988,062.64 | 149,155,241.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 89,773,521.57  | 125,261,519.08 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 16,045,737.09  | 13,379,892.96  |
| 支付的各项税费                   | 1,910,249.33   | 2,807,516.71   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 13,577,118.38  | 8,308,220.29   |
| 经营活动现金流出小计                | 121,306,626.37 | 149,757,149.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -6,318,563.73  | -601,907.27    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                | 264,206.25     |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 107,535.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,314.00      |                |
| 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                | 26,314.00      | 371,741.25     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 29,647,415.45  | 39,938,414.08  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金             |                | 266,146.47     |
| 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 | 28,751,495.46  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                |
| 投资活动现金流出小计          | 58,398,910.91  | 40,204,560.55  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -58,372,596.91 | -39,832,819.30 |
| 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           | 210,001,953.33 | 128,820,624.33 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 210,001,953.33 | 128,820,624.33 |
| 偿还债务支付的现金           | 174,811,338.31 | 91,076,101.90  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 10,011,031.55  | 7,943,337.16   |
| 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          | 184,822,369.86 | 99,019,439.06  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 25,179,583.47  | 29,801,185.27  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 306,091.53     | 120,182.55     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -39,205,485.64 | -10,513,358.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 103,252,855.37 | 88,150,096.23  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 64,047,369.73  | 77,636,737.48  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 2020 年半年度     | 2019 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 | 95,962,069.86 | 111,174,118.03 |
| 收到的税费返还        | 3,167,196.41  | 214,317.81     |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,659,908.63  | 3,188,190.90   |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计                | 102,789,174.90 | 114,576,626.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 81,079,592.80  | 90,827,187.13  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 14,073,350.11  | 12,702,401.14  |
| 支付的各项税费                   | 388,851.45     | 2,791,566.61   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 15,683,907.91  | 11,993,889.89  |
| 经营活动现金流出小计                | 111,225,702.27 | 118,315,044.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -8,436,527.37  | -3,738,418.03  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,314.00      |                |
| 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                | 26,314.00      |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 29,400,377.94  | 39,836,193.58  |
| 投资支付的现金                   | 42,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| 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                | 71,400,377.94  | 44,836,193.58  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -71,374,063.94 | -44,836,193.58 |
| 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                 | 195,349,374.39 | 128,820,624.33 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 195,349,374.39 | 128,820,624.33 |
| 偿还债务支付的现金                 | 157,120,623.70 | 91,076,101.90  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 9,870,821.19   | 7,943,337.16   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 166,991,444.89 | 99,019,439.06  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 28,357,929.50  | 29,801,185.27  |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 145,034.82     | 130,962.88     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -51,307,626.99 | -18,642,463.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 92,747,447.70  | 85,230,344.17  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 41,439,820.71  | 66,587,880.71  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2020 年半年度      |        |    |  |                |       |           |      |               |        |                |        |                |    |                |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|-----------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|----|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |           |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |    |                |
|           | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                | 其他 | 小计             |
|           | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |           |      |               |        |                |        |                |    |                |
| 一、上年年末余额  | 141,120,000.00 |        |    |  | 169,804,928.33 |       | 90,710.58 |      | 14,400,505.01 |        | 116,390,786.92 |        | 441,806,930.84 |    | 441,806,930.84 |
| 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      | 141,120,000.00 |        |    |  | 169,804,928.33 |       | 90,710.58 |      | 14,400,505.01 |        | 116,390,786.92 |        | 441,806,930.84 |    | 441,806,930.84 |

|   |  |  |  |  |  |            |  |  |  |               |  |               |               |               |
|---|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 期初余额                                      |  |  |  |  |  |            |  |  |  |               |  |               |               |               |
| 三、本期<br>增减变<br>动金额<br>(减少<br>以“-”<br>号填列) |  |  |  |  |  | 246,206.92 |  |  |  | -6,986,318.38 |  | -6,740,111.46 | 67,146,807.64 | 60,406,696.18 |
| (一)综<br>合收益<br>总额                         |  |  |  |  |  | 246,206.92 |  |  |  | -2,752,718.38 |  | -2,506,511.46 | 52,687.91     | -2,453,823.55 |
| (二)所<br>有者投<br>入和减<br>少资本                 |  |  |  |  |  |            |  |  |  |               |  |               |               |               |
| 1. 所有<br>者投入<br>的普通<br>股                  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |               |  |               |               |               |
| 2. 其他<br>权益工<br>具持有<br>者投入<br>资本          |  |  |  |  |  |            |  |  |  |               |  |               |               |               |
| 3. 股份<br>支付计<br>入所有                       |  |  |  |  |  |            |  |  |  |               |  |               |               |               |



|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



|                       |                |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 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 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2020 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 141,120,000.00 |        |     |    | 169,804,928.33 |       |        |      | 14,400,505.01 | 121,058,945.29 |    | 446,384,378.63 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 141,120,000.00 |        |     |    | 169,804,928.33 |       |        |      | 14,400,505.01 | 121,058,945.29 |    | 446,384,378.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -5,732,014.81  |    | -5,732,014.81  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -1,498,414.81 |  | -1,498,414.81 |
| (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 |  |  |  | 14,400,505.01 | 115,326,930.48 |  | 440,652,363.82 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2019 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 141,120,000.00 |        |     |    | 169,804,928.33 |       |        |      | 12,670,244.41 | 109,720,199.89 |    | 433,315,372.63 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 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 |

### 三、公司基本情况

#### 1、企业基础信息

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

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

公司法定代表人：陈钦忠；

公司总部地址：福建省长乐市航城街道琴江村太平里 169 号。

#### 2、企业的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事各种 PVD 镀膜材料研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况以及 2020

年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、合并财务报表的编制方法

### 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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3）金融负债分类和计量

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

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

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）金融工具的公允价值

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收海外企业客户

应收账款组合 2：应收合并范围内公司款项

应收账款组合 3：应收其他客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 其他应收款

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

其他应收款组合 1：账龄组合

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

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

## 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资

产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

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

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、重要会计政策及会计估计、8、金融工具。

## 10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、重要会计政策及会计估计、8、金融工具。

## 11、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、重要会计政策及会计估计、8、金融工具。

## 12、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注五、重要会计政策及会计估计、8、金融工具。

### 13、存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品。

#### 2、发出存货的计价方法

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

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### 4、存货的盘存制度

本公司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。

### 14、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15、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子公司的权益性投资

### 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。

### 4、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详见“本附注五、重要会计政策及会计估计、19、长期资产减值”。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产主要是指为生产商品、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 年 | 5%  | 3.17%  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10 年 | 5%  | 9.50%  |
| 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% |

## 17、在建工程

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

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

无形资产计提资产减值方法详见“本附注五、重要会计政策及会计估计、19、长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 19、长期资产减值

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。

## 20、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。

## 21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收

取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

## （2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

产品内销收入在根据合同或订单将商品发出并经客户签收后，客户取得产品的控制权，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，客户取得产品的控制权，确认相关销售商品收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 22、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。

### 23、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总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。

### 24、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 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。对会计政策的相关内容进行调整，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。 | 公司于 2020 年 3 月 30 日召开的第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，独立董事对该议案发表了同意的独立意见。 | 本公司不存在对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。 |

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 103,806,552.03   | 103,806,552.03   |     |
| 结算备付金       |                  |                  |     |
| 拆出资金        |                  |                  |     |
| 交易性金融资产     |                  |                  |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 100,978,776.42   | 100,978,776.42   |     |
| 应收款项融资      | 5,412,165.00     | 5,412,165.00     |     |
| 预付款项        | 9,975,570.45     | 9,975,570.45     |     |
| 应收保费        |                  |                  |     |
| 应收分保账款      |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |     |
| 其他应收款       | 209,978.65       | 209,978.65       |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |     |
| 存货          | 108,966,002.33   | 108,966,002.33   |     |
| 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      | 18,592,824.54    | 18,592,824.54    |     |

|           |                |                |             |
|-----------|----------------|----------------|-------------|
| 流动资产合计    | 347,941,869.42 | 347,941,869.42 |             |
| 非流动资产：    |                |                |             |
| 发放贷款和垫款   |                |                |             |
| 债权投资      |                |                |             |
| 其他债权投资    |                |                |             |
| 长期应收款     |                |                |             |
| 长期股权投资    |                |                |             |
| 其他权益工具投资  |                |                |             |
| 其他非流动金融资产 |                |                |             |
| 投资性房地产    |                |                |             |
| 固定资产      | 191,146,487.42 | 191,146,487.42 |             |
| 在建工程      | 145,865,488.31 | 145,865,488.31 |             |
| 生产性生物资产   |                |                |             |
| 油气资产      |                |                |             |
| 使用权资产     |                |                |             |
| 无形资产      | 16,271,612.12  | 16,271,612.12  |             |
| 开发支出      |                |                |             |
| 商誉        |                |                |             |
| 长期待摊费用    |                |                |             |
| 递延所得税资产   | 2,734,459.11   | 2,734,459.11   |             |
| 其他非流动资产   | 7,066,209.72   | 7,066,209.72   |             |
| 非流动资产合计   | 363,084,256.68 | 363,084,256.68 |             |
| 资产总计      | 711,026,126.10 | 711,026,126.10 |             |
| 流动负债：     |                |                |             |
| 短期借款      | 207,506,491.09 | 207,506,491.09 |             |
| 向中央银行借款   |                |                |             |
| 拆入资金      |                |                |             |
| 交易性金融负债   |                |                |             |
| 衍生金融负债    |                |                |             |
| 应付票据      | 2,768,418.61   | 2,768,418.61   |             |
| 应付账款      | 32,464,066.52  | 32,464,066.52  |             |
| 预收款项      | 174,966.57     |                | -174,966.57 |
| 合同负债      |                | 154,913.78     | 154,913.78  |
| 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          | 4,368,726.29   | 4,368,726.29   |           |
| 应交税费            | 231,972.44     | 231,972.44     |           |
| 其他应付款           | 489,451.57     | 489,451.57     |           |
| 其中：应付利息         |                |                |           |
| 应付股利            |                |                |           |
| 应付手续费及佣金        |                |                |           |
| 应付分保账款          |                |                |           |
| 持有待售负债          |                |                |           |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 10,754,611.45  | 10,754,611.45  |           |
| 其他流动负债          |                | 20,052.79      | 20,052.79 |
| 流动负债合计          | 258,758,704.54 | 258,758,704.54 |           |
| 非流动负债：          |                |                |           |
| 保险合同准备金         |                |                |           |
| 长期借款            | 7,010,759.01   | 7,010,759.01   |           |
| 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            | 3,449,731.71   | 3,449,731.71   |           |
| 递延所得税负债         |                |                |           |
| 其他非流动负债         |                |                |           |
| 非流动负债合计         | 10,460,490.72  | 10,460,490.72  |           |
| 负债合计            | 269,219,195.26 | 269,219,195.26 |           |
| 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        | 90,710.58      | 90,710.58      |  |
| 专项储备          |                |                |  |
| 盈余公积          | 14,400,505.01  | 14,400,505.01  |  |
| 一般风险准备        |                |                |  |
| 未分配利润         | 116,390,786.92 | 116,390,786.92 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 441,806,930.84 | 441,806,930.84 |  |
| 少数股东权益        |                |                |  |
| 所有者权益合计       | 441,806,930.84 | 441,806,930.84 |  |
| 负债和所有者权益总计    | 711,026,126.10 | 711,026,126.10 |  |

## 调整情况说明

根据财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据新收入准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司具体影响财务报表项目及金额见上述调整报表。

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：   |                  |                  |     |
| 货币资金    | 93,301,144.36    | 93,301,144.36    |     |
| 交易性金融资产 |                  |                  |     |
| 衍生金融资产  |                  |                  |     |
| 应收票据    |                  |                  |     |
| 应收账款    | 102,928,064.47   | 102,928,064.47   |     |
| 应收款项融资  | 5,412,165.00     | 5,412,165.00     |     |
| 预付款项    | 9,963,475.25     | 9,963,475.25     |     |
| 其他应收款   | 192,147.44       | 192,147.44       |     |
| 其中：应收利息 |                  |                  |     |
| 应收股利    |                  |                  |     |
| 存货      | 108,323,309.12   | 108,323,309.12   |     |

|             |                |                |             |
|-------------|----------------|----------------|-------------|
| 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      | 18,398,295.06  | 18,398,295.06  |             |
| 流动资产合计      | 338,518,600.70 | 338,518,600.70 |             |
| 非流动资产：      |                |                |             |
| 债权投资        |                |                |             |
| 其他债权投资      |                |                |             |
| 长期应收款       |                |                |             |
| 长期股权投资      | 16,067,941.20  | 16,067,941.20  |             |
| 其他权益工具投资    |                |                |             |
| 其他非流动金融资产   |                |                |             |
| 投资性房地产      |                |                |             |
| 固定资产        | 190,822,380.78 | 190,822,380.78 |             |
| 在建工程        | 145,865,488.31 | 145,865,488.31 |             |
| 生产性生物资产     |                |                |             |
| 油气资产        |                |                |             |
| 使用权资产       |                |                |             |
| 无形资产        | 16,271,612.12  | 16,271,612.12  |             |
| 开发支出        |                |                |             |
| 商誉          |                |                |             |
| 长期待摊费用      |                |                |             |
| 递延所得税资产     | 1,847,456.60   | 1,847,456.60   |             |
| 其他非流动资产     | 7,066,209.72   | 7,066,209.72   |             |
| 非流动资产合计     | 377,941,088.73 | 377,941,088.73 |             |
| 资产总计        | 716,459,689.43 | 716,459,689.43 |             |
| 流动负债：       |                |                |             |
| 短期借款        | 207,506,491.09 | 207,506,491.09 |             |
| 交易性金融负债     |                |                |             |
| 衍生金融负债      |                |                |             |
| 应付票据        | 2,768,418.61   | 2,768,418.61   |             |
| 应付账款        | 33,694,993.81  | 33,694,993.81  |             |
| 预收款项        | 174,966.57     |                | -174,966.57 |

|                 |                |                |            |
|-----------------|----------------|----------------|------------|
| 合同负债            |                | 154,913.78     | 154,913.78 |
| 应付职工薪酬          | 4,042,488.80   | 4,042,488.80   |            |
| 应交税费            | 208,188.72     | 208,188.72     |            |
| 其他应付款           | 464,661.03     | 464,661.03     |            |
| 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<br>负债 | 10,754,611.45  | 10,754,611.45  |            |
| 其他流动负债          |                | 20,052.79      | 20,052.79  |
| 流动负债合计          | 259,614,820.08 | 259,614,820.08 |            |
| 非流动负债：          |                |                |            |
| 长期借款            | 7,010,759.01   | 7,010,759.01   |            |
| 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            | 3,449,731.71   | 3,449,731.71   |            |
| 递延所得税负债         |                |                |            |
| 其他非流动负债         |                |                |            |
| 非流动负债合计         | 10,460,490.72  | 10,460,490.72  |            |
| 负债合计            | 270,075,310.80 | 270,075,310.80 |            |
| 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       | 14,400,505.01  | 14,400,505.01  |  |
| 未分配利润      | 121,058,945.29 | 121,058,945.29 |  |
| 所有者权益合计    | 446,384,378.63 | 446,384,378.63 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 716,459,689.43 | 716,459,689.43 |  |

#### 调整情况说明

根据财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据新收入准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司具体影响财务报表项目及金额见上述调整报表。

#### （4）2020 年起首次执行新收入准则、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   | 13%、6%、5%   |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、25%、20% |
| 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%   |
| 福建顶创再生资源有限责任公司 | 25%   |
| 常州苏晶电子材料有限公司   | 15%   |
| 常州民兴新材料科技有限公司  | 25%   |
| 台湾苏晶股份有限公司     | 20%   |

## 2、税收优惠

福建阿石创新材料股份有限公司的高新技术企业证书已到期，但鉴于公司积极推进了高新技术企业认证申请工作，并已完成了相关申报程序，公司预计评审通过的可能性较大，因此报告期内母公司福建阿石创新材料股份有限公司的企业所得税税率按 15% 计提。

## 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          | 23,011.54     | 876.80         |
| 银行存款          | 64,024,348.19 | 103,251,968.57 |
| 其他货币资金        | 8,096,211.91  | 553,706.66     |
| 合计            | 72,143,571.64 | 103,806,552.03 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,914,946.19 | 4,905,807.67   |

其他说明：其他货币资金中银行承兑汇票保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |              |         |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,377,359.54   | 0.97%   | 1,377,359.54  | 100.00% | 0.00           | 460,032.51     | 0.42%   | 460,032.51   | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 141,223,092.01 | 99.03%  | 9,296,456.38  | 7.05%   | 131,926,635.63 | 108,553,212.61 | 99.58%  | 7,574,436.19 | 6.98%   | 100,978,776.42 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |              |         |                |
| 合计             | 142,600,451.55 | 100.00% | 10,673,815.92 | 7.49%   | 131,926,635.63 | 109,013,245.12 | 100.00% | 8,034,468.70 | 7.37%   | 100,978,776.42 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称         | 期末余额         |              |         |      |
|------------|--------------|--------------|---------|------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由 |
| 中华映管股份有限公司 | 1,377,359.54 | 1,377,359.54 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计         | 1,377,359.54 | 1,377,359.54 | --      | --   |

按组合计提坏账准备：应收海外企业客户

单位：元

| 名称      | 期末余额          |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内   | 30,806,076.17 | 551,428.76 | 1.79%  |
| 1 至 2 年 | 26,780.75     | 4,488.45   | 16.76% |
| 合计      | 30,832,856.92 | 555,917.21 | --     |

按组合计提坏账准备：其他客户

单位：元

| 名称      | 期末余额           |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 73,836,475.42  | 1,321,672.91 | 1.79%   |
| 1 至 2 年 | 33,807,535.79  | 5,666,143.00 | 16.76%  |
| 2 至 3 年 | 2,376,227.26   | 1,382,726.64 | 58.19%  |
| 3 年以上   | 369,996.62     | 369,996.62   | 100.00% |
| 合计      | 110,390,235.09 | 8,740,539.17 | --      |

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） | 104,642,551.59 |
| 1 至 2 年      | 34,069,605.14  |
| 2 至 3 年      | 3,518,298.20   |
| 3 年以上        | 369,996.62     |
| 3 至 4 年      | 112,449.97     |
| 4 至 5 年      | 120,070.87     |
| 5 年以上        | 137,475.78     |
| 合计           | 142,600,451.55 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|----------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|          |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 8,034,468.70 | 2,639,347.22 |       |    |    | 10,673,815.92 |
| 合计       | 8,034,468.70 | 2,639,347.22 |       |    |    | 10,673,815.92 |

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：

本期未发生核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 18,697,054.86 | 13.11%          | 334,677.28   |
| 第二名  | 16,259,178.30 | 11.40%          | 2,725,038.28 |
| 第三名  | 11,972,495.31 | 8.40%           | 1,608,194.18 |
| 第四名  | 9,684,278.09  | 6.79%           | 173,348.58   |
| 第五名  | 7,099,055.92  | 4.98%           | 127,073.10   |
| 合计   | 63,712,062.48 | 44.68%          |              |

**3、应收款项融资**

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 6,686,604.39 | 5,412,165.00 |
| 合计   | 6,686,604.39 | 5,412,165.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：（1）本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

（2）本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

#### 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   | 1,892,342.02 | 91.43% | 9,932,752.69 | 99.57% |
| 1 至 2 年 | 102,492.66   | 4.95%  | 42,817.76    | 0.43%  |
| 2 至 3 年 | 66,713.63    | 3.22%  |              |        |
| 3 年以上   | 8,083.93     | 0.39%  |              |        |
| 合计      | 2,069,632.24 | --     | 9,975,570.45 | --     |

##### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,404,252.11 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.85%。

#### 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 508,517.55 | 209,978.65 |
| 合计    | 508,517.55 | 209,978.65 |

##### （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  | 1,567,792.46 | 315,775.83 |
| 预付货款 | 31,548.25    | 165.65     |

|      |              |            |
|------|--------------|------------|
| 代垫款项 | 238,215.31   |            |
| 其他   | 1,244.04     | 52,461.11  |
| 合计   | 1,838,800.06 | 368,402.59 |

## 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) |              |
| 2020 年 1 月 1 日余额        | 158,423.94     |                      |                      | 158,423.94   |
| 2020 年 1 月 1 日余额<br>在本期 | ——             | ——                   | ——                   | ——           |
| 本期计提                    | 1,171,858.57   |                      |                      | 1,171,858.57 |
| 2020 年 6 月 30 日余额       | 1,330,282.51   |                      |                      | 1,330,282.51 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 331,366.45   |
| 1 至 2 年      | 134,850.11   |
| 2 至 3 年      | 90,442.90    |
| 3 年以上        | 1,282,140.60 |
| 3 至 4 年      | 199,546.44   |
| 4 至 5 年      | 66,073.03    |
| 5 年以上        | 1,016,521.13 |
| 合计           | 1,838,800.06 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额       | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|--------|------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|        |            | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 其他应收款坏 | 158,423.94 | 1,171,858.57 |       |    |    | 1,330,282.51 |

|     |            |              |  |  |              |
|-----|------------|--------------|--|--|--------------|
| 账准备 |            |              |  |  |              |
| 合计  | 158,423.94 | 1,171,858.57 |  |  | 1,330,282.51 |

#### 4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|--------------|--|------------------|--------------|
| 第一名  | 保证金   | 1,012,921.21 | 1年以内 5,187.59 元<br>1-2年 5,149.63 元<br>2-3年 5,122.72 元<br>3年以上 997,461.27 元 | 55.08%           | 999,260.16   |
| 第二名  | 保证金   | 100,000.00   | 3-4年   | 5.44%            | 100,000.00   |
| 第三名  | 保证金   | 100,000.00   | 1-2年 60,000.00 元<br>4-5年 40,000.00 元                                       | 5.44%            | 46,000.00    |
| 第四名  | 保证金   | 80,000.00    | 3-4年   | 4.35%            | 80,000.00    |
| 第五名  | 保证金   | 66,000.48    | 1-2年   | 3.59%            | 6,600.05     |
| 合计   | --    | 1,358,921.69 | --   | 73.90%           | 1,231,860.21 |

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 135,427,634.37 |                           | 135,427,634.37 | 82,809,443.67  |                           | 82,809,443.67  |
| 在产品  | 27,802,853.69  | 2,542,121.60              | 25,260,732.09  | 7,091,037.07   |                           | 7,091,037.07   |
| 库存商品 | 30,652,519.55  | 4,341,739.59              | 26,310,779.96  | 18,147,055.17  | 1,165,204.00              | 16,981,851.17  |
| 发出商品 | 3,636,242.30   | 213,168.62                | 3,423,073.68   | 2,317,880.76   | 234,210.34                | 2,083,670.42   |
| 合计   | 197,519,249.91 | 7,097,029.81              | 190,422,220.10 | 110,365,416.67 | 1,399,414.34              | 108,966,002.33 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     |              | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|--------------|------------|----|--------------|
|      |              | 计提         | 其他           | 转回或转销      | 其他 |              |
| 在产品  |              |            | 2,542,121.60 |            |    | 2,542,121.60 |
| 库存商品 | 1,165,204.00 | 94,914.13  | 3,397,586.83 | 315,965.37 |    | 4,341,739.59 |
| 发出商品 | 234,210.34   | 6,791.55   |              | 27,833.27  |    | 213,168.62   |
| 合计   | 1,399,414.34 | 101,705.68 | 5,939,708.43 | 343,798.64 |    | 7,097,029.81 |

| 项目   | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据                 | 本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              |                  |
| 发出商品 | 产成品预计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定              |                  |

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应收退货成本  | 202,111.45    |               |
| 待认证进项税额 | 14,095,909.62 | 17,282,796.66 |
| 增值税留抵税额 | 4,240,490.04  | 962,420.97    |
| 预缴所得税   | 232,887.46    | 232,887.46    |
| 其他      | 51,676.07     | 114,719.45    |
| 合计      | 18,823,074.64 | 18,592,824.54 |

## 8、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 318,997,919.44 | 191,146,487.42 |
| 合计   | 318,997,919.44 | 191,146,487.42 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备         | 其他设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额    | 71,189,188.82  | 152,362,260.35 | 2,249,786.99 | 25,524,096.58 | 251,325,332.74 |
| 2.本期增加金额  | 102,379,159.80 | 28,705,890.91  | 2,145,209.16 | 6,023,508.17  | 139,253,768.04 |
| （1）购置     |                | 1,022,123.89   | 1,497,946.91 | 2,635,519.25  | 5,155,590.05   |
| （2）在建工程转入 | 82,069,544.57  | 3,658,385.79   |              | 676,978.40    | 86,404,908.76  |
| （3）企业合并增加 | 20,309,615.23  | 23,999,024.66  | 645,067.18   | 2,698,279.81  | 47,651,986.88  |
| （4）其他增加   |                | 26,356.57      | 2,195.07     | 12,730.71     | 41,282.35      |
| 3.本期减少金额  |                | 116,068.38     |              |               | 116,068.38     |
| （1）处置或报废  |                | 116,068.38     |              |               | 116,068.38     |
| 4.期末余额    | 173,568,348.62 | 180,952,082.88 | 4,394,996.15 | 31,547,604.75 | 390,463,032.40 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |                |
| 1.期初余额    | 8,471,780.30   | 40,914,796.66  | 1,772,750.53 | 9,019,517.83  | 60,178,845.32  |
| 2.本期增加金额  | 1,369,935.78   | 7,713,782.76   | 57,522.39    | 2,219,455.42  | 11,360,696.35  |
| （1）计提     | 1,369,935.78   | 7,713,782.76   | 57,522.39    | 2,219,455.42  | 11,360,696.35  |
| 3.本期减少金额  |                | 74,428.71      |              |               | 74,428.71      |
| （1）处置或报废  |                | 74,428.71      |              |               | 74,428.71      |
| 4.期末余额    | 9,841,716.08   | 48,554,150.71  | 1,830,272.92 | 11,238,973.25 | 71,465,112.96  |
| 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   | 163,726,632.54 | 132,397,932.17 | 2,564,723.23 | 20,308,631.50 | 318,997,919.44 |

|          |               |                |            |               |                |
|----------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 值        |               |                |            |               |                |
| 2.期初账面价值 | 62,717,408.52 | 111,447,463.69 | 477,036.46 | 16,504,578.75 | 191,146,487.42 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目           | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|---------------|------------|
| 湖南镇二期厂房及配套设施 | 82,078,642.75 | 正在办理中      |

## 9、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 93,017,237.13 | 145,865,488.31 |
| 合计   | 93,017,237.13 | 145,865,488.31 |

## (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          | 84,068,061.12 |      | 84,068,061.12 | 145,714,160.91 |      | 145,714,160.91 |
| 常州溅射薄膜材料工程       | 7,814,097.01  |      | 7,814,097.01  |                |      |                |
| 常州厂房搬迁装饰工程       | 487,380.30    |      | 487,380.30    |                |      |                |
| 机器安装改造支出         | 568,555.74    |      | 568,555.74    | 151,327.40     |      | 151,327.40     |
| 超高清显示用铜靶材产业化建设项目 | 79,142.96     |      | 79,142.96     |                |      |                |
| 合计               | 93,017,237.13 |      | 93,017,237.13 | 145,865,488.31 |      | 145,865,488.31 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称             | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 湖南镇二期工程          | 472,712,800.00 | 145,714,160.91 | 24,767,907.16 | 86,414,006.95 |          | 84,068,061.12 | 36.11%      | 建设中  |           |              |          | 募股资金 |
| 常州溅射薄膜材料工程       |                |                | 7,814,097.01  |               |          | 7,814,097.01  |             | 建设中  |           |              |          | 其他   |
| 超高清显示用铜靶材产业化建设项目 | 244,454,500.00 |                | 79,142.96     |               |          | 79,142.96     |             |      |           |              |          | 其他   |
| 合计               | 717,167,300.00 | 145,714,160.91 | 32,661,147.13 | 86,414,006.95 |          | 91,961,301.09 | --          | --   |           |              |          | --   |

## 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 | 软件 | 排污权 | 合计 |
|--------|-------|-----|----|-----|----|
| 一、账面原值 |       |     |    |     |    |

|            |               |            |              |           |               |
|------------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 1.期初余额     | 15,795,887.61 |            | 2,250,130.27 | 36,264.91 | 18,082,282.79 |
| 2.本期增加金额   | 17,102,276.16 | 906,533.33 | 953.75       |           | 18,009,763.24 |
| (1) 购置     |               |            |              |           |               |
| (2) 内部研发   |               |            |              |           |               |
| (3) 企业合并增加 | 17,102,276.16 | 906,533.33 | 953.75       |           | 18,009,763.24 |
| 3.本期减少金额   |               |            |              |           |               |
| (1) 处置     |               |            |              |           |               |
| 4.期末余额     | 32,898,163.77 | 906,533.33 | 2,251,084.02 | 36,264.91 | 36,092,046.03 |
| 二、累计摊销     |               |            |              |           |               |
| 1.期初余额     | 1,543,147.11  |            | 260,270.58   | 7,252.98  | 1,810,670.67  |
| 2.本期增加金额   | 208,999.59    | 28,329.17  | 112,591.07   | 3,626.49  | 353,546.32    |
| (1) 计提     | 208,999.59    | 28,329.17  | 112,591.07   | 3,626.49  | 353,546.32    |
| 3.本期减少金额   |               |            |              |           |               |
| (1) 处置     |               |            |              |           |               |
| 4.期末余额     | 1,752,146.70  | 28,329.17  | 372,861.65   | 10,879.47 | 2,164,216.99  |
| 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 | 31,146,017.07 | 878,204.16 | 1,878,222.37 | 25,385.44 | 33,927,829.04 |
| 2.期初账面价值 | 14,252,740.50 |            | 1,989,859.69 | 29,011.93 | 16,271,612.12 |

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、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加         |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|------|--------------|--|------|--|--------------|
|                 |      | 企业合并形成的      |  | 处置   |  |              |
| 常州苏晶电子材料有限公司    |      | 5,983,455.56 |  |      |  | 5,983,455.56 |
| 合计              |      | 5,983,455.56 |  |      |  | 5,983,455.56 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
|                 |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
| 常州苏晶电子材料有限公司    |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

## 12、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    | 18,579,194.23 | 2,905,184.51 | 9,099,978.78  | 1,364,996.82 |
| 内部交易未实现利润 | 1,262,258.47  | 189,338.77   | 976,594.16    | 146,489.13   |
| 可抵扣亏损     | 16,075,791.69 | 2,731,755.38 | 3,432,363.75  | 740,513.38   |
| 政府补助      | 2,990,047.98  | 448,507.20   | 3,216,398.56  | 482,459.78   |
| 合计        | 38,907,292.37 | 6,274,785.86 | 16,725,335.25 | 2,734,459.11 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额     |         |
|-----------------|---------------|--------------|----------|---------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 10,023,744.88 | 2,505,936.22 |          |         |
| 内部交易未实现利润       | 1,816,904.56  | 272,535.68   |          |         |
| 合计              | 11,840,649.44 | 2,778,471.90 |          |         |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 38,907,292.37    | 6,274,785.86      | 16,725,335.25    | 2,734,459.11      |
| 递延所得税负债 | 11,840,649.44    | 2,778,471.90      |                  |                   |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 432.37     | 507.56     |
| 可抵扣亏损    | 865,662.25 | 564,529.05 |
| 合计       | 866,094.62 | 565,036.61 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额       | 期初金额       | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2020 年 |            |            |    |
| 2021 年 |            |            |    |
| 2022 年 |            |            |    |
| 2023 年 |            |            |    |
| 2024 年 | 564,529.05 | 564,529.05 |    |
| 2025 年 | 301,133.20 |            |    |
| 合计     | 865,662.25 | 564,529.05 | -- |

## 13、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付工程款   | 7,232,909.95  |      | 7,232,909.95  | 6,473,289.72 |      | 6,473,289.72 |
| 预付设备款   | 5,259,499.66  |      | 5,259,499.66  | 592,920.00   |      | 592,920.00   |
| 无形资产预付款 | 620,000.00    |      | 620,000.00    |              |      |              |
| 合计      | 13,112,409.61 |      | 13,112,409.61 | 7,066,209.72 |      | 7,066,209.72 |

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 10,452,162.88  |                |
| 抵押借款 | 93,896,801.01  | 66,000,000.00  |
| 保证借款 | 45,048,611.11  | 31,824,884.33  |
| 信用借款 | 102,264,757.30 | 109,681,606.76 |
| 合计   | 251,662,332.30 | 207,506,491.09 |

短期借款分类的说明：

借款抵押、担保情况详见本附注十一、关联方及关联方交易以及本附注十二、承诺及或有事项。

## 15、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,941,085.51 | 2,768,418.61 |
| 合计     | 11,941,085.51 | 2,768,418.61 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 16、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          | 34,062,825.93 | 24,611,009.71 |
| 设备、工程款及无形资产 | 6,856,308.88  | 6,798,481.73  |
| 其他          | 1,160,714.19  | 1,054,575.08  |
| 合计          | 42,079,849.00 | 32,464,066.52 |

## 17、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 2,947,627.99 | 154,913.78 |
| 合计   | 2,947,627.99 | 154,913.78 |

## 18、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         | 4,368,726.29 | 16,125,870.72 | 16,358,829.22 | 4,135,767.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 244,625.04    | 160,326.30    | 84,298.74    |
| 合计             | 4,368,726.29 | 16,370,495.76 | 16,519,155.52 | 4,220,066.53 |

## (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 | 4,146,332.68 | 14,799,337.75 | 14,948,002.49 | 3,997,667.94 |
| 2、职工福利费       | 210,000.00   | 623,167.27    | 833,167.27    |              |
| 3、社会保险费       | 5,764.99     | 505,532.84    | 384,836.24    | 126,461.59   |
| 其中：医疗保险费      |              | 442,091.25    | 321,556.90    | 120,534.35   |
| 工伤保险费         |              | 2,749.84      | 2,749.84      |              |
| 生育保险费         |              | 24,680.24     | 24,680.24     |              |
| 其他            | 5,764.99     | 36,011.51     | 35,849.26     | 5,927.24     |
| 4、住房公积金       | 83.00        | 143,295.00    | 143,378.00    |              |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,545.62     | 54,537.86     | 49,445.22     | 11,638.26    |
| 合计            | 4,368,726.29 | 16,125,870.72 | 16,358,829.22 | 4,135,767.79 |

### (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 |      | 240,420.84 | 156,122.10 | 84,298.74 |
| 2、失业保险费  |      | 4,204.20   | 4,204.20   |           |
| 合计       |      | 244,625.04 | 160,326.30 | 84,298.74 |

### 19、应交税费

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 企业所得税 | 2,053,818.22 |            |
| 个人所得税 | 412,587.20   | 74,161.00  |
| 其他税种  | 332,620.90   | 157,811.44 |
| 合计    | 2,799,026.32 | 231,972.44 |

### 20、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 其他应付款 | 11,653,136.74 | 489,451.57 |
| 合计    | 11,653,136.74 | 489,451.57 |

#### (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    | 283,353.03   | 207,847.68 |
| 个人借款   | 8,980,000.00 |            |
| 第三方往来款 | 1,079,164.27 |            |
| 保证金    | 440,000.00   |            |

|    |               |            |
|----|---------------|------------|
| 其他 | 870,619.44    | 281,603.89 |
| 合计 | 11,653,136.74 | 489,451.57 |

## 21、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 | 16,994,914.74 | 10,754,611.45 |
| 合计         | 16,994,914.74 | 10,754,611.45 |

## 22、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 383,101.38 | 20,052.79 |
| 合计     | 383,101.38 | 20,052.79 |

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 质押借款       | 27,000,000.00  |                |
| 抵押借款       | 17,838,546.35  | 8,037,592.28   |
| 保证借款       | 6,533,640.64   | 9,727,778.18   |
| 一年内到期的长期借款 | -16,994,914.74 | -10,754,611.45 |
| 合计         | 34,377,272.25  | 7,010,759.01   |

长期借款分类的说明：借款抵押、担保情况详见本附注十一、关联方及关联方交易以及本附注十二、承诺及或有事项。

其他说明，包括利率区间：3%-5.46%

## 24、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 | 3,449,731.71 | 6,783,333.33 | 389,683.89 | 9,843,381.15 |      |
| 合计   | 3,449,731.71 | 6,783,333.33 | 389,683.89 | 9,843,381.15 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                                | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动         | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 磁控溅射靶材技术研究及产业化项目                    | 233,333.15   |          |             | 40,000.02  |            |              | 193,333.13   | 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        | 3,216,398.56 |          |             | 226,350.54 |            |              | 2,990,048.02 | 与资产相关       |
| 2013年工业转型升级强基工程中央财政补助资金             |              |          |             | 73,333.33  |            | 4,033,333.33 | 3,960,000.00 | 与资产相关       |
| 2011年第十批省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金 |              |          |             | 50,000.00  |            | 2,750,000.00 | 2,700,000.00 | 与资产相关       |
| 合计                                  | 3,449,731.71 |          |             | 389,683.89 |            | 6,783,333.33 | 9,843,381.15 |             |

## 25、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 |

## 26、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           |
|----|----------------|------|------|----------------|
| 合计 | 169,804,928.33 |      |      | 169,804,928.33 |

## 27、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 | 90,710.58 | 292,029.99 |                    |                      |         | 246,206.92 | 45,823.07 | 336,917.50 |
| 外币财务报表折算差额       | 90,710.58 | 292,029.99 |                    |                      |         | 246,206.92 | 45,823.07 | 336,917.50 |
| 其他综合收益合计         | 90,710.58 | 292,029.99 |                    |                      |         | 246,206.92 | 45,823.07 | 336,917.50 |

## 28、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 | 14,400,505.01 |      |      | 14,400,505.01 |
| 合计     | 14,400,505.01 |      |      | 14,400,505.01 |

## 29、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 | 116,390,786.92 | 107,710,995.17 |
| 调整后期初未分配利润  | 116,390,786.92 | 107,710,995.17 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,752,718.38  | 9,328,409.35   |
| 应付普通股股利           | 4,233,600.00   | 4,233,600.00   |
| 期末未分配利润           | 109,404,468.54 | 112,805,804.52 |

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。

### 30、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 | 124,476,732.02 | 100,671,895.02 | 128,197,836.60 | 97,618,512.00  |
| 其他业务 | 171,586.50     |                | 30,525,219.81  | 30,248,480.73  |
| 合计   | 124,648,318.52 | 100,671,895.02 | 158,723,056.41 | 127,866,992.73 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           | 分部 2 |  | 合计             |
|------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型       |                |      |  |                |
| 溅射靶材       | 78,715,970.93  |      |  | 78,715,970.93  |
| 蒸镀材料       | 22,832,768.52  |      |  | 22,832,768.52  |
| 电子化学材料     | 21,292,964.89  |      |  | 21,292,964.89  |
| 其他         | 1,806,614.18   |      |  | 1,806,614.18   |
| 合计         | 124,648,318.52 |      |  | 124,648,318.52 |
| 按经营地区分类    |                |      |  |                |
| 内销         | 109,088,657.39 |      |  | 109,088,657.39 |
| 外销         | 15,559,661.13  |      |  | 15,559,661.13  |
| 合计         | 124,648,318.52 |      |  | 124,648,318.52 |
| 按商品转让的时间分类 |                |      |  |                |
| 在某一时点确认收入  | 124,648,318.52 |      |  | 124,648,318.52 |

与履约义务相关的信息：

本公司履行合同的履约义务，作为主要责任人按照合同约定履行合同，于客户取得相关商品或服务的控制权时作为公司收入确认时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

### 31、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 | 13,057.28  | 114,330.60 |
| 教育费附加   | 5,595.98   | 48,998.83  |
| 房产税     | 154,434.71 | 259,658.58 |
| 土地使用税   | 32,371.92  | 42,756.24  |
| 车船使用税   | 3,411.24   | 4,911.24   |
| 印花税     | 73,648.10  | 67,620.90  |
| 地方教育附加  | 3,730.65   | 32,665.88  |
| 其他      | 128,627.74 | 137,206.19 |
| 合计      | 414,877.62 | 708,148.46 |

### 32、销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 1,579,643.21 | 1,137,736.38 |
| 运输费       | 1,694,186.78 | 1,777,785.98 |
| 广告、展览及样品费 | 740,171.52   | 518,639.80   |
| 招待费       | 427,676.31   | 645,060.95   |
| 差旅费       | 354,747.90   | 366,419.80   |
| 其他        | 411,944.21   | 374,596.76   |
| 合计        | 5,208,369.93 | 4,820,239.67 |

### 33、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|              |               |              |
|--------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬         | 3,419,707.53  | 2,689,485.14 |
| 折旧及摊销        | 1,356,112.35  | 858,798.67   |
| 汽车、差旅、通讯等办公费 | 1,957,544.02  | 1,415,860.80 |
| 咨询、审计等中介费用   | 2,573,705.30  | 1,252,403.47 |
| 招待费          | 667,102.19    | 648,609.62   |
| 其他           | 271,266.73    | 342,006.53   |
| 合计           | 10,245,438.12 | 7,207,164.23 |

### 34、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费   | 2,834,033.29 | 2,541,988.14 |
| 材料费   | 1,604,821.35 | 1,947,208.61 |
| 水电燃气费 | 71,592.16    | 102,631.21   |
| 折旧费   | 2,719,421.46 | 513,074.21   |
| 其他    | 29,062.99    | 158,940.58   |
| 合计    | 7,258,931.25 | 5,263,842.75 |

### 35、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 6,119,820.13 | 3,709,737.16 |
| 利息收入   | -343,787.13  | -274,152.47  |
| 汇兑损益   | -409,884.76  | -349,572.67  |
| 手续费及其他 | 83,227.26    | 42,175.34    |
| 合计     | 5,449,375.50 | 3,128,187.36 |

### 36、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 | 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  |
| 2013 年工业转型升级强基工程中央财政补         | 73,333.33  |            |

|                                     |              |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 助资金                                 |              |              |
| 2011年第十批省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金 | 50,000.00    |              |
| 福州市稳就业奖补资金                          | 1,965,960.00 |              |
| 福建省科技进步一等奖经费奖励                      | 500,000.00   |              |
| 福建省科技进步一等奖配套奖励经费                    | 300,000.00   |              |
| 专利奖励金                               | 144,200.00   |              |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还                      | 4,586.94     |              |
| 福州市青年见习补贴                           | 29,700.00    |              |
| 福州市留岗留薪补贴                           | 4,300.00     |              |
| 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     |
| 合计                                  | 3,338,430.83 | 1,604,538.56 |

### 37、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------------------|-------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益  |             | 105,594.78 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -113,058.13 |            |
| 合计                 | -113,058.13 | 105,594.78 |

### 38、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 | -97,432.25    | -56,587.84  |
| 应收账款坏账损失  | -1,215,731.81 | -809,269.04 |
| 合计        | -1,313,164.06 | -865,856.88 |

### 39、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额       | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|-------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -737,590.67 |       |
| 合计                  | -737,590.67 |       |

#### 40、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源          | 本期发生额    | 上期发生额 |
|--------------------|----------|-------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 1,382.25 |       |

#### 41、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|-------|---------------|
| 其他 | 112,895.05 | 0.05  | 112,895.05    |
| 合计 | 112,895.05 | 0.05  | 112,895.05    |

#### 42、营业外支出

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠      | 699,800.00 |           | 699,800.00    |
| 非流动资产报废损失 | 19,735.19  | 29,550.23 | 19,735.19     |
| 滞纳金       | 333.88     | 1,015.92  | 333.88        |
| 其他        | 60.00      |           | 60.00         |
| 合计        | 719,929.07 | 30,566.15 | 719,929.07    |

#### 43、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 | 172,618.39    | 1,352,601.72 |
| 递延所得税费用 | -1,458,367.57 | -138,819.50  |
| 合计      | -1,285,749.18 | 1,213,782.22 |

## (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                           | -4,031,602.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -604,740.41   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 78,923.71     |
| 非应税收入的影响                       | 164,553.69    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 61,344.60     |
| 研究开发费用加计扣除的纳税影响                | -794,608.61   |
| 其他                             | -191,222.16   |
| 所得税费用                          | -1,285,749.18 |

## 44、其他综合收益

详见附注七、27、其他综合收益。

## 45、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      | 343,787.13   | 274,125.06   |
| 政府补助      | 2,948,746.94 | 1,338,188.00 |
| 收到汇票保证金净额 |              | 1,325,625.21 |
| 其他        | 627,589.89   | 258,781.35   |
| 合计        | 3,920,123.96 | 3,196,719.62 |

## (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 | 5,478,580.32 | 3,118,877.14 |
| 支付销售费用 | 2,888,555.20 | 2,867,066.11 |
| 支付研发费用 | 1,705,476.50 | 2,208,780.40 |
| 捐赠支出   | 699,800.00   |              |

|           |               |              |
|-----------|---------------|--------------|
| 支付汇票保证金净额 | 226,505.25    |              |
| 支付其他      | 2,578,201.11  | 113,496.64   |
| 合计        | 13,577,118.38 | 8,308,220.29 |

#### 46、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                              | -2,745,853.54  | 9,328,409.35   |
| 加：资产减值准备                         | 737,590.67     |                |
| 信用减值损失                           | 1,313,164.06   | 865,856.88     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 11,325,684.23  | 9,374,763.32   |
| 无形资产摊销                           | 311,273.92     | 118,771.80     |
| 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） | -1,382.25      |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 19,735.19      | 29,550.23      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,529,704.89   | 3,574,822.80   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 113,058.13     | -105,594.78    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,429,657.65  | -137,801.63    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 2,778,471.90   |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -20,444,181.82 | -15,595,940.49 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -13,362,281.98 | -8,363,493.36  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 8,536,110.52   | 308,748.61     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -6,318,563.73  | -601,907.27    |
| 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                          | 64,047,369.73  | 77,636,737.48  |
| 减：现金的期初余额                        | 103,252,855.37 | 88,150,096.23  |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -39,205,485.64 | -10,513,358.75 |
|--------------|----------------|----------------|

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|                         | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 45,831,153.00 |
| 其中：                     | --            |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 17,079,657.54 |
| 其中：                     | --            |
| 其中：                     | --            |
| 取得子公司支付的现金净额            | 28,751,495.46 |

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 64,047,369.73 | 103,252,855.37 |
| 其中：库存现金        | 23,011.54     | 829.40         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 64,024,348.19 | 77,635,897.30  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10.00         | 10.78          |
| 二、现金等价物        |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 64,047,369.73 | 103,252,855.37 |

## 47、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 | 8,096,201.91   | 票据保证金  |
| 固定资产 | 152,525,423.59 | 授信协议抵押 |
| 无形资产 | 28,330,734.12  | 授信协议抵押 |
| 合计   | 188,952,359.62 | --     |

## 48、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   | --            | --       | 17,838,150.14 |
| 其中：美元  | 1,301,526.06  | 7.0795   | 9,214,153.74  |
| 日元     | 65,842,787.00 | 0.065808 | 4,332,982.13  |
| 新台币    | 17,856,905.00 | 0.2403   | 4,291,014.27  |
| 应收账款   | --            | --       | 32,201,739.64 |
| 其中：美元  | 3,903,971.27  | 7.0795   | 27,638,164.60 |
| 日元     | 62,288,054.80 | 0.065808 | 4,099,052.31  |
| 新台币    | 1,933,095.00  | 0.2403   | 464,522.73    |
| 其他应收款  |               |          | 1,180,104.41  |
| 其中：新台币 | 4,910,963.00  | 0.2403   | 1,180,104.41  |
| 应付账款   |               |          | 470,728.13    |
| 其中：美元  | 9,200.00      | 7.0795   | 65,131.40     |
| 日元     | 1,710,500.00  | 0.065808 | 112,564.58    |
| 新台币    | 1,219,443.00  | 0.2403   | 293,032.15    |
| 其他应付款  |               |          | 6,481,388.21  |
| 其中：新台币 | 26,972,069.12 | 0.2403   | 6,481,388.21  |
| 短期借款   |               |          | 10,452,162.88 |
| 其中：美元  | 1,476,398.46  | 7.0795   | 10,452,162.88 |

(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及控股子公司台湾苏晶股份有限公司经营地为台湾，记账本位币为新台币。

## 49、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 | 389,683.89   | 其他收益 | 389,683.89   |
| 与收益相关 | 2,948,746.94 | 其他收益 | 2,948,746.94 |

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

| 被购买方名称       | 股权取得时点      | 股权取得成本        | 股权取得比例   | 股权取得方式 | 购买日         | 购买日的确定依据           | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|-------------|---------------|----------|--------|-------------|--------------------|---------------|----------------|
| 常州苏晶电子材料有限公司 | 2020年05月12日 | 45,831,153.00 | 37.2611% | 收购股权   | 2020年06月05日 | 审议通过董事会成员任命并完成工商变更 | 8,121,029.22  | 10,941.92      |

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

| 合并成本                        |               |
|-----------------------------|---------------|
| 现金                          | 45,831,153.00 |
| 合并成本合计                      | 45,831,153.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 39,847,697.44 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 5,983,455.56  |

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

|          | 购买日公允价值        | 购买日账面价值       |
|----------|----------------|---------------|
| 货币资金     | 27,245,657.54  | 27,245,657.54 |
| 应收款项     | 26,738,867.24  | 26,738,867.24 |
| 存货       | 60,560,089.54  | 60,560,089.54 |
| 固定资产     | 47,651,986.88  | 45,487,363.40 |
| 无形资产     | 18,009,763.24  | 10,073,357.33 |
| 预付款项     | 2,257,936.39   | 2,257,936.39  |
| 其他应收款    | 275,696.01     | 275,696.01    |
| 其他流动资产   | 2,149,729.40   | 2,149,729.40  |
| 在建工程     | 8,652,735.40   | 8,652,735.40  |
| 递延所得税资产  | 2,067,819.46   | 2,067,819.46  |
| 其他非流动资产  | 211,472.10     | 211,472.10    |
| 借款       | 42,336,742.03  | 42,336,742.03 |
| 应付款项     | 9,737,573.85   | 9,737,573.85  |
| 递延所得税负债  | 2,784,887.93   | 259,630.58    |
| 应付票据     | 10,166,000.00  | 10,166,000.00 |
| 合同负债     | 10.40          | 10.40         |
| 应付职工薪酬   | 2,148,531.28   | 2,148,531.28  |
| 应交税费     | 3,527,188.50   | 3,527,188.50  |
| 其他应付款    | 11,395,668.71  | 11,395,668.71 |
| 递延收益     | 6,783,333.33   | 6,783,333.33  |
| 净资产      | 106,941,817.17 | 99,366,045.13 |
| 减：少数股东权益 | 67,094,119.73  | 62,341,163.69 |
| 取得的净资产   | 39,847,697.44  | 37,024,881.44 |

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称      | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例    |    | 取得方式 |
|------------|-------|------|-------|---------|----|------|
|            |       |      |       | 直接      | 间接 |      |
| 福建顶创控股有限公司 | 福建福州  | 福建福州 | 制造业投资 | 100.00% |    | 投资设立 |

|                |      |      |             |         |          |          |
|----------------|------|------|-------------|---------|----------|----------|
| 台湾阿石创新材料股份有限公司 | 台湾高雄 | 台湾高雄 | 电子材料批发      | 100.00% |          | 投资设立     |
| 福建顶创金属材料有限责任公司 | 福建福州 | 福建福州 | 采购平台        | 100.00% |          | 投资设立     |
| 福建顶创再生资源有限责任公司 | 福建福州 | 福建福州 | 废料回收加工      | 100.00% |          | 投资设立     |
| 常州苏晶电子材料有限公司   | 江苏常州 | 江苏常州 | 靶材的研发、制造和销售 |         | 37.2611% | 非同一控制下合并 |
| 常州民兴新材料科技有限公司  | 江苏常州 | 江苏常州 | 靶材的研发、制造和销售 |         | 37.2611% | 非同一控制下合并 |
| 台湾苏晶股份有限公司     | 台湾台中 | 台湾台中 | 靶材的研发、制造和销售 |         | 37.2611% | 非同一控制下合并 |

## 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公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.68%（2019 年：37.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.90%（2019 年：91.52%）。

## （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 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币元 299,758,976.84 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 223,858,774.04 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 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.82%（2019 年 12 月 31 日：37.86%）。

## 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、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 董事、总经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员      |

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方                | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅 | 20,000,000.00 | 2016 年 08 月 15 日 | 2021 年 08 月 15 日 | 否          |

|                    |               |                  |                  |   |
|--------------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅 | 25,000,000.00 | 2017 年 06 月 30 日 | 2021 年 06 月 30 日 | 否 |
|--------------------|---------------|------------------|------------------|---|

#### 关联担保情况说明

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 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 5,907,946.35 元。

本公司实际控制人陈钦忠及其配偶陈秀梅分别与兴业银行股份有限公司福州分行签订《保证合同》（编号：兴银榕技改委借 2017 第 005 号-DB1、兴银榕技改委借 2017 第 005 号-DB2），为本公司与该银行签订的《委托借款合同》（编号：兴银榕技改委借 2017 第 005 号）提供保证担保，融资本金为 2,500.00 万元，主债务履行期限 2017 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日。截止 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 6,533,640.64 元。

## （2）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,090,357.45 | 934,192.00 |

## 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

本公司子公司福建顶创控股有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司福州分行签订《最高额保证合同》（编号：ZB4305202000000033，为本公司提供担保，最高担保限额为 5,000 万元，保证期间为 2020 年 5 月 22 日至 2020 年 11 月 25 日。截止 2020 年 6 月 30 日，该保证合同项下的借款余额为 35,048,611.11 元。

本公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《最高额抵押合同》及《额度授信合同》，以本公司拥有所有权的长乐市航城街道琴江村宿舍楼、粗磨车间及主厂房的工业房地产（2020 年 6 月 30 日账面价值合计 31,345,640.35 元）作为抵押，授信额度为 15,500 万元人民币，授信期间自 2019 年 2 月 19 日至 2020 年 1 月 31 日。并于期满后再次将该资产抵押，新授信额度为 13,000 万元人民币，授信期间自 2020 年 3 月 17 日至 2021 年 3 月 12 日。截止 2020 年 6 月 30 日，两份授信合同项下借款余额 75,090,625.01 元，开立的银行承兑汇票占用额度 3,901,009.51 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（2020 年 6 月 30 日账面价值合计 23,338,153.51 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 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 5,907,946.35 元。

本公司与招商银行股份有限公司福州分行签订《质押合同》，以本公司子公司福建项创控股有限公司持有常州苏晶电子材料有限公司持有的 37.2611% 股权作为质押，融资金额为 2,700.00 万元人民币，主债务履行期限 2020 年 4 月 21 日至 2025 年 4 月 21 日。截止 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 27,000,000.00 元。

本公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《项目融资借款合同》、《最高额抵押合同》及《额度授信合同》，以本公司拥有所有权的坐落长乐市漳港街道上垵顶村、湖南镇鹏谢村溅射靶材生产基地建设项目等在建工程及全部土地使用权（2020 年 6 月 30 日账面价值合计 171,366,171.93 元）作为抵押，融资金额为 5,000.00 万元人民币，主债务履行期限 2020 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 26 日。截止 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 11,930,600.00 元。

本公司子公司常州苏晶电子材料有限公司与江南农村商业银行常州高新区科技支行，江苏常州高新融资信用担保有限公司分别签订《保证合同》、《委托担保合同》，《反担保合同》。融资金额为 500.00 万元人民币，主债务履行期限 2020 年 6 月 5 日至 2021 年 6 月 3 日。截止 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 5,000,000.00 元人民币。

本公司与南京银行常州分行、常州市恒泰投资担保有限公司分别签订《保证合同》、《委托担保合同》。融资金额为 500.00 万元人民币，主债务履行期限 2019 年 8 月 8 日至 2020 年 8 月 6 日。截止 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 5,000,000.00 元人民币。

本公司子公司常州苏晶电子材料有限公司与南京银行常州分行签订《借款合同》、《抵押合同》。以本公司拥有所有权的常州市汤庄桥路 6 号（苏（2017）常州市不动产权第 0024568 号）工业厂房整座以及相应土地（2020 年 6 月 30 日账面价值合计 14,059,650.32 元）作为抵押，融资金额为 6,826,176.00 元人民币，主债务履行期限 2020 年 6 月 28 日至 2021 年 6 月 13 日。截止 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 6,826,176.00 元。

本公司子公司常州苏晶电子材料有限公司与江南农村商业银行常州高新区科技支行签订《借款合同》、《抵押合同》，以本公司子公司：常州民兴新材料科技有限公司拥有所有权的常州市赤水路 3 号（苏（2018）常州市不动产权第 0010186 号）工业厂房整座以及相应土地（2020 年 6 月 30 日账面价值合计 19,110,496.42 元）作为抵押，融资金额为 1,198.00 万元人民币，主债务履行期限 2019 年 8 月 9 日至 2022 年 8 月 6 日。截止 2020 年 6 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 11,980,000.00 元人民币。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、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 2020 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、其他重要事项

#### 1、其他

##### 1、政府补助

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 | 389,683.89   | 其他收益 | 389,683.89   |
| 与收益相关 | 2,948,746.94 | 其他收益 | 2,948,746.94 |

##### (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         | 其他变动<br>(减少以“-”号<br>填列) | 本期结转计入<br>损益的金额 | 期末余额         | 本年结转计入<br>损益的列报项<br>目 | 与资产相关/<br>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 | 233,333.15   |                         | 40,000.02       | 193,333.13   | 其他收益                  | 与资产相关           |
| 2017 年第二批省级技术创新购买关键重大智能装备            | 财政拨款 | 3,216,398.56 |                         | 226,350.54      | 2,990,048.02 | 其他收益                  | 与资产相关           |
| 2013 年工业转型升级强基工程中央财政补助资金             | 财政拨款 |              | 4,033,333.33            | 73,333.33       | 3,960,000.00 | 其他收益                  | 与资产相关           |
| 2011 年第十批省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金 | 财政拨款 |              | 2,750,000.00            | 50,000.00       | 2,700,000.00 | 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       | 本期计入损益的金额    | 本期计入损益的列报项目 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|--------------|-------------|-----------------|
| 福州市稳就业奖补资金 | 1,965,960.00 | 其他收益        | 与收益相关           |

|                  |              |      |       |
|------------------|--------------|------|-------|
| 福建省科技进步一等奖配套奖励经费 | 300,000.00   | 其他收益 | 与收益相关 |
| 福州市青年见习补贴        | 29,700.00    | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专利奖励金            | 144,200.00   | 其他收益 | 与收益相关 |
| 福州市留岗留薪补贴        | 4,300.00     | 其他收益 | 与收益相关 |
| 福建省科技进步一等奖经费奖励   | 500,000.00   | 其他收益 | 与收益相关 |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还   | 4,586.94     | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计               | 2,948,746.94 | --   | --    |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |       |                | 期初余额           |         |              |       |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 118,796,472.47 | 100.00% | 8,787,660.66 | 7.40% | 110,088,811.81 | 110,472,759.41 | 100.00% | 7,544,694.94 | 6.83% | 102,928,064.47 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 合计             | 118,796,472.47 | 100.00% | 8,787,660.66 | 7.40% | 110,088,811.81 | 110,472,759.41 | 100.00% | 7,544,694.94 | 6.83% | 102,928,064.47 |

按组合计提坏账准备：应收海外企业客户

单位：元

| 名称      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内   | 6,537,235.48 | 117,016.51 | 1.79%  |
| 1 至 2 年 | 26,780.75    | 4,488.45   | 16.76% |
| 合计      | 6,564,016.23 | 121,504.96 | --     |

按组合计提坏账准备：应收合并范围内公司款项

单位：元

| 名称      | 期末余额         |      |      |
|---------|--------------|------|------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内   | 5,355,120.33 |      |      |
| 1 至 2 年 | 642,601.98   |      |      |
| 合计      | 5,997,722.31 |      | --   |

按组合计提坏账准备：其他客户

单位：元

| 名称      | 期末余额           |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 69,680,974.26  | 1,247,289.44 | 1.79%   |
| 1 至 2 年 | 33,807,535.79  | 5,666,143.00 | 16.76%  |
| 2 至 3 年 | 2,376,227.26   | 1,382,726.64 | 58.19%  |
| 3 年以上   | 369,996.62     | 369,996.62   | 100.00% |
| 合计      | 106,234,733.93 | 8,666,155.70 | --      |

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） | 81,573,330.07  |
| 1 至 2 年      | 34,476,918.52  |
| 2 至 3 年      | 2,376,227.26   |
| 3 年以上        | 369,996.62     |
| 3 至 4 年      | 112,449.97     |
| 4 至 5 年      | 120,070.87     |
| 5 年以上        | 137,475.78     |
| 合计           | 118,796,472.47 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别      | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|         |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 应收账款坏账准 | 7,544,694.94 | 1,242,965.72 |       |    |    | 8,787,660.66 |
| 合计      | 7,544,694.94 | 1,242,965.72 |       |    |    | 8,787,660.66 |

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：本期未发生核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 16,259,178.30 | 13.69%          | 2,725,038.28 |
| 第二名  | 11,972,495.31 | 10.08%          | 1,608,194.18 |
| 第三名  | 9,684,278.09  | 8.15%           | 173,348.58   |
| 第四名  | 7,099,055.92  | 5.97%           | 127,073.10   |
| 第五名  | 5,997,722.31  | 5.05%           |              |
| 合计   | 51,012,729.93 | 42.94%          |              |

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 5,419,955.35 | 192,147.44 |
| 合计    | 5,419,955.35 | 192,147.44 |

**(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  | 346,414.88   | 305,775.83 |
| 预付货款 | 165.65       | 165.65     |
| 暂借款  | 5,176,000.00 |            |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 其他 | 143,484.00   | 42,075.46  |
| 合计 | 5,666,064.53 | 348,016.94 |

## 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) |            |
| 2020 年 1 月 1 日余额        | 155,869.50     |                      |                      | 155,869.50 |
| 2020 年 1 月 1 日余额<br>在本期 | —              | —                    | —                    | —          |
| 本期计提                    | 90,239.68      |                      |                      | 90,239.68  |
| 2020 年 6 月 30 日余额       | 246,109.18     |                      |                      | 246,109.18 |

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） | 5,332,691.53 |
| 1 至 2 年      | 60,000.00    |
| 2 至 3 年      | 51,373.00    |
| 3 年以上        | 222,000.00   |
| 3 至 4 年      | 180,000.00   |
| 4 至 5 年      | 40,000.00    |
| 5 年以上        | 2,000.00     |
| 合计           | 5,666,064.53 |

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额    |       |    |    | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 155,869.50 | 90,239.68 |       |    |    | 246,109.18 |

|    |            |           |  |  |            |
|----|------------|-----------|--|--|------------|
| 合计 | 155,869.50 | 90,239.68 |  |  | 246,109.18 |
|----|------------|-----------|--|--|------------|

#### 4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄                                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|--------------|-------------------------------------|------------------|------------|
| 第一名  | 暂借款   | 5,176,000.00 | 1年以内                                | 91.35%           | 0.00       |
| 第二名  | 代扣代缴  | 143,484.00   | 1年以内                                | 2.53%            | 7,174.20   |
| 第三名  | 保证金   | 100,000.00   | 3-4年                                | 1.76%            | 100,000.00 |
| 第四名  | 保证金   | 100,000.00   | 1-2年 60,000.00元,<br>4-5年 40,000.00元 | 1.76%            | 46,000.00  |
| 第五名  | 保证金   | 80,000.00    | 3-4年                                | 1.41%            | 80,000.00  |
| 合计   | --    | 5,599,484.00 | --                                  | 98.82%           | 233,174.20 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 58,067,941.20 |      | 58,067,941.20 | 16,067,941.20 |      | 16,067,941.20 |
| 合计     | 58,067,941.20 |      | 58,067,941.20 | 16,067,941.20 |      | 16,067,941.20 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额(账面价值)    | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额(账面价值)    | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|--------|----|---------------|----------|
|                |               | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 台湾阿石创新材料股份有限公司 | 8,067,941.20  |               |      |        |    | 8,067,941.20  |          |
| 福建顶创控股有限公司     | 8,000,000.00  | 42,000,000.00 |      |        |    | 50,000,000.00 |          |
| 合计             | 16,067,941.20 | 42,000,000.00 |      |        |    | 58,067,941.20 |          |

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 116,051,583.10 | 95,087,338.69 | 128,577,793.76 | 98,015,495.09 |
| 其他业务 | 171,586.50     |               | 311,347.41     |               |
| 合计   | 116,223,169.60 | 95,087,338.69 | 128,889,141.17 | 98,015,495.09 |

与履约义务相关的信息：

本公司履行合同的履约义务，作为主要责任人按照合同约定履行合同，于客户取得相关商品或服务的控制权时作为公司收入确认时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额       | 上期发生额 |
|--------------------|-------------|-------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -113,058.13 |       |
| 合计                 | -113,058.13 |       |

## 十六、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                                     | 1,382.25     |    |
| 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） | 3,338,430.83 |    |
| 债务重组损益  | -113,058.13  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -607,034.02  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 393,026.96   |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 67,792.48    |    |
| 合计  | 2,158,901.49 | -- |

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          | -0.63%     | -0.02       | -0.02       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.12%     | -0.03       | -0.03       |

## 第十二节 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。

福建阿石创新材料股份有限公司

法定代表人：陈钦忠

2020 年 8 月 27 日