

福建阿石创新材料股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-035

【2024 年 8 月 30 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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，保证公司权益。

2、技术失密和人才流失的风险及措施

PVD 镀膜材料行业对核心技术及人才的依赖性较高，核心技术的保密以及拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。若核心技术泄密或人才流失，将会造成公司产品失去竞争力、客户流失等后果，由此导致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，公司对于技术失密和人才流失的风险主要采取如下措施：第一、完善公司核心技术的保密管理制度，减少因人才流失而带来的技术泄露；第二、加强管理人员和技术人才的企业文化培训，丰富业余生活，提高管理人员和技术人才的企业归属感；第三、完善人力资源管理制度，提高人才招聘工作效率。

3、应收账款发生坏账的风险及措施

如果客户生产经营情况或宏观经济情况发生变化，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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41

备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
阿石创、本公司、公司	指	福建阿石创新材料股份有限公司
台湾阿石创	指	台湾阿石创新材料股份有限公司，公司全资子公司
顶创控股	指	福建顶创控股有限公司，公司全资子公司
顶创金属材料	指	福建顶创金属材料有限责任公司，福建顶创控股有限公司全资子公司
福建顶创再生资源有限责任公司	指	福建顶创控股有限公司全资子公司
常州苏晶	指	州苏晶电子材料有限公司，福建顶创控股有限公司控股子公司
顶翎新材料、西堤创新	指	福建顶翎新材料有限责任公司，原名“厦门西堤创新材料有限公司”，福建顶创控股有限公司全资子公司
顶创恒隆	指	三明顶创恒隆材料有限责任公司，福建顶创金属材料有限责任公司全资子公司
阿石创光伏	指	福建阿石创光伏材料有限公司，福建顶创控股有限公司全资子公司
常州民兴新材料科技有限公司	指	常州苏晶电子材料有限公司全资子公司
台湾苏晶股份有限公司	指	常州苏晶电子材料有限公司全资子公司
控股股东/实际控制人	指	陈钦忠、陈秀梅夫妇
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
爱发科	指	日本爱发科株式会社
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司
台湾群创	指	群创光电股份有限公司
应用材料	指	美国应用材料公司
龙腾光电	指	昆山龙腾光电股份有限公司
台湾友达	指	友达光电股份有限公司
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。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙昊	谢文武
联系地址	福建省福州市长乐区漳港街道漳湖路 66 号	福建省福州市长乐区漳港街道漳湖路 66 号
电话	0591-83056265	0591-83056265
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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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 2023 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）	584,680,782.56	451,821,363.77	29.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,966,565.20	7,920,874.21	-37.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,214,419.88	4,586,980.26	13.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,211,442.94	-38,544,860.28	165.41%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.05	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.05	-40.00%
加权平均净资产收益率	0.66%	1.06%	-0.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,698,316,547.84	1,686,355,489.21	0.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	753,588,433.19	755,383,596.89	-0.24%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,858,406.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,581,355.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,208,394.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,521.63	
减：所得税影响额	110,586.72	
少数股东权益影响额（税后）	367,114.07	
合计	-247,854.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）PVD 行业简介

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

PVD 技术分为蒸镀法、溅镀法和离子镀法。三种方法各有优劣势：蒸镀速度快，溅镀法均匀性好，离子镀绕镀能力强。不同方法的选择主要取决于产品用途与应用场景。从应用角度来看，PVD 镀膜作为物体表面处理技术，应用空间非常广泛，不同应用有不同的要求，例如半导体、平板光伏对镀膜材料织构要求较高，光学、防伪对膜层设计要求较高，电磁+传感对原材料的要求较高。

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

（二）PVD 材料简介

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

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

PVD 材料的技术壁垒体现在设备端配合修正、工艺端制造、应用端理解等。

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

（2）工艺端：PVD 材料生产的核心技术可以分为纯度控制、金属成分与粉末设计、微观结构控制、表面设计、材料分析与评价等方面。从工艺路线来看，金属熔铸工艺难点主要在织构环节，即通过精密轧制与加工，获得晶粒均匀、晶向一致的微观结构；粉末工艺的难点在制粉环节颗粒均匀性，烧结环节温度曲线、气流控制、烧结气氛等；

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

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

(三) 公司主要业务

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

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

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

二、核心竞争力分析

公司深耕 PVD 镀膜材料领域二十余载，始终重视研发投入和技术创新，在突破了行业的技术壁垒后，公司在发展过程中也逐渐形成了自身的核心竞争力。

1、对 PVD 镀膜设备、工艺端、材料端复理解力

在设备端，公司拥有专业研发团队，具备设备的自主设计制造能力，可以确保生产过程的稳定性和产品质量的一致性，降低对外部供应商的依赖，提高技术壁垒。同时具备对设备进行升级改造的能力，不仅可以对现有设备进行技术升级提高生产效率和产品质量，更可以根据新的应用领域需求，开发专用设备，拓展业务范围。

在工艺端，掌握丰富的材料制备工艺技术，如靶材真空熔铸生产工艺与靶材合金成分设计与实现能力、纳米粉体制备到陶瓷靶材成型烧结全套工艺技术等专业的自动化生产线，确保产品的高纯度、高密度、均匀性和稳定性。公司还具备高纯金属的物理、化学提纯技术，残靶回收提纯技术，可实现多条产品线绿色循环制造，提高资源利用率，降低制造成本。

在材料端，严格的质量控制体系和分析检测装备，具备超高纯金属测试，靶材成分测试，内部

缺陷和织构分析等技术，保证产品质量稳定可靠。公司产品涵盖溅射靶材、蒸镀材料和镀膜配件等 PVD 镀膜材料，可广泛应用于光学光通信、平板显示、节能玻璃、半导体、光伏等行业。

2、技术研发优势

公司拥有经验丰富的技术管理团队和技术支持团队。核心技术人员和研发人员长期从事 PVD 镀膜领域的工作，具有深厚的专业知识和实践经验。公司自成立以来始终重视研发团队的建设，持续加大研发投入，先后设立了博士后科研工作站、福建省镀膜靶材企业工程技术研究中心、福建省企业技术中心等国家级、省级科研平台，打造了一支国内领先的技术研发团队。

依托专业技术研发团队，公司掌握了八大核心技术：1) 材料提纯技术，用于制造先进电子装置所使用的金属材料必须进行提纯，使其能显现出其固有性能；2) 靶材成分与显微结构设计，通过成分设计与晶体结构调控能获得性能优异的功能材料；3) 晶粒尺寸与取向控制技术，开发了具有自主知识产权的轧制和退火工艺，通过优化轧制与退火工艺来控制晶粒尺寸与取向；4) 粉末加工与处理技术，通过粉末合成、粒径分布控制、改善粉末烧结行为等方面形成了独特的控制技术；5) 陶瓷成型与致密化技术，通过真空烧结、气氛烧结等工艺，确保获得优质靶材；6) 靶材绑定与复合技术，自主开发各种绑定技术，形成自己独特的工艺，以满足各类不同产品的需求；7) 表面设计与处理技术，通过独有的表面控制技术获得材料新的功能化性能；8) 材料分析与评价技术，我们拥有 GDMS、ICP-OES、XRF 在内的国际一流的高纯材料杂质成分分析的仪器，可实现 ppb 级痕量杂质的检测，保证了高纯金属材料的开发和产品质量管控。

3、提供一站式解决方案能力的优势

公司建立了 PVD 薄膜实验室，掌握蒸镀与磁控溅射镀膜技术，薄膜方案设计，薄膜性能分析与评价，可紧密贴近下游市场需求，为客户提供多样化的 PVD 镀膜材料、膜系设计及工艺开发、制备技术实现等一站式解决方案，从镀膜材料到镀膜工艺系统性的进行新产品开发和应用推广，从产品咨询、技术交流、材料研发、检验检测及售后服务等全链条全品类的精准服务，有利于降低客户采购成本，提升客户的忠诚度和满意度。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	584,680,782.56	451,821,363.77	29.41%	主要是溅射靶材、蒸镀材料的营业收

				入增加所致；
营业成本	533,021,377.92	395,303,915.94	34.84%	主要原因是溅射靶材、蒸镀材料的营业收入增加，营业成本同步增加；另外，由于合金及金属材料受行业波动影响，毛利率下降，营业成本有所上升；
销售费用	7,271,976.67	7,377,420.32	-1.43%	
管理费用	20,490,538.83	19,977,947.15	2.57%	
财务费用	7,247,924.12	7,730,350.03	-6.24%	
所得税费用	-2,258,114.83	423,205.02	-633.57%	主要是由于公司利润总额下降，所得税费用同时下降所致；
研发投入	11,740,363.06	12,632,307.22	-7.06%	
经营活动产生的现金流量净额	25,211,442.94	-38,544,860.28	168.71%	当期回款较多，同时对经营支出进行管控，导致当期经营活动产生的现金流量净额较去年同期有所增加；
投资活动产生的现金流量净额	-32,035,968.60	-47,980,663.88	33.23%	当期固定资产支出等资本性支出减少，导致当期投资活动产生的现金流量净额较去年同期有所上升；
筹资活动产生的现金流量净额	19,779,562.51	101,030,978.24	-80.42%	出于兼顾资金安全性和经济性的考量，提前对筹资活动进行适当规划，导致筹资活动产生的现金流量净额较去年同期有所下降；
现金及现金等价物净增加额	12,735,214.81	16,927,968.19	-24.77%	

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	275,257,427.41	237,026,942.37	13.89%	32.63%	40.65%	-4.91%

蒸镀材料	100,079,516.00	91,977,845.85	8.10%	56.69%	55.15%	0.91%
合金及金属材料	194,709,083.89	197,476,949.26	-1.42%	12.33%	19.46%	-6.05%
其他	14,634,755.26	6,539,640.44	55.31%	107.01%	197.76%	-13.62%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	194,282,579.00	11.44%	197,906,336.61	11.74%	-0.30%	
应收账款	231,400,437.23	13.63%	240,776,076.86	14.28%	-0.65%	
存货	425,245,314.35	25.04%	396,764,396.85	23.53%	1.51%	
固定资产	588,186,260.26	34.63%	579,667,521.10	34.37%	0.26%	
在建工程	88,909,701.62	5.24%	100,976,725.64	5.99%	-0.75%	
使用权资产	1,607,312.02	0.09%	1,556,623.45	0.09%	0.00%	
短期借款	590,014,988.03	34.74%	591,572,859.16	35.08%	-0.34%	
合同负债	4,252,866.71	0.25%	7,805,581.46	0.46%	-0.21%	
长期借款	44,809,577.60	2.64%	55,964,366.40	3.32%	-0.68%	
租赁负债	883,711.16	0.05%	961,727.80	0.06%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		943,320.00			74,972,505.00	81,178,400.00		2,774,524.80
上述合计		943,320.00			74,972,505.00	81,178,400.00		2,774,524.80

金融负债	21,063,008.47	-2,001,979.45			23,317,191.71	20,522,808.54		25,859,371.09
------	---------------	---------------	--	--	---------------	---------------	--	---------------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	74,617,276.24	银行承兑汇票、信用证及贵金属租赁保证金
房屋建筑物	195,080,197.17	授信协议抵押
土地使用权	14,221,016.96	授信协议抵押
房屋建筑物	30,993,397.19	政府补助协议
土地使用权	9,744,813.83	政府补助协议
合 计	324,656,701.39	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
期货	0.00	943,320.00	0.00	74,972,505.00	81,178,400.00	0.00	0.00	2,774,524.80	自筹
合计	0.00	943,320.00	0.00	74,972,505.00	81,178,400.00	0.00	0.00	2,774,524.80	--

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	30,000
报告期投入募集资金总额	419.31
已累计投入募集资金总额	22,103.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,000
累计变更用途的募集资金总额比例	30.77%
募集资金总体使用情况说明	
<p>向特定对象发行股票：经中国证券监督管理委员会《关于同意福建阿石创新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2572号）文同意，公司向特定对象发行普通股（A股）11,732,499股，发行价格为每股人民币25.57元，募集资金总额为人民币299,999,999.43元，扣除本次发行费（不含增值税）为人民币7,488,143.29元，募集资金净额为人民币292,511,856.14元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年8月12日对公司向特定对象发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具致同验字（2021）第351C000566号《验资报告》。截至2024年6月30日，公司本年度使用募集资金419.31万元，累计使用募集资金22,103.97万元，尚未使用募集资金7,147.22万元。</p>	

(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)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
平板显示溅射靶材建设项目	否	29,251.19	9,000	9,000		7,854.53	87.27%	2021年06月30日	604.69	5,309.05	否	否
超高清显示用铜靶材产业化建设项目	是		3,000	12,000	419.31	5,994.65	49.96%	2024年11月30日	不适用		不适用	否
铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目	是		9,000	0		0	0%	-	不适用		不适用	是
补充流动资金	否		8,251.19	8,251.19		8254.79	100.04%	-	不适用		不适用	否
承诺投资	--	29,251.19	29,251.19	29,251.19	419.31	22,103.97	--	--	604.69	5,309.05		-

项目小计												-	-
超募资金投向													
不适用													
合计	--	29,251.19	29,251.19	29,251.19	419.31	22,103.97	--	--	604.69	5,309.05	--	--	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>“平板显示溅射靶材建设项目”实际效益未达预期的原因主要系：2024 年上半年，面对着原材料价格的波动和同行业竞争的持续加剧，公司部分产品利润出现一定程度的下滑，从而导致该项目实现的效益未达预期。</p> <p>“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”未达到计划进度的原因主要系：2023 年 8 月 28 日，公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议分别审议并通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，由于在项目实施过程中，受国内外宏观经济环境的各种不确定性因素影响，终端需求持续低迷，下游客户为应对市场变化下修稼动率，为保证募集资金效益的最大化，公司结合市场变化情况，适当地放缓了项目建设速度。同时，为提升产品质量及生产效能，公司拟对新建产线进行重新规划，对生产技术进行革新，将使新的生产流程更加顺畅及高效，同意将募集资金投资项目达到预计可使用状态日期由 2023 年 11 月 30 日延期至 2024 年 11 月 30 日。</p>												
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”所研发的铝钨靶材和钼靶材主要应用于 5G 通讯中的国产 FBA 滤波器，项目投入主要为购置各类先进研发设备，用于开展上述靶材的研发和试制。目前，全球 FBAR 滤波器市场被国外企业所垄断，国产 FBAR 滤波器研发虽已有所突破，但与国外企业相比仍有较大的差距，可能还需要较长的研发周期，这导致公司对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的投入较为谨慎。鉴于公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金未全额募足，尚有其他项目亟需募集资金投入，根据轻重缓急原则，为进一步提高募集资金的使用效率，公司终止以募集资金投入“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”，将拟用于该项目的募集资金调整至正处于建设当中的“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”。未来，公司将根据 5G 芯片滤波器市场推广情况，以自筹资金方式适时推进“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的研发进度。</p>												
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2022 年 7 月 15 日召开的第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的议案》，公司终止对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的募集资金项目投入，将拟用于该项目的募集资金转投入至“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”中，本事项已于 2022 年 8 月 1 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议并通过。</p>												
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2021 年 9 月 13 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议分别审议并通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 7,083.45 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审验，并出具了致同专字（2021）第 351A015799 号《关于福建阿石创新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项均发表了明确的同意意见。</p>												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2021 年 9 月 13 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 8,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2022 年 9 月 9 日，上述资金已全部归还至募集资金专用账户，具体内容详见公司 2022 年 9 月 9 日披露于巨潮资讯网的《关于提前归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2022-054）。</p> <p>2022 年 9 月 20 日，公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十二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 6,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 9 月 15 日，上述资金已全部归还至募集资金专用账户，具体内容详见公司 2023 年 9 月 15 日披露于巨潮资讯网的《关于提前归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2023-045）。</p>												

	2023 年 9 月 20 日，公司第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第十八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 6,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2024 年 6 月 30 日，上述资金尚有 6,000 万元募集资金未归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，除公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金的 6,000 万元外，其他尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(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
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	12,000	419.31	5,994.65	49.96%	2024 年 11 月 30 日	--	不适用	否
合计	--	12,000	419.31	5,994.65	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”所研发的铝钨靶材和钼靶材主要应用于 5G 通讯中的国产 FBAR 滤波器，项目投入主要为购置各类先进研发设备，用于开展上述靶材的研发和试制。目前，全球 FBAR 滤波器市场被国外企业所垄断，国产 FBAR 滤波器研发虽已有所突破，但与国外企业相比仍有较大的差距，可能还需要较长的研发周期，这导致公司对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的投入较为谨慎。鉴于公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金未全额募足，尚有其他项目亟需募集资金投入，根据轻重缓急原则，为进一步提高募集资金的使用效率，公司终止以募集资金投入“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”，将拟用于该项目的募集资金调整至正处于建设当中的“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”。未来，公司将根据 5G 芯片滤波器市场推广情况，以自筹资金方式适时推进“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的研发进度。</p> <p>为此，公司于 2022 年 7 月 5 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议及 2022 年 8 月 1 日召开 2022 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的议案》，同意公司终止对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的募集资金项目投入，将拟用于该项目的募集资金转投入至“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”中。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《第三届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2022-037）、《第三届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-038）、《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的公告》（公告编号：2022-039）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-045）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无								

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

 适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	0	0	94.33	0	7,497.25	8,117.84	277.45	0.37%
合计	0	0	94.33	0	7,497.25	8,117.84	277.45	0.37%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司的期货套期保值业务将根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期保值》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等关规定进行会计处理。与上一报告期相比无发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	--							
套期保值效果的说明	--							
衍生品投资资金来源	公司使用自有资金开展期货套期保值业务。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、价格波动风险 当期货行情大幅度波动时，实际引发的价格变动与公司预测判断的价格波动相背离，造成期货交易的损失而产生的风险。控制措施：公司及子公司的期货套期保值业务将与其生产经营相匹配，持仓时间与现货保值所需的计价期相匹配，并将制订完善的交易预案，设置合理的止损线，严格实施止损操作。2、资金风险 期货套期保值交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险。控制措施：公司及子公司将定期根据实际生产及销售需求总量制定交易方案，合理调度自有资金用于套期保值业务，不使用募集资金直接或间接进行套期保值，同时加强资金管理的内部控制，不得超过公司董事会批准的保证金额度。3、内部控制风险 期货套期保值交易专业性较强，复杂性较高，可能会产生由于内控体制不完善或人为操作失误所造成的风险。控制措施：公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，并严格根据其规定加强内部控制，实施内部操作流程及审核流程，落实风险防范措施，建立严格的授权和岗位责任制度，加强相关人员的职业道德法律教育和业务培训，提高相关人员的综合素质。4、技术风险 从交易到资金设置、风险控制，到与期货公司的链路，内部系统的稳定与期货交易的匹配等均存在因系统崩溃、程序错误、信息风险、通信失效等可能导致交易系统非正常运行，导致交易指令延迟、中断或数据错误，致使交易无法正常进行，错失最佳交易时间。控制措施：设立符合要							

	求的计算机系统及相关设施，日常定期进行维护，并配备多条交易通道。提前准备好发生各种异常故障时所使用的处理措施，在故障发生时，可以及时处理。5、政策风险 期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来相关风险。控制措施：加强对国家及相关管理机构相关政策的学习和理解，及时合理地调整套期保值思路与方案，在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	--
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 04 月 26 日

（2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
常州苏晶电子材料有限公司	子公司	靶材的研发制造和销售	15,354,535	286,532,382.89	161,011,433.77	97,499,473.56	9,730,682.24	9,627,240.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司面临的风险因素，详见本报告“第一节 重要提示、目录和释义”部分。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 21 日	“经证云路演”微信小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与阿石创 2023 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况、产品研发、未来发展规划等事项	详见公司 2024 年 5 月 22 日于披露巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《2023 年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	47.49%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）；公告名称：《2023 年年度股东大会决议公告》；公告编号：2024-023。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李强	董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	换届被选举
许煦	独立董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	换届被选举
蒋丽娟	监事会主席	被选举	2024 年 05 月 20 日	换届被选举
陈世荣	董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期届满离任
兰邦胜	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期届满离任
张瑜	监事会主席	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期届满离任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2022 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制

性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，公司独立董事对本激励计划的相关事项发表了同意的独立意见。

(2) 2022 年 9 月 28 日，公司召开第三届监事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》等议案。

(3) 2022 年 9 月 29 日至 2022 年 10 月 8 日，公司对本激励计划拟激励对象的姓名及职务在公司内部予以公示，截至公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。2022 年 10 月 10 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2022-065）。

(4) 2022 年 10 月 14 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。并于同日披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-069）。

(5) 2022 年 10 月 19 日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，公司监事会对首次授予激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

(6) 2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十六次会议，分别审议并通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属限制性股票的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 26 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属限制性股票的公告》（公告编号：2023-015）。

(7) 2023 年 9 月 28 日，公司召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第十九次会议，审议并通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属限制性股票的议案》、《关于向激励对象预留授予限制性股票的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 9 月 28 日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-051）、《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属限制性股票的公告》（公告编号：2023-052）、《关于向激励对象预留授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-053）。

(8) 2023 年 9 月 28 日，公司在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的核查意见（预留授予日）》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司全资子公司顶创恒隆在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996），《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）；《铁合金工业污染物排放标准》（GB28666-2012）《轧钢工业大气污染物排放标准》（GB28665-2012）《铁合金工业污染物排放标准》（GB28666-2012）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

报告期内，顶创恒隆均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
顶创恒隆	大气污染物	二氧化硫	有组织	2	顶创恒隆厂区	<3mg/m ³	《轧钢工业大气污染物排放标准》（GB 28665-2012）及修改单表2中的标准限值：150mg/m ³	86.48kg	2112kg/年	无
顶创恒隆	大气污染物	氮氧化物	有组织	2	顶创恒隆厂区	<3mg/m ³	《轧钢工业大气污染物排放标准》（GB 28665-2012）及修改单表2中的标准限值：300mg/m ³	86.48kg	996kg/年	无

对污染物的处理

报告期内，顶创恒隆的污染防治设施、系统等均运行正常，产生的生活污水和工业废气经园区污水厂深度处理后排入外环境；生产废气经相应废气治理设施处理后达标排放；产生的生活垃圾、一般工业固废、危险废物按相关规定分类收集、合规暂存，其中生活垃圾交由环卫部门处置，一般工业固废交由有主体资格和技术能力的回收商回收利用，危险废物交由有对应资质的处置单位处置；厂界噪声均符合相关排放标准。

环境自行监测方案

顶创恒隆均按照相关法律法规的要求，制定了环境自行监测方案，并按要求安装自动监测设备或委托具备资质的第三方监测机构在稳定工况下开展自行监测工作，其监测结果均满足相关排放标准。

突发环境事件应急预案

顶创恒隆依据《国家突发环境事件应急预案》等相关文件，结合实际情况，制定了突发环境事件应急预案，并经当地生态环境主管部门备案。同时，顶创恒隆按照要求定期开展应急预案演练，提高突发环境事件应急处置能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，顶创恒隆不断加强环保投入。报告期内，顶创恒隆共计投入环保相关费用 33.37 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护

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

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

2、职工权益保护

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

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

3、客户和供应商权益保护

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

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与广东腾胜科技创新有限公司因设备定作合同纠纷一案, 公司对其提起诉讼	1,170	否	审理中	审理中	审理中	2024年04月29日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn); 公告名称:《关于重大诉讼的公告》; 公告编号: 2024-019。
公司与广东腾胜科技创新有限公司因设备定作合同纠纷一案, 其对公司提起反诉讼	351	否	审理中	审理中	审理中	2024年5月27日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn); 公告名称:《关于重大诉讼的进展公告》; 公告编号: 2024-027。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
三明顶恒隆材料限 责任公司	2022年06月02日	4,300	2022年06月02日	4,300	连带责任担保	无	无	2029年9月29日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		4,300				
报告期末已审批的对子公司担保额度		4,300		报告期末对子公司实际担保余额合计		4,300				

合计 (C3)		(C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	4,300
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	4,300	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	4,300
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			5.71%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

鉴于第三届董事会、监事会届满, 根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定, 公司于 2024 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十一次会议及 2024 年 5 月 20 日

召开的 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名公司第四届非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届选举暨提名公司第四届独立董事候选人的议案》《关于监事会换届选举暨提名公司第四届非职工代表监事候选人的议案》等有关议案，展开并完成了董事会、监事会换届工作。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 29 日、2024 年 5 月 20 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,582,000	25.90%				750	750	39,582,750	25.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,582,000	25.90%				750	750	39,582,750	25.90%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	39,582,000	25.90%				750	750	39,582,750	25.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	113,270,499	74.10%				-750	-750	113,269,749	74.10%
1、人民币普通股	113,270,499	74.10%				-750	-750	113,269,749	74.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	152,852,499	100.00%				0	0	152,852,499	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司董事陈峥伟先生于 2024 年 2 月 6 日通过深圳证券交易所集中竞价方式增持公司股份 1,000 股，占公司股本的 0.0007%。根据相关规定，董事、监事和高级管理人员所持本公司

股份年内增加的，新增无限售条件的股份当年可转让百分之二十五，新增有限售条件的股份计入次年可转让股份的计算基数。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈钦忠	36,240,750	0	0	36,240,750	高管锁定	高管锁定股每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%
陈本宋	3,341,250	0	0	3,341,250	高管锁定	高管锁定股每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%
陈峥伟	0	0	750	750	高管锁定	高管锁定股每年转让的股份不超过其年内增加总数的 25%
合计	39,582,000		750	39,582,750	--	--

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		22,374	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表 决权股份 的股东总数 （如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈钦忠	境内自然人	31.61%	48,321,000	0	36,240,750	12,080,250	质押	17,800,000
陈秀梅	境内自然人	7.49%	11,455,713	0	0	11,455,713	质押	2,800,000
福州科拓投资 有限公司	境内非 国有法 人	5.43%	8,305,713	0	0	8,305,713	质押	3,000,000
陈本宋	境内自然人	2.91%	4,455,000	0	3,341,250	1,113,750	不适用	0
#曾汉彬	境内自然人	1.26%	1,932,000	-38,000	0	1,932,000	不适用	0
图灵私募基金 管理（海南） 有限公司—图 灵龙田 1 号私 募证券投资基金	其他	0.48%	738,700		0	738,700	不适用	0
陶月仙	境内自然人	0.40%	613,580	221,200	0	613,580	不适用	0
张峰	境内自然人	0.36%	545,600	144,900	0	545,600	不适用	0
刘春盛	境内自然人	0.33%	498,600	498,600	0	498,600	不适用	0
高盛公司有限 责任公司	境外法 人	0.28%	424,282	93,762	0	424,282	不适用	0
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股 东的情况（如有）（参见 注 3）	无							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	上述股东中，1、陈钦忠与陈秀梅为夫妻关系；2、陈钦忠持有福州科拓投资有限公司 94.87%股份，并为该公司法定代表人、执行董事；3、陈秀梅与陈本宋为姐弟关系，陈本宋为陈钦忠妻弟。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明	无							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（参见注	无							

11)			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈钦忠	12,080,250	人民币普通股	12,080,250
陈秀梅	11,455,713	人民币普通股	11,455,713
福州科拓投资有限公司	8,305,713	人民币普通股	8,305,713
#曾汉彬	1,932,000	人民币普通股	1,932,000
陈本宋	1,113,750	人民币普通股	1,113,750
图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵龙田 1 号私募证券投资基金	738,700	人民币普通股	738,700
陶月仙	613,580	人民币普通股	613,580
张峰	545,600	人民币普通股	545,600
刘春盛	498,600	人民币普通股	498,600
高盛公司有限责任公司	424,282	人民币普通股	424,282
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、福州科拓投资有限公司为控股股东陈钦忠先生所投资控制的企业； 2、陈钦忠与陈秀梅系夫妻关系，陈秀梅与陈本宋系姐弟关系； 3、公司未知除上述以外的其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东曾汉彬通过普通证券账户持有 0 股，通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,932,000 股；		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

交易

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
陈峥伟	董事	现任	0	1,000	0	1,000	0	0	0
合计	--	--	0	1,000	0	1,000	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	194,282,579.00	197,906,336.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,774,524.80	
衍生金融资产		
应收票据	14,398,981.45	8,861,142.04
应收账款	231,400,437.23	240,776,076.86
应收款项融资	1,841,267.19	500,000.00
预付款项	27,377,581.82	17,109,019.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,336,491.61	1,592,008.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	425,245,314.35	396,764,396.85
其中：数据资源		
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	47,298,766.20	69,633,058.60
流动资产合计	945,955,943.65	933,142,039.19
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	588,186,260.26	579,667,521.10
在建工程	88,909,701.62	100,976,725.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,607,312.02	1,556,623.45
无形资产	41,837,202.19	43,368,429.53
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	5,953,765.35	5,953,765.35
长期待摊费用		
递延所得税资产	24,134,363.77	20,635,984.95
其他非流动资产	1,731,998.98	1,054,400.00
非流动资产合计	752,360,604.19	753,213,450.02
资产总计	1,698,316,547.84	1,686,355,489.21
流动负债：		
短期借款	590,014,988.03	591,572,859.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	25,877,668.60	21,080,723.64
衍生金融负债		
应付票据	19,118,507.69	32,134,325.35
应付账款	123,086,939.45	75,676,939.13
预收款项	10,091.74	4,587.16
合同负债	4,252,866.71	7,805,581.46
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	6,609,835.48	11,232,089.86
应交税费	7,970,003.82	6,393,263.82
其他应付款	2,624,788.92	4,204,275.42
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	29,370,568.12	25,907,303.29
其他流动负债	14,722,430.27	21,640,509.55
流动负债合计	823,658,688.83	797,652,457.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	44,809,577.60	55,964,366.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	883,711.16	961,727.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,193,063.45	48,433,335.05
递延所得税负债	3,988,882.88	3,841,301.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,875,235.09	109,200,731.07
负债合计	919,533,923.92	906,853,188.91
所有者权益：		
股本	152,852,499.00	152,852,499.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	429,815,422.84	429,815,422.84
减：库存股		
其他综合收益	-1,436,363.38	739,790.55
专项储备		
盈余公积	17,101,518.84	17,101,518.84
一般风险准备		
未分配利润	155,255,355.89	154,874,365.66
归属于母公司所有者权益合计	753,588,433.19	755,383,596.89
少数股东权益	25,194,190.73	24,118,703.41
所有者权益合计	778,782,623.92	779,502,300.30
负债和所有者权益总计	1,698,316,547.84	1,686,355,489.21

法定代表人：陈钦忠

主管会计工作负责人：赵秀华

会计机构负责人：赵秀华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	117,942,892.84	117,975,513.71
交易性金融资产	2,774,524.80	

衍生金融资产		
应收票据	11,201,595.48	7,861,142.04
应收账款	192,290,033.05	202,483,650.82
应收款项融资	1,841,267.19	
预付款项	91,653,959.99	95,008,948.74
其他应收款	195,126,769.12	225,823,016.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	282,820,710.42	263,948,536.14
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,463,190.09	15,613,958.90
流动资产合计	900,114,942.98	928,714,767.26
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	110,917,941.20	101,917,941.20
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	443,501,096.85	427,077,957.29
在建工程	53,707,107.45	65,855,464.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,399,172.93	17,786,846.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,267,447.22	12,114,532.45
其他非流动资产	1,731,998.98	802,000.00
非流动资产合计	640,524,764.63	625,554,742.60
资产总计	1,540,639,707.61	1,554,269,509.86
流动负债：		
短期借款	387,681,874.74	348,486,798.18
交易性金融负债	25,877,668.60	21,080,723.64
衍生金融负债		

应付票据	167,344,974.33	228,959,127.26
应付账款	84,019,174.90	69,625,763.06
预收款项	10,091.74	4,587.16
合同负债	718,979.10	3,269,061.16
应付职工薪酬	2,487,671.32	4,538,770.90
应交税费	4,905,238.98	847,871.49
其他应付款	18,560,050.25	5,736,729.39
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	28,633,257.82	25,298,546.41
其他流动负债	11,295,062.78	24,488,496.74
流动负债合计	731,534,044.56	732,336,475.39
非流动负债：		
长期借款	44,809,577.60	55,964,366.40
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	4,656,946.63	5,461,255.09
递延所得税负债	1,220,532.18	1,220,532.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,687,056.41	62,646,153.67
负债合计	782,221,100.97	794,982,629.06
所有者权益：		
股本	152,852,499.00	152,852,499.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	452,666,643.25	452,666,643.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,101,518.84	17,101,518.84
未分配利润	135,797,945.55	136,666,219.71
所有者权益合计	758,418,606.64	759,286,880.80
负债和所有者权益总计	1,540,639,707.61	1,554,269,509.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	584,680,782.56	451,821,363.77
其中：营业收入	584,680,782.56	451,821,363.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	582,043,745.40	444,401,873.80
其中：营业成本	533,021,377.92	395,303,915.94
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	2,271,564.80	1,379,933.14
销售费用	7,271,976.67	7,377,420.32
管理费用	20,490,538.83	19,977,947.15
研发费用	11,740,363.06	12,632,307.22
财务费用	7,247,924.12	7,730,350.03
其中：利息费用	9,856,973.23	6,706,556.29
利息收入	740,845.59	314,739.68
加：其他收益	6,505,335.69	3,817,804.52
投资收益（损失以“—”号填列）	-4,149,734.60	-81,992.03
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）	-1,058,659.45	224,754.17
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,040,567.02	-1,494,434.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-642,163.06	8,227.40
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,858,406.21	844,613.23
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,109,654.93	10,738,462.69
加：营业外收入	78,937.06	387,733.16
减：营业外支出	80,458.69	1,125,151.78
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,108,133.30	10,001,044.07

减：所得税费用	-2,258,114.83	423,205.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,366,248.13	9,577,839.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,366,248.13	9,577,839.05
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	4,966,565.20	7,920,874.21
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,399,682.93	1,656,964.84
六、其他综合收益的税后净额	-2,500,349.54	1,741,314.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,176,153.93	1,437,918.24
（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	-2,176,153.93	1,437,918.24
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	-2,176,153.93	1,437,918.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-324,195.61	303,395.83
七、综合收益总额	3,865,898.59	11,319,153.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,790,411.27	9,358,792.45
归属于少数股东的综合收益总额	1,075,487.32	1,960,360.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.05
（二）稀释每股收益	0.03	0.05

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

法定代表人：陈钦忠 主管会计工作负责人：赵秀华 会计机构负责人：赵秀华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	352,713,978.09	237,423,269.03
减：营业成本	315,163,117.10	212,018,193.33
税金及附加	1,241,518.99	650,815.32
销售费用	3,772,661.20	4,204,336.08
管理费用	10,821,612.75	11,078,042.64
研发费用	9,379,505.05	9,933,279.46
财务费用	8,208,262.54	6,393,229.10
其中：利息费用	7,523,559.30	6,046,356.64
利息收入	302,194.50	279,390.67
加：其他收益	4,596,077.47	2,246,752.63
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,085,853.98	-81,992.03
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）	-1,058,659.45	224,754.17
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,033,449.39	-908,782.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-984,546.25	843,993.26
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,560,868.86	-4,529,901.11
加：营业外收入	71,065.33	254,786.10
减：营业外支出	67,548.15	1,101,544.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,564,386.04	-5,376,659.64
减：所得税费用	-1,152,914.77	-1,798,168.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,717,300.81	-3,578,491.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,717,300.81	-3,578,491.59
（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	3,717,300.81	-3,578,,491.59
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	2024 年半年度	2023 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	697,097,958.98	453,509,776.46
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	16,791,004.43	1,821,753.04
收到其他与经营活动有关的现金	3,519,064.11	1,830,073.54
经营活动现金流入小计	717,408,027.52	457,161,603.04
购买商品、接受劳务支付的现金	629,783,089.44	443,476,428.35
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	43,798,901.38	35,790,165.01
支付的各项税费	6,469,245.60	6,646,611.89
支付其他与经营活动有关的现金	12,145,348.16	9,793,258.07
经营活动现金流出小计	692,196,584.58	495,706,463.32

经营活动产生的现金流量净额	25,211,442.94	-38,544,860.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		485,145.60
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	1,280,024.00	14,001.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,280,024.00	499,147.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,315,992.60	47,955,062.13
投资支付的现金	2,000,000.00	524,748.89
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,315,992.60	48,479,811.02
投资活动产生的现金流量净额	-32,035,968.60	-47,980,663.88
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	197,605,927.49	229,221,038.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	197,605,927.49	229,221,038.72
偿还债务支付的现金	156,084,516.82	110,614,228.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,123,434.63	6,617,986.18
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	8,618,413.53	10,957,846.07
筹资活动现金流出小计	177,826,364.98	128,190,060.48
筹资活动产生的现金流量净额	19,779,562.51	101,030,978.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-219,822.04	2,422,514.11
五、现金及现金等价物净增加额	12,735,214.81	16,927,968.19
加：期初现金及现金等价物余额	106,930,087.95	116,249,739.36
六、期末现金及现金等价物余额	119,665,302.76	133,177,707.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	354,784,695.27	217,286,510.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,212,104.64	114,453,374.07
经营活动现金流入小计	450,996,799.91	331,739,884.22
购买商品、接受劳务支付的现金	346,862,198.48	300,410,289.52
支付给职工以及为职工支付的现金	22,734,379.11	19,988,080.88
支付的各项税费	1,675,626.19	1,237,277.16
支付其他与经营活动有关的现金	64,687,203.15	94,601,490.02

经营活动现金流出小计	435,959,406.93	416,237,137.58
经营活动产生的现金流量净额	15,037,392.98	-84,497,253.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		485,145.60
取得投资收益收到的现金	1,063,674.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,596.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,063,674.58	491,741.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,860,640.52	42,291,004.31
投资支付的现金	11,000,000.00	524,748.89
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	21,860,640.52	42,815,753.20
投资活动产生的现金流量净额	-20,796,965.94	-42,324,011.38
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	182,605,927.49	212,521,038.72
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	182,605,927.49	212,521,038.72
偿还债务支付的现金	154,202,930.35	107,572,074.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,175,074.08	5,932,258.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	166,378,004.43	113,504,332.57
筹资活动产生的现金流量净额	16,227,923.06	99,016,706.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,534.80	-84,187.07
五、现金及现金等价物净增加额	10,415,815.30	-27,888,745.66
加：期初现金及现金等价物余额	43,447,055.32	83,646,070.20
六、期末现金及现金等价物余额	53,862,870.62	55,757,324.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	152,852,499.00				429,815,422.84		739,790.55		17,101,518.84		154,874,365.66		755,383,596.89	24,118,703.41	779,502,300.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	152,852,499.00				429,815,422.84		739,790.55		17,101,518.84		154,874,365.66		755,383,596.89	24,118,703.41	779,502,300.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,176,153.93				380,990.23		-1,795,163.70	1,075,487.32	-719,676.38
（一）综合收益总额							-2,176,153.93				4,966,565.20		2,790,411.27	1,075,487.32	3,865,898.59
（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										-4,585,574.97		-4,585,574.97		
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										-4,585,574.97		-4,585,574.97	-4,585,574.97	
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	152,852,499.00				429,815,422.84		-1,436,363.38		17,101,518.84		155,255,355.89	753,588,433.19	25,194,190.73	778,782,623.92

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	152,852,499.00				428,082,342.07		-801,598.65		16,478,186.62		144,748,899.03		741,360,328.07	20,482,380.94	761,842,709.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	152,852,499.00				428,082,342.07		-801,598.65		16,478,186.62		144,748,899.03		741,360,328.07	20,482,380.94	761,842,709.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					996,500.00		1,437,918.24				6,392,349.22		8,826,767.46	1,960,360.67	10,787,128.13
（一）综合收益总额							1,437,918.24				7,920,874.21		9,358,792.45	1,960,360.67	11,319,153.12
（二）所有者投入和减少资本					996,500.00								996,500.00		996,500.00
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					996,500.00								996,500.00		996,500.00
4. 其他															
（三）利润分配											-1,528,524.99		-1,528,524.99		-1,528,524.99

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										-1,528,524.99		-1,528,524.99		-1,528,524.99
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	152,852,499.00			429,078,842.07		636,319.59		16,478,186.62		151,141,248.25		750,187,095.53	22,442,741.61	772,629,837.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	152,852,499.00				452,666,643.25				17,101,518.84	136,666,219.71		759,286,880.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,852,499.00				452,666,643.25				17,101,518.84	136,666,219.71		759,286,880.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-868,274.16		-686,274.16
（一）综合收益总额										3,717,300.81		3,717,300.81
（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										-4,585,574.97		-4,585,574.97
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,585,574.97		-4,585,574.97
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	152,852,499.00				452,666,643.25				17,101,518.84	135,797,945.55		758,418,606.64

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	152,852,499.00				450,933,562.48				16,478,186.62	132,584,754.75		752,849,002.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,852,499.00				450,933,562.48				16,478,186.62	132,584,754.75		752,849,002.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					996,500.00			0.00	-5,107,016.58			-4,110,516.58
（一）综合收益总额									-3,578,491.59			-3,578,491.59
（二）所有者投入和减少资本					996,500.00							996,500.00
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					996,500.00							996,500.00

4. 其他											
(三) 利润分配										-1,528,524.99	-1,528,524.99
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,528,524.99	-1,528,524.99
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	152,852,499.00				451,930,062.48				16,478,186.62	127,477,738.17	748,738,486.27

三、公司基本情况

福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在福建省注册的股份有限公司。由福州阿石创光电子材料有限公司整体变更设立，并经福建省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：913501007438096369。本公司总部位于福建省福州市长乐区漳港街道漳湖路 66 号。

2017 年 9 月，本公司向社会公众公开发行 1,960 万股人民币普通股（A 股），股本及注册资本增加至人民币 7,840 万元。2018 年 5 月，本公司以总股本 7,840 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司股本及注册资本增加至人民币 14,112 万元。2021 年 8 月，本公司向特定对象发行股票 11,732,499 股，股本及注册资本增加至人民币 152,852,499 元。

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

本公司及子公司主要从事各种 PVD 镀膜材料的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二次会议于 2024 年 8 月 29 日批准。

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发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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见本报告。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，其中子公司台湾阿石创新材料股份有限公司和台湾苏晶股份有限公司以新台币作为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的在建工程	工程预算或造价大于人民币 1,000 万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末合并资产总额的 10%以上或利润总额占公司合并利润总额的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以

历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（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。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

（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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（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和债务工具投资。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款、合同资产，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：其他无风险款项组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

本公司对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、11 金融工具减值。

13、应收账款

本公司对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、11 金融工具减值。

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，本公司对应收款项融资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、11 金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对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、11 金融工具减值。

16、合同资产

17、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、发出商品和委托加工物资。

（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、发出商品和委托加工物资等领取或发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

18、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告。

19、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本报告。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	工程完工并验收合格达到预定可使用状态
机器设备	试运行验收通过或经过资产管理人员和使用人员验收

在建工程计提资产减值方法见本报告。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地权证注明的使用年限	平均年限法	
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见本报告。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、合同负债

24、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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

25、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

按照业务类型披露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）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：根据合同或订单将商品发出并经客户签收或领用后确认相关销售商品收入；

产品外销收入：根据合同或订单将商品发出，货物离岸且取得提单后确认相关销售商品收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

27、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。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

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

2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见本报告附注三、26。

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

短期租赁

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

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

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

- 办公场所租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

33、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
台湾阿石创新材料股份有限公司	20%
福建顶创控股有限公司	25%
福建顶创金属材料有限责任公司	25%
福建顶创再生资源有限责任公司	20%
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%
福建阿石创光伏材料有限公司	25%
福建顶翎新材料有限责任公司	25%
三明顶创恒隆材料有限责任公司	25%

2、税收优惠

A、本公司于 2024 年 1 月 24 日收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《福建省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》文件，公司获得高新技

术企业的认定，证书编号：GR202335001759，有效期：3 年（即 2023 年-2025 年），2024 年享受高新技术企业减按 15.00% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

B、根据财政部税务总局“关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司福建顶创再生资源有限责任公司，本公司之孙公司福建顶翎新材料有限责任公司享受上述税收优惠。

C、常州苏晶电子材料有限公司（以下简称常州苏晶）于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书，编号：GR202232002107，有效期：3 年，2024 年享受高新技术企业减按 15.00% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

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	5,175.18	40,230.79
银行存款	119,660,127.58	105,789,344.67
其他货币资金	74,617,276.24	92,076,761.15
合计	194,282,579.00	197,906,336.61
其中：存放在境外的款项总额	24,268,192.87	23,813,873.72

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,774,524.80	
其中：		
商品期货合约	2,774,524.80	
其中：		
合计	2,774,524.80	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,398,981.45	8,861,142.04
合计	14,398,981.45	8,861,142.04

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,503,631.82	12,363,903.99
合计	19,503,631.82	12,363,903.99

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	229,477,110.19	243,646,496.42
1 至 2 年	7,563,280.93	2,001,155.53
2 至 3 年	883,369.76	517,377.83
3 年以上	5,132,148.37	5,724,105.99
3 至 4 年	5,588,161.04	119,817.74
4 至 5 年	1,513,556.24	1,455,078.80
5 年以上	3,878,822.73	4,149,209.45
合计	243,511,921.92	251,889,135.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,321,949.75	0.54%	1,321,949.75	100.00%		1,369,144.80	0.54%	1,369,144.80	100.00%	
其中：										
中华映管股份有限公司	1,321,949.75	0.54%	1,321,949.75	100.00%		1,369,144.80	0.54%	1,369,144.80	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	242,189,972.17	99.46%	10,789,534.94	4.45%	231,400,437.23	250,519,990.97	99.46%	9,743,914.11	3.89%	240,776,076.86
其中：										
应收海外企业客户	40,530,585.82	16.64%	744,767.44	1.84%	39,785,818.38	44,277,678.81	17.58%	859,952.46	1.94%	43,417,726.35
应收其他客户	201,659,386.35	82.81%	10,044,767.50	4.98%	191,611,339.57	206,242,312.16	81.88%	8,883,961.65	4.31%	197,358,350.51
合计	243,511,921.92	100.00%	12,111,484.69	4.97%	231,400,437.23	251,889,135.77	100.00%	11,113,058.91	4.41%	240,776,076.86

按单项计提坏账准备类别名称：中华映管股份有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,369,144.80	1,369,144.80	1,321,949.75	1,321,949.75	100.00%	无法收回
合计	1,369,144.80	1,369,144.80	1,321,949.75	1,321,949.75		

按组合计提坏账准备类别名称：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
应收海外企业客户	40,530,585.82	744,767.43	1.84%
合计	40,530,585.82	744,767.43	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户	201,659,386.35	10,044,767.50	4.98%
合计	201,659,386.35	10,044,767.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
应收账款坏账准备	11,113,058.91	1,323,385.84	214,753.72	92,430.45	-17,775.89	12,111,484.69
合计	11,113,058.91	1,323,385.84	214,753.72	92,430.45	-17,775.89	12,111,484.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,430.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,577,748.72		24,577,748.72	10.09%	466,977.23
第二名	17,795,436.56		17,795,436.56	7.31%	311,527.98
第三名	14,152,178.12		14,152,178.12	5.81%	268,891.38
第四名	11,946,183.37		11,946,183.37	4.91%	232,114.79
第五名	11,830,966.93		11,830,966.93	4.86%	288,109.37
合计	80,302,513.70		80,302,513.70	32.98%	1,567,620.75

6、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,841,267.19	500,000.00
合计	1,841,267.19	500,000.00

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,336,491.61	1,592,008.93
合计	1,336,491.61	1,592,008.93

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金等	2,479,636.40	2,845,319.32
其他	189,841.68	147,906.69
合计	2,669,478.08	2,993,226.01

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	992,354.64	1,290,765.32
1 至 2 年	394,756.31	390,940.69
2 至 3 年	48,243.43	15,544.07
3 年以上	1,234,123.70	1,295,975.93
3 至 4 年	12,300.00	6,160.68
4 至 5 年	3,865.65	84,847.20
5 年以上	1,217,958.05	1,204,968.05
合计	2,669,478.08	2,993,226.01

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	2,669,478.08	100.00%	1,332,986.47	49.93%	1,336,491.61	2,993,226.01	100.00%	1,401,217.08	46.81%	1,592,008.93
	其中：									
合计	2,669,478.08	100.00%	1,332,986.47	49.93%	1,336,491.61	2,993,226.01	100.00%	1,401,217.08	46.81%	1,592,008.93

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,669,478.08	1,332,986.47	49.93%
合计	2,669,478.08	1,332,986.47	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,401,217.08			1,401,217.08
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	259.00			259.00
本期转回	68,324.10			68,324.10
其他变动	-165.51			-165.51
2024 年 6 月 30 日余额	1,332,986.47			1,332,986.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,401,217.08	259.00	68,324.10		-165.51	1,332,986.47
合计	1,401,217.08	259.00	68,324.10		-165.51	1,332,986.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	901,921.18	1 年内 8,278.40 元； 1-2 年 4,365.15 元； 2-3 年 2,925.67 元； 3 年以上 886,351.96 元。	33.79%	887,795.64
第二名	其他	38,808.80	1 年内 20,416.32 元； 1-2 年 200.16 元； 3 年以上 18,192.32 元。	1.45%	19,233.15
第三名	保证金	300,000.00	1 年内	11.24%	15,000.00
第四名	保证金	200,000.00	1 年内	7.49%	10,000.00
第五名	保证金	200,000.00	1 年内	7.49%	10,000.00
合计		1,640,729.98		61.46%	942,028.79

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

8、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	27,191,779.86	99.32%	16,917,912.41	98.88%
1 至 2 年	47,972.39	0.18%	40,735.52	0.24%
2 至 3 年			5,973.45	0.04%
3 年以上	137,829.57	0.50%	144,397.92	0.84%
合计	27,377,581.82		17,109,019.30	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 19,037,734.88 元，占预付款项年末余额合计数的比例 69.54%。

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	250,309,699.48	1,197,216.87	249,112,482.61	256,013,728.82	1,485,644.45	254,528,084.37
在产品	45,066,365.09	785.21	45,065,579.88	38,628,378.97	1,261.54	38,627,117.43
库存商品	109,160,198.23	3,807,114.06	105,353,084.17	96,254,016.07	3,890,826.34	92,363,189.73
发出商品	22,636,039.17		22,636,039.17	10,235,572.33	495,603.95	9,739,968.38
委托加工物资	3,078,128.52		3,078,128.52	1,506,036.94		1,506,036.94
合计	430,250,430.49	5,005,116.14	425,245,314.35	402,637,733.13	5,873,336.28	396,764,396.85

(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	
原材料	1,485,644.45	476,499.88		764,927.46		1,197,216.87
在产品	1,261.54	154.52		630.85		785.21
库存商品	3,890,826.34	165,508.66		249,220.94		3,807,114.06
发出商品	495,603.95			495,603.95		
合计	5,873,336.28	642,163.06		1,510,383.20		5,005,116.14

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

10、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	30,937,461.82	39,256,887.34
待认证进项税额	14,300,561.75	24,915,177.34
增值税留抵税额	1,593,366.94	4,284,872.39
预缴企业所得税		458,029.70
其他	467,375.69	718,091.83
合计	47,298,766.20	69,633,058.60

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投 资位	期 初 余 额 (面 值)	减 值 准 备 初 额	本期增减变动									期 末 余 额 (面 值)	减 值 准 备 末 额	
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 法 确 定 的 资 益	益 下 认 投 损	其 他 综 收 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 现 股 或 润	计 提 减 值 准 备	其 他			
一、合营企业														
二、联营企业														

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	588,186,260.26	579,667,521.10
合计	588,186,260.26	579,667,521.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	343,688,534.48	391,428,324.39	5,591,480.74	98,345,207.13	839,053,546.74
2.本期增加金额	2,347,054.93	17,070,311.46	917,020.37	21,265,537.28	41,599,924.04
(1) 购置	0.00	868,554.84	629,841.10	21,265,537.28	22,763,933.22
(2) 在建工程转入	2,347,054.93	16,162,053.78	287,179.27	0.00	18,796,287.98
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		39,702.84			39,702.84
3.本期减少金额	334,674.75	874,668.88	15,716.74	1,914,442.59	3,139,502.96
(1) 处置或报废	334,674.75	874,668.88		1,914,442.59	3,123,786.22
(2) 其他减少			15,716.74		15,716.74
4.期末余额	345,700,914.66	407,623,966.97	6,492,784.37	117,696,301.82	877,513,967.82
二、累计折旧					
1.期初余额	43,585,194.55	172,223,621.99	4,198,862.52	38,805,937.54	258,813,616.60
2.本期增加金额	5,547,585.63	19,887,878.99	246,986.54	5,422,680.04	31,105,131.21
(1) 计提	5,547,585.63	19,887,878.99	246,986.54	5,422,680.04	30,743,372.75
3.本期减少金额	84,784.30	830,935.42		247,729.57	1,163,449.29
(1) 处置或报废	84,784.30	830,935.42		247,729.57	1,163,449.29
4.期末余额	49,047,995.88	191,280,565.56	4,445,849.06	43,980,888.01	288,755,298.52
三、减值准备					
1.期初余额		572,409.04			572,409.04
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额		572,409.04			572,409.04
四、账面价值					
1.期末账面价 值	296,652,918.78	215,770,992.37	2,046,935.31	73,715,413.81	588,186,260.26
2.期初账面价 值	300,103,339.93	218,632,293.36	1,392,618.22	59,539,269.59	579,667,521.10

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	88,909,701.62	100,976,725.64
合计	88,909,701.62	100,976,725.64

(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
超高清铜靶材产业化 建设项目	50,339,860.08		50,339,860.08	47,766,218.43		47,766,218.43
湖南镇二期工程	2,266,117.03		2,266,117.03	2,302,016.19		2,302,016.19
锂电复合集流体项目	35,098,621.23		35,098,621.23	34,627,741.11		34,627,741.11
机器安装改造支出	1,205,103.28		1,205,103.28	16,280,749.91		16,280,749.91
合计	88,909,701.62		88,909,701.62	100,976,725.64		100,976,725.64

(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	2,302,016.19	511,445.97	547,345.13		2,266,117.03	64.72%	建设中				自有资金、募集资金
超高清铜靶材产业化建设项目	244,454,500.00	47,766,218.43	3,374,095.91	800,454.26		50,339,860.08	23.42%	建设中				自有资金、募集资金
锂电复合集流体项目	154,242,400.00	34,627,741.11	470,880.12			35,098,621.23	22.78%	建设中				自筹资金
合计	871,409,700.00	84,695,975.73	4,356,422.00	1,347,799.39		87,704,598.34						

(3) 在建工程的减值测试情况□适用 不适用**14、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,897,452.18	893,383.92	4,790,836.10
2.本期增加金额	590,551.97		590,551.97
(1) 租入	590,551.97		590,551.97
3.本期减少金额	14,674.73	56,994.52	71,669.25
(1) 其他减少	14,674.73	56,994.52	71,669.25
4.期末余额	4,473,329.42	836,389.40	5,309,718.82
二、累计折旧			
1.期初余额	2,889,041.59	345,171.06	3,234,212.65
2.本期增加金额	386,779.79	81,414.36	468,194.15
(1) 计提	386,779.79	81,414.36	468,194.15
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,275,821.38	426,585.42	3,702,406.80
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	1,197,508.04	409,803.98	1,607,312.02
2.期初账面价值	1,008,410.59	548,212.86	1,556,623.45

(2) 使用权资产的减值测试情况□适用 不适用

其他说明：

15、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	48,952,006.68	1,406,779.54	2,725,467.90	36,264.91	53,120,519.03
2.本期增加金额		6,794.54	51,197.15	31,036.19	89,027.88
(1) 购置		6,794.54	51,197.15	31,036.19	89,027.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,250,058.87				1,250,058.87
(1) 处置	1,250,058.87				1,250,058.87
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	7,053,729.71	1,384,539.96	1,277,554.92	36,264.91	9,752,089.50
2.本期增加金额	497,633.79	5,640.86	168,013.23	5,172.72	676,460.60
(1) 计提	497,633.79	5,640.86	168,013.23	5,172.72	676,460.60
3.本期减少金额	306,264.25				306,264.25
(1) 处置	306,264.25				306,264.25
4.期末余额	7,245,099.25	1,390,180.82	1,445,568.15	41,437.63	10,122,285.85
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	40,456,848.56	23,393.26	1,331,096.90	25,863.47	41,837,202.19
2.期初账面价值	41,898,276.97	22,239.58	1,447,912.98	0.00	43,368,429.53

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%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、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	5,953,765.35			5,953,765.35
合计	5,953,765.35			5,953,765.35

17、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	19,497,108.27	3,284,939.49	18,960,021.31	3,196,471.62
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	115,561,504.11	19,835,835.63	94,739,436.20	16,305,199.15
政府补助	4,656,946.63	698,541.99	5,461,255.09	819,188.26
股份支付	2,082,357.77	312,353.67	2,082,357.77	312,353.67
租赁负债	1,621,717.43	324,343.49	1,570,484.68	314,096.94
合计	143,419,634.21	24,456,014.27	122,813,555.05	20,947,309.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	7,077,391.80	1,769,347.95	7,424,087.12	1,856,021.78
固定资产折旧	8,136,881.20	1,220,532.18	8,136,881.20	1,220,532.18
内部交易未实现利润	6,660,018.33	999,002.75	5,098,319.06	764,747.86
使用权资产	1,608,252.50	321,650.50	1,556,623.45	311,324.69
合计	23,482,543.83	4,310,533.38	22,215,910.83	4,152,626.51

(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	321,650.50	24,134,363.77	311,324.69	20,635,984.95
递延所得税负债	321,650.50	3,988,882.88	311,324.69	3,841,301.82

(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
可抵扣亏损	3,060,794.30	3,366,201.81
合计	3,060,794.30	3,366,201.81

(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
2024 年			
2025 年	727,532.99	1,032,940.50	
2026 年	1,896,828.29	1,896,828.29	
2027 年	436,433.02	436,433.02	
2028 年			
2029 年			
合计	3,060,794.30	3,366,201.81	

其他说明

18、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
预付设备款	818,803.98		818,803.98	1,054,400.00		1,054,400.00
预付工程款	913,195.00		913,195.00			
合计	1,731,998.98		1,731,998.98	1,054,400.00		1,054,400.00

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	74,617,276.24	74,617,276.24	保证金	银行程度低汇票、信用证及贵金属租赁保证金	90,976,248.66	90,976,248.66	保证金	银行程度低汇票、信用证及贵金属租赁保证金
房屋建筑物	221,277,284.76	195,080,197.17	抵押	授信协议抵押	290,394,330.91	249,444,300.11	抵押	授信协议抵押
土地使用权	17,936,714.15	14,221,016.96	抵押	授信协议抵押	26,064,587.26	20,697,104.98	抵押	授信协议抵押
房屋建	30,993,397.19	30,993,397.19	处置	政府补助	25,297,574.00	24,415,520.98	处置权	政府补

筑物			权限受限	协议			受限	助协议
土地使用权	9,744,813.83	9,744,813.83	处置权限受限	政府补助协议	10,287,780.00	9,916,276.79	处置权受限	政府补助协议
合计	354,569,486.17	324,656,701.39			443,020,520.83	395,449,451.52		

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	198,960,000.00	148,460,000.00
信用借款	390,702,531.07	441,747,529.85
已贴现未到期未终止确认的银行承兑汇票		1,000,000.00
应付利息	352,456.96	365,329.31
合计	590,014,988.03	591,572,859.16

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	25,877,668.60	21,080,723.64
合计	25,877,668.60	21,080,723.64

其他说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,118,507.69	32,134,325.35

合计	19,118,507.69	32,134,325.35
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为。

23、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	103,077,172.84	54,069,650.51
设备、工程款及无形资产	16,485,673.59	19,507,262.56
其他	3,524,093.02	2,100,026.06
合计	123,086,939.45	75,676,939.13

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,624,788.92	4,204,275.42
合计	2,624,788.92	4,204,275.42

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	515,839.01	596,153.12
代垫款	151,378.79	453,593.60
押金保证金	20,500.00	135,378.25
其他	1,937,071.12	3,019,150.45
合计	2,624,788.92	4,204,275.42

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	10,091.74	4,587.16
合计	10,091.74	4,587.16

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	4,252,866.71	7,805,581.46
合计	4,252,866.71	7,805,581.46

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,153,023.55	38,771,954.14	43,315,142.21	6,609,835.48
二、离职后福利-设定提存计划		1,005,691.50	1,005,691.50	
三、辞退福利	79,066.31		79,066.31	
合计	11,232,089.86	39,777,645.64	44,399,900.02	6,609,835.48

(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	10,756,657.89	34,761,619.48	39,036,649.66	6,481,627.71
2、职工福利费	91,824.61	1,108,171.73	1,113,810.68	86,185.66
3、社会保险费	291,294.08	1,851,304.32	2,115,723.29	26,875.11
其中：医疗保险费	336.96	693,582.00	693,582.00	336.96
工伤保险费		69,702.88	69,702.88	
生育保险费	29.48	59,178.02	59,178.02	29.48
其他	290,927.64	1,028,841.42	1,293,260.39	26,508.67
4、住房公积金		776,912.00	776,912.00	
5、工会经费和职工教育经费	13,246.97	273,946.61	272,046.58	15,147.00
合计	11,153,023.55	38,771,954.14	43,315,142.21	6,609,835.48

(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		975,216.00	975,216.00	
2、失业保险费		30,475.50	30,475.50	
合计		1,005,691.50	1,005,691.50	

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,265,835.91	256,086.04
企业所得税	177,055.26	4,654,130.73
个人所得税	115,284.24	364,410.55
其他	1,411,828.41	1,118,636.50
合计	7,970,003.82	6,393,263.82

其他说明

29、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	28,559,565.05	25,207,706.60
一年内到期的租赁负债	737,310.30	608,756.88
一年内到期的长期借款利息	73,692.77	90,839.81
合计	29,370,568.12	25,907,303.29

其他说明：

30、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	2,358,526.28	8,357,958.51
已背书未到期未终止确认的 银行承兑汇票	12,363,903.99	13,282,551.04
合计	14,722,430.27	21,640,509.55

31、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	44,915,918.74	51,203,239.65
信用借款	28,526,916.68	30,059,673.16
减：一年内到期的长期借款	-28,633,257.82	-25,298,546.41
合计	44,809,577.60	55,964,366.40

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：期末余额抵押借款、信用借款的利率区间为：3%-4.20%、3.40%，期初余额抵押借款、信用借款的利率区间分别为：3%-4.65%、3.40%。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,695,330.65	1,570,484.68
减：一年内到期的租赁负债	-811,619.49	-608,756.88
合计	883,711.16	961,727.80

其他说明

33、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	48,433,335.05		2,240,271.60	46,193,063.45	财政拨款
合计	48,433,335.05		2,240,271.60	46,193,063.45	

其他说明：

34、股本

单位：元

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

其他说明：

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	429,815,422.84			429,815,422.84
合计	429,815,422.84			429,815,422.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	

二、 将重分类 进损益的 其他综合 收益	739,790.55	-2,500,349.54				-2,176,153.93	-324,195.61	-1,436,363.38
外币 财务报表 折算差额	739,790.55	-2,500,349.54				-2,176,153.93	-324,195.61	-1,436,363.38
其他 综合收益 合计	739,790.55	-2,500,349.54				-2,176,153.93	-324,195.61	-1,436,363.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、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	17,101,518.84			17,101,518.84
合计	17,101,518.84			17,101,518.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	154,874,365.66	144,748,899.03
调整后期初未分配利润	154,874,365.66	144,748,899.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,966,565.20	7,477,513.59
应付普通股股利	4,585,574.97	1,528,524.99
期末未分配利润	155,255,355.89	151,141,248.25

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。

39、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	583,772,301.65	532,534,698.35	444,720,696.25	393,986,437.57
其他业务	908,480.91	486,679.57	7,100,667.51	1,317,478.36
合计	584,680,782.56	533,021,377.92	451,821,363.76	395,303,915.93

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

40、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	2,267.60	111,561.98
教育费附加	971.83	47,812.27
房产税	1,245,668.19	732,543.33
土地使用税	152,115.30	130,753.01
地方教育附加	647.90	31,780.94
其他	869,893.98	325,481.61
合计	2,271,564.80	1,379,933.14

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,931,658.74	9,691,074.70
折旧及摊销	4,543,571.97	3,985,762.39
汽车、差旅、通讯等办公费	2,535,617.75	2,653,930.00
咨询、审计等中介费用	1,415,886.23	1,501,863.60
招待费	662,719.00	638,975.43
股份支付		996,500.00
其他	401,085.14	509,841.03
合计	20,490,538.83	19,977,947.15

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,118,395.08	3,532,841.74
广告、展览及样品费	277,733.25	263,932.68
招待费	1,121,506.13	2,092,247.83
差旅费	626,693.69	517,151.71
其他	1,127,648.52	971,246.36
合计	7,271,976.67	7,377,420.32

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	5,972,251.03	5,725,780.47
人工费	4,944,077.64	4,186,131.07
材料费	507,594.15	2,493,375.53
委外研发费用		110,436.90
其他	316,440.24	116,583.25
合计	11,740,363.06	12,632,307.22

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,856,973.23	9,048,677.62
减：利息收入	740,845.59	422,060.47
汇兑损益	-2,432,381.90	-1,094,040.27
手续费及其他	564,178.38	197,773.15
合计	7,247,924.12	7,730,350.03

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	2,240,271.60	2,240,271.60
直接计入当期损益的政府补助	1,341,083.98	1,577,532.92
增值税进项加计抵减	2,923,980.11	
合计	6,505,335.69	3,817,804.52

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	943,320.00	224,754.17
其中：衍生金融工具产生的	943,320.00	224,754.17

公允价值变动收益		
交易性金融负债	-2,001,979.45	
合计	-1,058,659.45	224,754.17

其他说明：

47、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	-4,149,734.60	-81,992.03
合计	-4,149,734.60	-81,992.03

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,108,632.12	-1,399,544.03
其他应收款坏账损失	68,065.10	-94,890.54
合计	-1,040,567.02	-1,494,434.57

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-642,163.06	
四、固定资产减值损失		8,227.40
合计	-642,163.06	8,227.40

其他说明：

50、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）	1,858,406.21	844,613.23

51、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
非流动资产毁损报		132,947.06	

废利得			
其他	78,937.06	254,786.10	78,937.06
合计	78,937.06	387,733.16	78,937.06

其他说明：

52、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		1,001,000.00	
滞纳金	6,478.17	3,374.81	6,478.17
非流动资产毁损报废损失	15,358.03	110,698.19	15,358.03
其他	58,622.49	10,078.78	58,622.49
合计	80,458.69	1,125,151.78	80,458.69

其他说明：

53、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	954,915.47	455,031.21
递延所得税费用	-3,213,030.30	-31,826.19
合计	-2,258,114.83	423,205.02

(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	4,108,133.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	616,220.00
子公司适用不同税率的影响	-473,652.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	350,201.71
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	-581,599.14
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,169,284.74
所得税费用	-2,258,114.83

其他说明：

54、其他综合收益

详见附注七之 36、其他综合收益

55、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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
政府补助	2,458,045.50	1,569,688.75
利息收入	504,931.67	260,384.79
其他	556,086.94	0.00
合计	3,519,064.11	1,830,073.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	7,687,429.06	6,044,370.46
支付研发费用	944,844.98	662,485.38
支付销售费用	3,497,951.22	3,082,371.91
支付往来款		
其他	15,122.90	4,030.32
合计	12,145,348.16	9,793,258.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票或信用证保证金	8,152,707.53	10,462,959.76
支付使用权资产租金	465,706.00	494,886.31
合计	8,618,413.53	10,957,846.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

56、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	6,366,248.13	9,577,839.05
加：资产减值准备	642,163.06	1,486,207.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,941,681.92	28,902,310.47
使用权资产折旧	468,194.15	728,113.92
无形资产摊销	370,196.35	666,880.77
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,858,406.21	-844,613.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,058,659.45	-224,754.17
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,432,381.90	612,408.44

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	4,149,734.60	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,498,378.82	-58,006.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	147,581.06	-89,832.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,480,917.50	-75,149,846.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,817,780.23	-94,815,984.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,296,875.46	94,400,751.80
其他	-1,777,587.04	-3,736,333.59
经营活动产生的现金流量净额	25,211,442.94	-38,544,860.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	119,665,302.76	133,177,707.55
减：现金的期初余额	106,930,087.95	116,249,739.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,735,214.81	16,927,968.19

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,665,302.76	106,930,087.95
其中：库存现金	5,175.18	40,230.79
可随时用于支付的银行存款	119,660,127.58	105,789,344.67
可随时用于支付的其他货币资金		1,100,512.49
三、期末现金及现金等价物余额	119,665,302.76	106,930,087.95

57、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,492,488.10	7.1268	39,143,864.19
欧元			
港币			
日元	21,134,699.00	0.044738	945,524.16
新台币	70,009,082.00	0.2224	15,570,019.84
应收账款			
其中：美元	5,928,029.34	7.1268	42,247,879.51
欧元			
港币			
日元	93,250,739.20	0.044738	4,171,851.57
新台币	3,387,993.60	0.2224	753,489.78
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：新台币	4,750,054.65	0.2224	1,056,412.16
美元			
应付账款			
其中：美元	186,397.00	7.1268	1,328,414.14
新台币	3,554,686.27	0.2224	790,562.23
其他应付款			
新台币	7,375,821.08	0.2224	1,640,382.61

其他说明：

(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

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

58、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	5,972,251.03	5,725,780.47
人工费	4,944,077.64	4,186,131.07
材料费	507,594.15	2,493,375.53
委外研发费用	0.00	110,436.90
其他	316,440.24	116,583.25
合计	11,740,363.06	12,632,307.22
其中：费用化研发支出	11,740,363.06	12,632,307.22

九、合并范围的变更

1、其他

本报告期无合并范围的变更。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	120,000,000.00	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	9,395,090.00 新台币	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	100,000,000.00	福建福州	福建福州	金属材料销售		100.00%	投资设立
福建顶创再生资源有限责任公司	10,000,000.00	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	15,354,535.00	江苏常州	江苏常州	靶材的研发制造和销售		84.79%	非同一控制下企业合并
常州民兴新材料科技有限公司	49,786,400.00	江苏常州	江苏常州	靶材的研发制造和销售		84.79%	非同一控制下企业合并
台湾苏晶股份有限公司	39,000,000.00 新台币	台湾台中	台湾台中	靶材的研发制造和销售		84.79%	非同一控制下企业合并
福建阿石创光伏材料有限公司	30,000,000.00	福建福州	福建福州	制造业投资		100.00%	投资设立
福建顶翎新材料有限责任公司	19,700,000.00	福建福州	福建福州	制造业投资		100.00%	非同一控制下企业合并
三明顶创恒隆材料有限责任公司	80,000,000.00	福建三明	福建三明	金属材料销售		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州苏晶电子材料有限公司	15.21%	1,399,682.93	0.00	25,194,190.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
常州苏晶电子材料有限公司	232,135,298.98	54,397,083.91	286,532,382.89	123,597,587.27	1,923,361.85	125,520,949.12	207,494,162.60	57,737,932.75	265,232,095.35	109,093,960.13	2,623,038.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州苏晶电子材料有限公司	97,499,473.56	9,627,240.01	7,496,336.80	21,652,024.62	106,430,482.83	11,254,824.35	1,994,188.44	6,927,785.13

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	408,333.37			349,999.98		58,333.39	与收益相关的政府补助
递延收益	48,025,001.68			1,890,271.62		46,134,730.06	与资产相关的政府补助
合计	48,433,335.05			2,240,271.60		46,193,063.45	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,505,335.69	3,817,804.52

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债。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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.98%（2023 年：39.74%）；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 61.46%（2023 年：71.06%）。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 327,187,274.18 元（上年年末：426,377,790.06 元）。

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长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

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

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 54.14%（上年年末：53.78%）

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
金、银等原材料期货套期保值	锁定原材料和商品价格风险	原材料及商品价格波动导致公司营业收入和营业成本的波动	被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向	预期风险管理目标可以实现。	购买套期工具以降低商品价格风险敞口的影响。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
期货公允价值套期业务	未正式指定套期工具和被套期项目	公司对期货合约采用《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》进行会计处理和列报

其他说明

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产□适用 不适用**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,774,524.80			2,774,524.80
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,774,524.80			2,774,524.80
（三）衍生金融资产	2,774,524.80			2,774,524.80
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	25,877,668.60			25,877,668.60
持续以公允价值计量的负债总额	25,877,668.60			25,877,668.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值: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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值:直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值:资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈钦忠、陈秀梅夫妇。

其他说明：

本公司控股股东为陈钦忠、陈秀梅夫妇，合计直接持股 39.11%，陈本宋、福州科拓投资有限公司为其一致行动人，合计直接持股 8.35%。本公司控股股东及其一致行动人总计持有本公司 47.46%。

2、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高管薪酬	1,704,409.97	1,471,510.02

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司与兴业银行股份有限公司福州分行分别签订《最高额抵押合同》及《额度授信合同》，以本公司拥有所有权的福州市长乐区漳港路顶村漳湖路 66 号 1#A 厂房、1#楼 B 厂房、1#楼 C 厂房、2#楼设备用房、3#楼宿舍、4#楼研发楼、5#楼综合楼、6#楼值班室、地下室及该宗地土地使用权工业房地产（2024 年 6 月 30 日账面价值合计 170,820,734.26 元）作为抵押，授信额度 390,000,000.00 元：

其中（1）综合授信额度：260,000,000.00 元，授信期间自 2024 年 6 月 19 日至 2026 年 5 月 13 日，抵押最高债权额为 208,000,000.00 元，抵押额度有效期至 2026 年 5 月 13 日。截止 2024 年 6 月 30 日，抵押授信合同项下借款余额 168,960,000.00 元，开立的银行承兑汇票占用额度 8000000.00 元，尚未使用授信额度 83013500.00 元，其中敞口额度 31013500.00 元；其中（2）项目贷授信额度：130,000,000.00 元，抵押最高债权额为 134,522,600.00 元，授信额度及抵押额度自 2023 年 6 月 1 日至 2025 年 4 月 19 日。截止 2024 年 6 月 30 日，抵押授信合同项下借款余额 44,869,142.65 元，尚未使用授信额度 11,069,400.00 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签订《最高额抵押合同》、《最高额借款（信用）合同》，以本公司子公司：常州民兴新材料科技有限公司拥有所有权的常州市汉江西路 997 号苏（2021）常州市不动产权第 0000469 号（2024 年 06 月 30 日账面价值合计 26,960,724.23 元）作为抵押，最高额度金额为 23,060,000.00 元人民币，抵押额度自 2021 年 7 月 6 日至 2026 年 7 月 5 日。截止 2024 年 06 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 20,000,000.00 元人民币。

本公司子公司常州苏晶电子材料有限公司与江苏银行新北支行签订《最高额保证合同》及《最高额抵押合同》。以本公司拥有所有权的常州市汤庄桥路 6 号（苏（2017）常州市不动产权第 0024568 号）工业厂房整座以及相应土地（2024 年 06 月 30 日账面价值合计 11,519,755.64 元）作为抵押，授信金额为 18,000,000.00 元人民币，授信期间自 2024 年 4 月 25 日至 2025 年 4 月 24 日。截止 2024 年 06 月 30 日，该借款合同项下借款余额为 17,400,000 元。

根据三明高新技术产业开发区管理委员会（甲方）、三明顶创恒隆材料有限责任公司（乙方）、三明市沙县区金兴园建设开发有限公司（丙方）、福建顶创金属材料有限责任公司（丁方）等四方共同签订的《年产 4000 吨钒合金新型材料建设项目投资协议》，协议约定：（1）甲、丙双方同意将沙县金古北区金辉路 268 号约 110 亩土地及地上建筑物、附属物交付给乙方，作为乙方项目所用，所移交资产以资产移交表为准。（2）若乙方企业在 2029 年 9 月 29 日前累计生产销售收入总额达到人民币 25 亿元以上的，丙方无偿转让该地块及地上建筑物、附属物资产给乙方。（3）若乙方企业在 2029 年 9 月 29 日前累计生产销售收入总额未达到人民币 25 亿元的，乙方应向丙方支付该地块及地上建筑物、附属物的补差款（以下统称补差款）方可全面取得资产，补差款按七年生产销售收入的差额比例与资产价值的乘积计算，计算公式为：补差款=（25 亿元—七年累计生产销售收入总额）/25 亿元×4300 万元（以下补差款和本约定计算一致）。乙方应在 2029 年 12 月 30 日前付清补差款，每逾期一日按逾期金额的万分之三加付违约金给甲方。丁方针对上述补差款以及逾期付款违约金承担连带保证责任。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

（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。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	185,799,683.18	201,087,579.23

1 至 2 年	7,829,672.63	2,084,305.02
2 至 3 年	3,673,024.66	3,284,802.23
3 年以上	4,266,211.29	4,354,961.19
3 至 4 年	195,782.07	119,817.74
4 至 5 年	647,619.16	1,455,078.80
5 年以上	3,422,810.06	2,780,064.65
合计	201,568,591.76	210,811,647.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	201,568,591.76	100.00%	9,278,558.71	4.60%	192,290,033.05	210,811,647.67	100.00%	8,327,996.85	3.95%	202,483,650.82
其中：										
合计	201,568,591.76	100.00%	9,278,558.71	4.60%	192,290,033.05	210,811,647.67	100.00%	8,327,996.85	3.95%	202,483,650.82

按组合计提坏账准备类别名称：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
应收海外企业客户	12,563,301.72	164,517.20	1.31%
合计	12,563,301.72	164,517.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他客户	189,005,290.04	9,114,041.51	4.78%
合计	189,005,290.04	9,114,041.51	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
应收账款坏账准备	8,327,996.85	1,042,992.31		92,430.45		9,278,558.71
合计	8,327,996.85	1,042,992.31		92,430.45		9,278,558.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,430.45

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

主要系客户企业已注销，货款无法收回，销售人员催讨后无法追回，由管理层审批核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	28,608,947.71		28,608,947.71	14.09%	0.00
第二名	9,148,637.89		9,148,637.89	4.50%	244,131.62
第三名	7,111,073.42		7,111,073.42	3.50%	104,278.78
第四名	7,032,654.00		7,032,654.00	3.46%	136,513.12
第五名	6,896,879.65		6,896,879.65	3.40%	470,997.90
合计	58,798,192.67		58,798,192.67	28.95%	955,921.42

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	195,126,769.12	225,823,016.91
合计	195,126,769.12	225,823,016.91

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金等	509,178.48	388,115.55
其他	47,030.68	53,867.82
关联方往来款	194,850,654.80	225,670,671.30
合计	195,406,863.96	226,112,654.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	195,010,507.55	149,436,345.68
1 至 2 年	100,000.00	56,910,662.58
2 至 3 年	42,817.76	19,489,290.00

3 年以上	253,538.65	276,356.41
3 至 4 年		
4 至 5 年	165.65	60,165.65
5 年以上	253,373.00	216,190.76
合计	195,406,863.96	226,112,654.67

3) 按坏账计提方法分类披露

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	195,406,863.96	100.00%	280,094.84	0.14%	195,126,769.12	226,112,654.67	100.00%	289,637.76	0.13%	225,823,016.91
其中：										
账龄组合	556,209.16	0.28%	280,094.84	50.36%	276,114.32	441,983.37	0.20%	289,637.76	65.53%	152,345.61
应收合并范围内公司款项	194,850,654.80	99.72%			194,850,654.80	225,670,671.30	99.80%			225,670,671.30
合计	195,406,863.96	100.00%	280,094.84		195,126,769.12	226,112,654.67	100.00%	289,637.76	0.13%	225,823,016.91

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	556,209.16	280,094.84	50.36%
合计	556,209.16	280,094.84	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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
应收合并范围内公司款项	194,850,654.80		
合计	194,850,654.80		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	289,637.76			289,637.76
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	9,542.92			9,542.92
2024 年 6 月 30 日余额	280,094.84			280,094.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	289,637.76		9,542.92			280,094.84

坏账准备					
合计	289,637.76		9,542.92		280,094.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	108,500,718.72	1 年以内	55.53%	0.00
第二名	关联方往来款	78,959,952.58	1 年以内 1,760,000； 1-2 年 900,000； 2-3 年 56,810,622.58； 3 年以上 19,489,290.00。	40.41%	0.00
第三名	关联方往来款	7,040,000.00	1 年以内	3.60%	0.00
第四名	关联方往来款	349,983.50	1 年以内	0.18%	0.00
第五名	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.05%	100,000.00
合计		194,950,654.80		99.77%	100,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,917,941.20		110,917,941.20	101,917,941.20		101,917,941.20
合计	110,917,941.20		110,917,941.20	101,917,941.20		101,917,941.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	8,067,941.20						8,067,941.20	

股份有限 公司								
福建顶创 控股有限 公司	93,850,000.00		9,000,000.00				102,850,000.00	
合计	101,917,941.20		9,000,000.00				110,917,941.20	

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否 由关联交易产 生
------	-------------	------	------	-------------	---------------------

其他应收款核销说明：

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	351,358,951.23	315,163,117.10	236,402,696.65	212,018,193.33
其他业务	1,355,026.86		1,020,572.38	
合计	352,713,978.09	315,163,117.10	237,423,269.03	212,018,193.33

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义 务的时间	重要的支付 条款	公司承诺转 让商品的性 质	是否为主要 责任人	公司承担的 预期将退还 给客户的款 项	公司提供的 质量保证类 型及相关义 务
----	---------------	-------------	---------------------	--------------	------------------------------	------------------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-3,085,853.98	-81,992.03
合计	-3,085,853.98	-81,992.03

6、其他**十九、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
非流动性资产处置损益	1,858,406.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,581,355.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,208,394.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,521.63	
减：所得税影响额	110,586.72	
少数股东权益影响额（税后）	367,114.07	
合计	-247,854.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收益（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股 股东的净利润	0.66%	0.03	0.03
扣除非经常性损益 后归属于公司普通股股 东的净利润	0.69%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用