

兴业证券股份有限公司
关于福建赛特新材股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之

发行保荐书

保荐机构



(福建省福州市湖东路 268 号)

二〇一九年十一月

声 明

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业自律规范出具发行保荐书，并保证所出具文件真实、准确和完整。

本发行保荐书中如无特别说明，相关用语具有与《福建赛特新材股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中相同的含义。

第一节 本次证券发行基本情况

一、本保荐机构名称

兴业证券股份有限公司

二、本保荐机构指定的保荐代表人情况

1、保荐代表人：张俊、王亚娟

2、保荐业务执业情况：

张俊先生，现任兴业证券投资银行总部董事副总经理。于 2014 年取得保荐代表人资格，曾参与多家拟上市企业的辅导上市工作。先后主持或参与厦门象屿股份有限公司 2014 年度、2015 年度非公开发行 A 股、2017 年度配股、兴业银行 2018 年度非公开发行境内优先股及福建星网锐捷通讯股份有限公司 2016 年发行股份购买资产等项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关规定，执业记录良好。

王亚娟女士，现任兴业证券投资银行总部高级经理。于 2016 年取得保荐代表人资格，曾参与多家拟上市企业的辅导上市工作。先后主持或参与厦门象屿股份有限公司 2014 年度、2015 年度非公开发行 A 股、2017 年度配股及福建星网锐捷通讯股份有限公司 2016 年发行股份购买资产等项目。在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关规定，执业记录良好。

三、项目协办人及其他项目人员

1、项目协办人：吴文杰

2、项目组其他成员：余小群、魏振禄、贾宾、叶建通、何一麟、赖雨宸

上述项目组成员均具备证券从业资格，无监管机构处罚记录。

四、本次保荐发行人证券发行上市的类型

首次公开发行股票并在科创板上市

五、本次推荐的发行人基本情况

公司名称：福建赛特新材股份有限公司

成立日期：2007年10月23日

整体变更日期：2010年10月21日

注册地址：福建省连城工业园区

注册资本：6,000万元

法定代表人：汪坤明

联系电话：0592-6199915

联系传真：0592-6199973

互联网网址：www.supertech-vip.com

电子信箱：zqb@supertech-vip.com

经营范围：真空绝热板、墙体保温板、真空设备、玻璃纤维及制品、塑料薄膜及制品、吸附剂（危险化学品除外）的制造、销售与研发；再生物资回收与批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

六、发行人与保荐机构之间的关系

（一）除保荐机构将安排相关子公司参与本次发行战略配售之外，不存在保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）不存在发行人之控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）不存在保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

（四）不存在保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股

股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

（五）不存在保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

基于上述事实，本保荐机构及其保荐代表人不存在对其公正履行保荐职责可能产生影响的事项。

七、本保荐机构内部审核程序和内核意见

保荐机构内核审核程序包括内核事务处初步审核和投资银行类业务内核委员会会议审核。风险管理二部下设内核事务处为公司常设的内核机构，同时设立投行类业务内核委员会作为保荐机构非常设的内核机构，履行对投行类业务的内核审议决策职责，对投行类业务风险进行独立研判并发表意见。投资银行类业务内核委员会由相关业务部门的资深专业人员，质量控制、合规、风险管理等内部控制部门人员，相关行业资深研究人员，外部聘请的法律和财务等方面的专家组成。

（一）项目组提出内核申请

对于需履行内核会议程序的事项，应同时符合以下条件，且经项目所属业务部门负责人和质量控制部门审核同意后，业务部门方可向风险管理二部提出内核申请：

1、已经完成必备的尽职调查工作，已根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）等机构和兴业证券有关规定完成尽职调查程序，已基本完成申报文件的制作；

2、已经履行现场检查程序（如必要），并按照质量控制部门的要求进行回复；

3、项目现场尽职调查阶段的工作底稿已提交质量控制部门验收，质量控制部门已验收通过并出具包括明确验收意见的质量控制报告；

科创板首次公开发行股票项目原则上还应已完成拟上传上海证券交易所的电子底稿的收集和验证版招股说明书的制作；

4、已经完成问核程序要求的核查工作，并对问核形成书面或电子文件记录；

5、原则上应已全部获得必要的政府批复或证明；

6、项目负责人已对项目存在的重大问题和风险进行列示，并确认发行人存在的重大问题均已得到解决或合理解释，不存在影响发行上市的重大障碍。

（二）内核事务处初步审核

内核事务处受理项目组的内核申请后，协调工作人员负责对内核申请材料进行财务、法律等方面的初步审核，并结合现场检查、底稿验收情况、质量控制报告、电话沟通、公开信息披露和第三方调研报告等，重点关注审议项目是否符合法律法规、规范性文件和自律规则的相关要求，尽职调查是否勤勉尽责。发现审议项目存在问题和风险的，提出书面反馈意见。

（三）内核会议审核

每次参加内核会议的内核委员不得少于 7 名。内核会议表决采取不公开、记名、独立投票的方式，参加内核会议的内核委员一人一票。表决票设同意票和反对票，不得弃权。内核会议应当形成明确的表决意见，获得内核会议通过的项目应至少经三分之二以上的参会内核委员表决同意。

项目组在申报前应当根据内核意见补充尽职调查程序，或进一步修改完善申报文件和工作底稿。项目组应提交修改后的发行申请文件及修改内容说明，经内核事务处审核后发予参会内核委员征求意见后，方可正式对外出具申报文件。

项目组于 2019 年 6 月 26 日向风险管理二部提交了赛特新材项目首次公开发行股票并在科创板上市项目内核申请，经内核事务处初步审核后，提交内核会议审议。

兴业证券投资银行类业务内核委员会于 2019 年 6 月 28 日对赛特新材首次公开发行股票并在科创板上市项目召开了内核会议，本次内核会议评审结果为：赛特新材首次公开发行股票并在科创板上市项目内核获通过，兴业证券同意推荐赛特新材本次首次公开发行股票并在科创板上市。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构通过尽职调查和对申报文件的审慎核查，就下述事项作出承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证本发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

（九）中国证监会规定的其他事项。

第三节 保荐机构对本次证券发行的推荐意见

一、本保荐机构对本次证券发行上市的推荐结论

本保荐机构经充分尽职调查、审慎核查，认为发行人符合《公司法》、《证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《首发管理办法（试行）》”）等法律法规及中国证监会规定的有关发行条件。兴业证券同意作为保荐机构推荐赛特新材首次公开发行股票并在科创板上市。

二、对本次证券发行履行《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序的说明

2019年6月14日及2019年6月21日，发行人分别召开了第三届董事会第十一次会议及第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在科创板上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于制定公司上市后适用的<福建赛特新材股份有限公司章程（草案）>的议案》、《关于批准公司首次公开发行股票并在科创板上市的<审计报告>、<内部控制鉴证报告>等相关报告的议案》等与本次申请公开发行股票并在科创板上市相关的议案，并提交股东大会审议。2019年7月1日，发行人召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了上述与本次发行上市的相关议案。

经核查，发行人已就本次首次公开发行股票履行了《公司法》、《证券法》、中国证监会及上交所规定的决策程序。

三、对本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件的说明

发行人符合《证券法》规定之首次公开发行股票条件，具体情况如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

根据发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外

担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》及本保荐机构的核查，发行人已依法建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事等公司治理体系。发行人董事会包括 7 名董事，其中独立董事 3 名，并设立了审计委员会和提名、薪酬与考核委员会两个专门委员会。董事会根据《公司章程》赋予的职权，负责公司重大的生产经营决策和确定公司整体发展战略并监督战略的实施，并向股东大会负责。总经理负责日常经营与管理，并对董事会负责。发行人监事会包括 3 名监事，其中 1 名是职工代表监事。监事会根据《公司章程》的授权履行监督职责，对完善公司法人治理结构发挥了积极作用。

根据本保荐机构的尽职调查、发行人的说明、容诚所出具的《内部控制鉴证报告》、中瑞所出具的《法律意见书》，发行人设立以来，股东大会、董事会、监事会能够依法召开，规范运作；股东大会、董事会、监事会决议能够得到有效执行；重大决策制度的制定和变更符合法定程序。

综上所述，发行人具有健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十三条第（一）项的规定。

（二）发行人具有持续盈利能力，财务状况良好

根据发行人的说明、容诚所出具的《审计报告》、发行人提供的正在履行的重大经营合同及本保荐机构的核查，发行人 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润分别为 689.04 万元、524.93 万元、4,066.25 万元和 3,593.41 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 266.92 万元、233.47 万元、4,539.49 万元和 3,421.15 万元。本保荐机构认为，发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十三条第（二）项的规定。

（三）发行人最近三年及一期财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为

根据发行人的说明、容诚所出具的《内部控制鉴证报告》、《审计报告》、中瑞所出具的《法律意见书》及本保荐机构的核查，发行人最近三年及一期财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，符合《证券法》第十三条第（三）项和第五十条第（四）项的规定。

（四）发行人股本总额不少于三千万元，公司公开发行的股份达到公司股份总数的百分之二十五以上

发行人目前的股本总额为 6,000 万元，根据 2019 年 7 月 1 日发行人通过的 2019 年第二次临时股东大会决议，发行人计划向社会公开发行 A 股 2,000 万股（不含行使超额配售选择权增发的股票），且本次公开发行股份不低于发行人发行后股份总数的 25%，符合《证券法》第五十条第（二）项和第（三）项的规定。

（五）符合经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件

四、对本次发行符合《首发管理办法（试行）》规定的说明

（一）本次发行符合《首发管理办法（试行）》第十条规定

经核查发行人工商档案资料，发行人前身为赛特有限，成立于 2007 年 10 月 23 日。2010 年 6 月 30 日，赛特有限召开股东会，决议同意将赛特有限整体变更为股份有限公司。根据天健正信出具的《审计报告》（天健正信审（2010）NZ 字第 021272 号），截至 2010 年 6 月 30 日，赛特有限经审计的账面净资产为 9,585.87 万元。2010 年 9 月 26 日，赛特有限 9 名股东签订发起人协议，约定以赛特有限经审计净资产中的 5,850 万元折为 5,850 万股，每股面值为人民币 1 元。整体变更后的注册资本为 5,850 万元，由赛特新材 9 名发起人按照原各自在赛特有限的出资比例持有，未折股的净资产余额 3,735.87 万元转为赛特新材的资本公积。天健正信对发起人出资进行了验证，并出具了“天健正信验（2010）综字第 020152 号”《验资报告》。2010 年 10 月 21 日，发行人在福建省龙岩市工商局办理了工商登记并领取了营业执照。

发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度。通过核查发行人股东大会、董事会、监事会议事规则、历次“三会”会议通知、会议决议、会议记录等文件，发行人已经依法建立健全公司治理的组织机构以及股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责，行使权利，公司治理结构完善。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十条规定。

（二）本次发行符合《首发管理办法（试行）》第十一条规定

本保荐机构核查了发行人经审计的财务报告及经审核的《内部控制鉴证报告》以及其他相关财务资料；查阅了发行人内部审计和内部控制制度及投资、对外担保、资金管理等内部规章制度；就发行人会计基础和内部控制制度问题，本保荐机构与发行人财务人员和审计师进行密切沟通。经核查，发行人会计基础工作规范，报告期内财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定。容诚所出具了标准无保留意见的《审计报告》，认为发行人财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

经本保荐机构核查，发行人依据《公司法》、《会计法》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，从内控环境、会计系统、控制程序等方面建章立制、严格管理，建立起一套完整、严密、合理、有效的内部控制制度。发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证运行效率、合法合规和财务报告的可靠性。

容诚所出具了标准无保留意见的《内部控制鉴证报告》，并发表结论性意见：“我们认为，赛特新材公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2019 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。”

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十一条规定。

（三）本次发行符合《首发管理办法（试行）》第十二条规定

本保荐机构核查了发行人的业务经营情况、资产权属证明、相关三会决议文件、关联交易管理制度、主要股东的身份证明等文件资料；查阅了发行人的工商登记文件、历次股权转让协议及增资协议；查阅了报告期内重大购销合同、关联交易协议、主要银行借款资料、仲裁、诉讼相关资料；查阅了董事、监事、高级管理人员的履历资料及任职文件，并向其进行了问卷调查；对主要董事、监事、高级管理人员、核心技术人员进行了访谈，走访了主要客户、供应商及相关政府部门，并与发行人律师、审计师进行了多次沟通与讨论，核查结论如下：

发行人拥有独立的经营场所、注册商标、专利以及其他资产的合法所有权或使用权，具备独立完整的研发、生产及配套设施。公司的资产产权清晰，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

发行人高级管理人员均不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或/及领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全独立。

发行人已设立独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，财务独立核算，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司具有独立的银行基本账户和其他结算账户，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等任何法人、自然人或其他组织共用银行账户的情形。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，亦不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

发行人已依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了健全、独立和完整的内部经营管理机构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使经营管理职权。公司各业务与管理等部门等职能机构与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在上下级关系。公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构完全分开，不存在机构混同的情形。

发行人业务独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主经营的能力；公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控

制权可能变更的重大权属纠纷。

发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十二条的规定。

（四）本次发行符合《首发管理办法（试行）》第十三条规定

本保荐机构取得了发行人企业信用报告；取得了税务局、市场监督管理局等相关政府部门出具的证明，走访了发行人所在地市场监督管理局、人力资源和社会保障局、税务局等政府部门，法院、检察院等司法机关；取得了董事、监事、高级管理人员的无违法犯罪记录证明，并向其进行了问卷调查；对前述相关主体通过网络公开检索，查证是否属于失信被执行人、重大处罚或司法判决的被执行方，查证是否最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，核查结论如下：

发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

最近3年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

因此，发行人符合《首发管理办法（试行）》第十三条的规定。

五、关于发行人财务报告审计截止日后主要经营状况的核查

经本保荐机构核查，发行人财务报告审计截止日至本发行保荐书签署日期间，发行人的生产经营模式，主要原材料的采购规模及采购价格，主要产品的生

产销售规模及销售价格，主要客户及供应商的构成，公司适用税收政策及其他可能影响投资者判断的重大事项均未发生重大异常情况。

六、发行人存在的主要风险

（一）现阶段公司产品市场规模相对较小、容量相对有限的风险

真空绝热板行业发展时间较短，目前尚处于市场发展初期阶段，主要应用于冷链以及建筑保温领域。公司的主要产品真空绝热板现阶段最主要应用于冰箱、冷柜等冷链领域。根据中国绝热节能材料协会于 2019 年 7 月报道的数据，2018 年我国真空绝热板企业产值约 25 亿元，其中冷链销售在 10 亿元左右。因此，公司所处的真空绝热板市场目前的规模相对较小、渗透率较低。如果未来真空绝热板对传统保温材料的替代效应不足、在应用领域的渗透率不及预期，则公司将面临市场规模相对较小、市场容量相对有限的风险，从而对公司业务的持续增长带来较大不利影响。

（二）部分原材料存在进口依赖且采购集中度高的风险

公司真空绝热板使用的复合膜对阻隔气体/水汽的有效性、稳定性方面有严苛的要求，需要通过将多层不同材质的高分子材料薄膜复合形成高性能阻隔膜从而达到良好的阻隔性能，而能够满足公司特定性能要求的高分子材料薄膜供应商很少，目前国内尚未出现满足公司技术需求的成熟产品。报告期内公司主要使用的高分子材料薄膜为 EVOH 膜，公司仅向日本 KURARAY CO., LTD 进行采购，采购集中度高，且 EVOH 膜的其他替代品供应商分布在日本、以色列等海外国家，故公司该部分原材料存在一定程度的进口依赖及采购集中度高的风险。如果日本 KURARAY CO., LTD 出现生产经营异常、产品质量下降或产能紧张无法满足公司需求等情形且公司无法快速采用其他海外企业提供的替代材料进行生产时，可能会对公司的生产经营造成较大不利影响。

（三）产品结构及主要应用领域单一、下游客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要产品为真空绝热板。2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年 1-6 月，公司真空绝热板的销售收入分别为 10,925.07 万元、20,084.92 万元、30,187.43 万元和 19,244.14 万元，占各期主营业务收入的比例分别为 97.36%、

97.92%、98.08%和 99.20%，产品结构较为单一；且作为一种新型高效节能环保绝热材料，由于受成本、市场发展等因素影响，公司的真空绝热板产品目前主要应用在能效等级要求较高、容积率要求较高的冰箱、冷柜领域。报告期内，公司来自冰箱冷柜等家电行业的销售收入总额占主营业务收入总额的比重均在 90%以上，产品应用领域较为集中；同时，由于下游冰箱冷柜制造行业的客户市场集中度较高，报告期内公司向前五大客户（同一实际控制口径合并计算）的合计销售收入占营业收入的比例分别为 66.90%、66.76%、69.86%和 67.53%，占比较高。因此公司现阶段存在产品结构及主要应用领域单一、下游客户集中度较高的风险。未来如果真空绝热板市场需求和供给情况发生不利变动、真空绝热板在冰箱、冷柜等家电行业的渗透率提升低于预期、市场中出现真空绝热板的替代产品或技术，以及主要客户扩大真空绝热板供应商范围、削减对公司的采购量，或者出现大客户流失的情况，都将对公司的成长性和盈利水平产生不利影响。

（四）知识产权诉讼纠纷风险

2014 年 1 月、2015 年 4 月，公司与松下电器先后发生两项专利纠纷，涉及松下电器的两项中国发明专利。涉诉以来，虽然公司主要客户并未流失，但诉讼发生初期，部分主要客户基于防范采购风险、保持自身供应链稳定等因素阶段性降低了对公司主要产品的采购量，且相关专利纠纷对公司新客户及市场的拓展带来一定负面影响，而行业竞争对手也借机通过降价手段抢占市场份额，从而导致公司 2014-2016 年业绩由于销量降低、产品降价而出现一定时期的下滑，其中真空绝热板销量从 2013 年的 164.13 万平方米降到 2016 年的 100.23 万平方米，销售额从 2013 年的 19,888.54 万元降到 2016 年的 10,925.07 万元。受该主要因素影响，净利润亦从 2013 年的 3,541.56 万元降至 2016 年的 689.04 万元。虽然相关专利纠纷已分别于 2017 年 5 月、2018 年 11 月陆续完结或和解了结，但未来不排除公司仍会与松下电器或其他方发生知识产权纠纷的可能性。且公司主要产品为真空绝热板，现阶段产品结构单一，因此如果公司未来与松下电器或其他方发生新的知识产权诉讼或纠纷，将会对公司的业务发展造成不利影响。

（五）2018 年以来公司毛利率和净利润大幅增长趋势不能长期持续的风险

报告期内，受下游市场需求持续提升影响，公司的盈利情况不断改善。2016

年、2017年、2018年、2019年1-6月，公司主营业务毛利率分别为37.34%、30.43%、40.26%、43.50%，净利润分别为689.04万元、524.93万元、4,066.25万元、3,593.41万元。2018年以来公司毛利率及净利润大幅提高，其主要原因为：一方面，受前期行业竞争有所加剧，公司为应对市场竞争和维护客户资源，相应采取了竞争性的价格策略，使得报告期前期的毛利率和净利润水平基数较低，另一方面2018年以来公司产品销售均价受市场需求增大影响小幅增长的同时，受公司优化生产工艺和原材料采购渠道、产量规模增加致使固定成本分摊减少和单位能耗减少、产品出口退税率上调等因素影响，公司产品单位成本降幅较大，而公司2018年以来的净利润伴随毛利率大幅提高亦呈现大幅增长趋势。因此，2018年以来公司毛利率和净利润大幅增长具有阶段性的特点，该趋势不具备长期可持续性，未来如果公司产品市场供需情况发生不利变化、公司成本优化及管控能力不能够持续提升等，将可能导致公司毛利率水平下降从而影响公司的经营业绩。

（六）市场竞争加剧风险

真空绝热板是一种利用真空绝热原理生产的新型高效节能环保绝热材料，所处的行业为国内新兴产业，未来市场空间巨大，可能会吸引一些国内外企业进入真空绝热板生产行业。此外，纳米孔绝热材料、辐射绝热材料等新型绝热材料正处于不断发展阶段，虽然现阶段其性能特点、应用领域均与真空绝热板存在实质性差别，但不排除未来随着技术进步和发展，纳米孔绝热材料、辐射绝热材料能突破在冰箱冷柜等领域的应用，或者出现其他隔热性能更优、成本更低或在冰箱冷柜领域的应用具有独特优势的新型绝热材料的可能性。因此，若未来有新的竞争对手突破行业技术、资金等壁垒，进入真空绝热板行业，或者出现适用于冰箱冷柜领域的其他新型绝热材料，将导致行业竞争加剧，影响真空绝热板的产品销售价格和毛利率水平，从而导致行业利润水平下滑。如果公司不能继续保持在技术研发、产品性能等方面的优势并开发储备行业先进技术，或者不能及时扩充产能满足日益增长的客户需求，则未来可能面临因市场竞争加剧或产品替代使公司丧失部分核心客户的风险，对公司的经营业绩造成不利影响。

（七）未来募投项目投产后新增产能的消化风险

本次发行募集资金拟投资项目的可行性分析系基于当前较为良好的市场环

境及公司充足的技术储备，在市场需求、技术发展、原材料供应等方面未发生重大不利变化的假设前提下作出的。

本次募集资金扩产项目全部达产后，公司将新增超低导热系数真空绝热板产能 350 万平方米/年，较现有产能有较大的提升。而公司所处的真空绝热板行业发展时间较短，目前尚处于市场发展初期阶段，现阶段整体市场规模相对较小。公司真空绝热板产品的未来市场空间主要取决于真空绝热板能否持续加强对冰箱冷柜领域传统保温材料的替代从而提高渗透率以及其他应用领域的开发成效，因此，如果未来冰箱、冷柜等家电领域渗透率提升不及预期、冷链物流等领域的市场开拓未能实现预期目标，或市场环境出现较大不利变化，募集资金项目的新增产能将对公司销售构成较大的压力，存在新增产能无法消化的风险。

七、发行人发展前景评价

（一）发行人依靠核心技术具有较强的成长性

发行人成立十余年以来，建立了高效的研发团队和创新体系，专注于真空绝热材料的持续研发，具备持续创新能力，生产工艺不断改进，产品研发能力处于真空绝热板行业领先地位。发行人通过自主研发掌握了真空绝热板生产的核心技术，覆盖了真空绝热板的完整生产环节，包括芯材的配方与制备、吸附剂的制备与配方优化、阻隔膜的检测、优化复合以及真空绝热板性能检测技术等。发行人核心技术均形成自有知识产权，目前共有 60 项专利，包括发明专利 24 项。

依托核心技术形成的竞争优势，使公司能够不断提升和优化产品性能，并通过工艺升级降低生产成本，凸显公司的真空绝热板性价比优势，提升公司的竞争实力，从而赢得更多客户的青睐和认可。

（二）与国内外知名家电企业合作，具有持续性和稳定性

发行人的产品品质获得了众多国际知名客户的认可，发行人主要下游客户为国内外知名家电制造商，包括：国外的客户如 LG、三星、东芝家电、日立、惠而浦、博西家电、斐雪派克、阿奇立克等，国内的客户如海尔、美的、美菱、海信等知名品牌家电生产企业，此外，公司还有部分产品销售给美国赛默飞世尔、海尔生物医疗等医用研究或运输保温设备生产企业。这些知名企业的重要材料供

应商的认证极为严格，需要进行较长时间的技术论证、供应商考查和应用测试，公司依靠优质的产品性能获得了客户的认可，并与主要客户建立了长期、稳定的合作关系，为公司未来的持续发展奠定了坚实的基础。

（三）全球能效标准的不断提高，使得真空绝热板普及率相应增长

全球家电节能能效标准的不断提高，促使冰箱企业必须寻求新的技术手段方可满足日趋严格的节能要求，而隔热技术的研究可较快的满足要求。冰箱是家用电器中最主要的耗电家电之一，提高冰箱能效水平以降低能耗，成为冰箱行业的重要发展趋势之一。

近年来，全球冰箱能效标准呈现出范围广、更新快、标准严的特点，极大地提高了冰箱销售市场的准入门槛。一是范围广。从最早开始进行能效研究的欧盟在 2009 年出台冰箱新能效标准后，美国、日本、澳大利亚等发达国家，以及沙特、新加坡等新兴国家也纷纷跟进，发布了适合本国技术要求的能效标准。二是更新快。欧盟四年内两次修订冰箱能效标准，且每次能效要求提高跨度在 20% 以上，美国、阿根廷等国家也修订了本国能效标准，标准均呈趋严态势。三是标准严。欧盟、美国、沙特等国家均实施能效动态提升标准。

国内亦是如此，打造资源节约型、环境友好型社会已经成为我国当前社会发展的重要任务，冰箱总体耗电量的下降也备受政府和社会关注。近年来国家及各级政府出台了一系列节能减排的政策，在冰箱领域，随着《能效“领跑者”制度实施方案》、2016 年新版家用电冰箱能效标准的实施，家电行业的发展越来越呈现绿色环保、节能的趋势。2019 年 6 月，国家发改委等七部委联合发布的《绿色高效制冷行动方案》指出“制冷产业是制造业的重要组成部分，制冷产品是满足人民美好生活需要和消费升级的重要终端消费品，制冷能耗总量高、增速快、节能减排潜力大。”

能效标准已成为冰箱产品进入各国市场的必备检测项目之一，同时也是消费者购买节能环保产品的重要评价指标，能效标准的普遍大幅提升，客观上要求冰箱企业必须快速改进冰箱的节能性能，方可保持和提升企业市场竞争力。基于节能减排的压力，能效标准的升级及市场竞争机制的推动，迫使各冰箱、冷柜生产企业加快节能的研发进度和投入，而通过使用新型高效节能环保隔热材

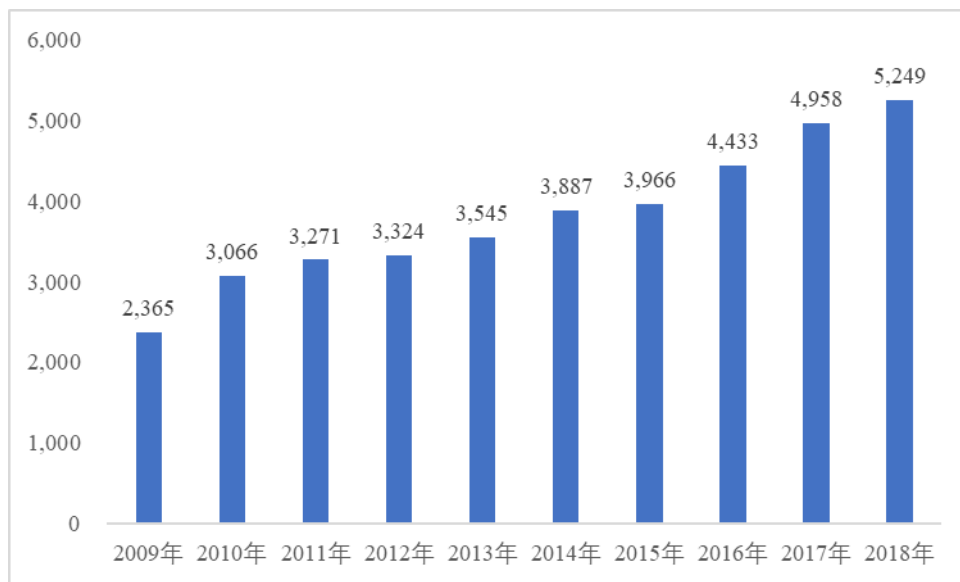
料是一种重要的途径。因此，未来随着全球能效标准的不断提升，将有效促进真空绝热板市场规模增加。

（四）我国冰箱出口持续提升有利于提升真空绝热板需求

真空绝热板在家用电器领域应用广泛，主要应用于冰箱、冷柜领域，此前主要应用在环保政策较严、能效要求较高、消费能力较强的日本、韩国、欧盟等发达国家和地区。20 世纪末开始，众多国际冰箱、冷柜厂商纷纷在我国设立生产基地，将主要生产能力和产能转移至我国，中国已成为全球冰箱生产中心，目前冰箱产量占世界冰箱产量的 60% 以上，近年来我国家用冰箱、冷柜产量在 1 亿台左右波动。

目前，中国已成为世界上最大的冰箱出口国，冰箱出口销量保持持续增长，从 2009 年的 2,365 万台，增长至 2018 年的 5,249 万台，成功实现了出口销量的翻番。为了符合进口国的能效标准要求，特别是美国、日本、澳大利亚等发达国家不断趋严的能效标准要求，国内冰箱、冷柜厂商也开始逐步加大对真空绝热板的使用率，从而推动了真空绝热板在国内市场的需求提升。

2009-2018 年我国家用冰箱出口销量情况（单位：万台）



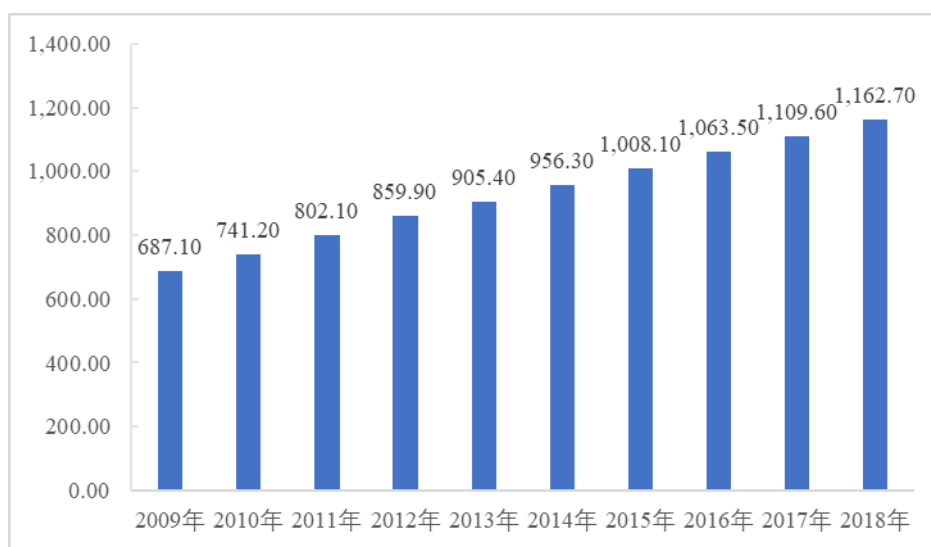
数据来源：wind，海关总署

（五）终端消费结构升级需求进一步促进真空绝热板市场渗透率增长

随着经济社会的稳步发展，我国居民收入持续增长，从而带动了消费支出及消费水平的提升，根据国家统计局的统计数据，我国城镇居民消费水平指数从

2009 年的 687.1 点增长至 2018 年的 1,162.7 点，人们对生活品质的追求正不断提高，消费水平提升显著。

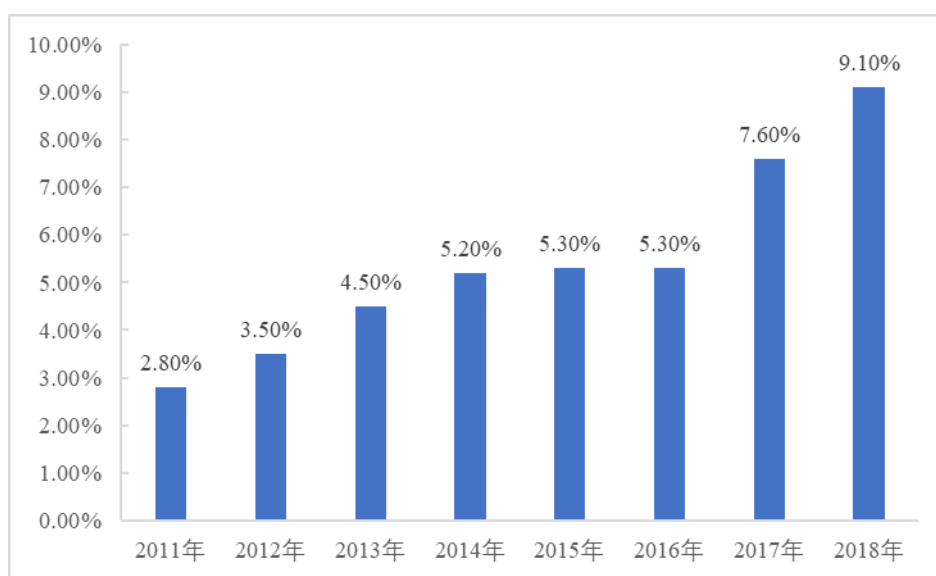
2009-2018 年我国城镇居民消费水平指数变化情况



数据来源：国家统计局

在冰箱市场，居民消费水平的提升，主要表现在对超薄、大容量等高端冰箱的需求不断增加。根据中怡康线下月度监测数据显示，价格在 8,000 元以上的高端冰箱销售量份额占比从 2011 年的不足 3% 提高到 2018 年的 9.1%，增长趋势显著。未来，这种上升趋势将进一步延续，根据《中国家用电冰箱产业技术路线图（2015 年版）》的预测，到 2020 年，国内市场大于 300L 以上的大容积冰箱迅速增长，其中多门和对开门冰箱的数量比重将从 2015 年的约 18% 增长到 30%。而超薄、大容量等高端冰箱正是目前真空绝热板应用的主要领域之一，真空绝热板凭借更高效的保温性能，在达到同等保温效果的情况下使用厚度仅为传统材料的十分之一，可节省大量空间，成为冰箱扩大容积率的重要技术方向之一。因此，随着冰箱市场消费结构的转型升级，以超薄、大容量为代表的高端冰箱品类的快速发展，将进一步提升真空绝热板在冰箱市场的渗透率。

2011-2018年国内高端冰箱（8000元以上）零售量占比情况



数据来源：中怡康

（六）市场应用领域不断拓展将为发行人未来提供更多增长机会

真空绝热板应用范围广，但产业化时间较短。近年来，随着节能环保要求的提高以及真空绝热板生产技术工艺的进步，真空绝热板在冰箱冷柜、冷链物流和医疗冷藏等保冷领域的应用取得较好的发展，尤其在冰箱冷柜领域，真空绝热板呈加速发展趋势；而在建筑节能等其他保温领域，真空绝热板处于应用起步阶段，发展前景广阔。未来一旦该等领域进入加速发展阶段，将可能为发行人未来提供更多增长机会。

八、其他需要说明的事项

（一）关于发行人股东中私募股权投资基金备案的情况核查

经核查，发行人股东中，红斗篷投资的股东均为公司员工，为发行人的员工持股平台，不存在基金管理人，未通过募集方式吸收其他合伙人，除持有发行人股份外不存在其他对外投资情况，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》界定的私募投资基金，不需要履行私募投资基金备案程序。

（二）对发行人及相关责任主体承诺及约束措施核查情况说明

本保荐机构核查了发行人及相关主体出具的承诺内容及其相应约束措施，认为发行人及相关责任主体承诺约束措施的内容合法、合理，失信补救措施及时有

效。

（三）发行人即期回报摊薄情况

发行人第三届董事会第十一次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司上市后填补被摊薄即期回报措施的议案》，发行人已根据中国证监会发布的《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告〔2015〕31号），制订了填补被摊薄即期回报的措施，公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行也作出了承诺。

经核查，公司所预计的即期回报摊薄情况具备合理性，填补即期回报措施及相关承诺主体的承诺事项符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神。

（四）关于发行人首次公开发行并上市项目中聘请第三方行为的专项核查意见

按照《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告〔2018〕22号）的规定，本保荐机构就本次保荐业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行了核查。

经核查，本保荐机构在本次保荐业务中不存在各类直接或间接有偿聘请第三方的行为，不存在未披露的聘请第三方行为。发行人除聘请了保荐机构、律师事务所、会计师事务所等作为依法需聘请的证券服务机构外，还聘请了募投可研机构为本次募投项目提供行业咨询服务，翻译机构为公司境外合同提供翻译服务。上述聘请行为合法合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》的相关规定。

附件：兴业证券股份有限公司保荐代表人专项授权书

(本页无正文,为《兴业证券股份有限公司关于福建赛特新材股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签章页)

项目协办人: 吴文杰
吴文杰

保荐代表人: 张俊
张俊

王亚娟
王亚娟

内核负责人: 夏锦良
夏锦良

保荐业务负责人: 胡平生
胡平生

保荐机构总经理: 刘志辉
刘志辉

保荐机构董事长、
法定代表人: 杨华辉
杨华辉



兴业证券股份有限公司

2019年11月21日

兴业证券股份有限公司保荐代表人专项授权书

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》、《上海证券交易所科创板股票发行上市申请文件受理指引》等规定，兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）作为福建赛特新材股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐机构，授权张俊、王亚娟担任本项目的保荐代表人，具体负责福建赛特新材股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的尽职保荐及持续督导等保荐工作，指定吴文杰担任项目协办人。

兴业证券就担任福建赛特新材股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人张俊、王亚娟的相关情况作出如下说明与承诺：

（一）上述两名保荐代表人最近 3 年内不存在被中国证券监督管理委员会采取过监管措施、受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分的违规记录情况；

（二）张俊最近 3 年内曾担任过已完成的兴业银行股份有限公司非公开发行境内优先股项目、厦门象屿股份有限公司配股项目签字保荐代表人；王亚娟最近 3 年内未曾担任过已完成的首发、再融资项目签字保荐代表人。

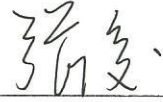
（三）张俊、王亚娟目前不存在担任申报在审的主板（含中小企业板）、创业板、科创板首次公开发行 A 股、再融资项目签字保荐代表人的情况。

特此授权。

（以下无正文）

(本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于福建赛特新材股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之保荐代表人专项授权书》之签章页)

保荐代表人：



张俊



王亚娟

保荐机构法定代表人：



杨华辉



审计报告

福建赛特新材股份有限公司

会审字[2019]6923号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 13
6	母公司资产负债表	14
7	母公司利润表	15
8	母公司现金流量表	16
9	母公司所有者权益变动表	17 - 20
10	财务报表附注	21 - 158

审计报告

福建赛特新材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建赛特新材股份有限公司（以下简称赛特新材公司）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛特新材公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）真空绝热板收入确认

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2019年1-6月、2018年度、2017年度。

2019年1-6月、2018年度、2017年度赛特新材公司合并报表真空绝热板收入分别为：1.92亿元、3.02亿元、2.01亿元，占营业收入的比例分别为：98.99%、98.05%、97.90%。收入确认的会计政策参见财务报表附注三、21 收入确认原则和计量方法；营业收入账面金额信息参见财务报表附注五、33 营业收入及营业成本。

由于营业收入是赛特新材公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将赛特新材公司的真空绝热板收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

2019年1-6月、2018年度、2017年度财务报表审计中，我们对真空绝热板收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价了管理层与真空绝热板收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）抽查并核对业务合同的关键条款，评价赛特新材公司采用的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对本年记录的真空绝热板收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括出库单、物流运输单、货物签收单、出口报关单、客户供应链系统记录的交易数据、发票等；

（4）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、货物签收单、出口报关单及其他支持性文件，以评估收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）查询报告期内中国电子口岸系统出口数据并与真空绝热板的外销收入进行核对，核实收入的准确性；

（6）通过公开渠道查询报告期内主要客户的工商登记资料等，选取样本实施函证及走访，核实交易额真实性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于真空绝热板收入确认的判断及估计。

（二）应收账款预期信用损失的计量

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2019年6月30日

截止2019年6月30日赛特新材公司合并报表应收账款账面价值为：1.02亿元，占赛特新材公司合并报表2019年6月30日资产总额的比例为：21.53%。应收账款预期信用损失的计量会计政策参见财务报表附注三、8；应收账款账面余额及预期信用损失金额信息参见财务报表附注五、4应收账款。

应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录，回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款预期信用损失的计量实施的相关程序包括：

（1）对赛特新材公司信用政策，应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）检查了预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

（3）通过选取检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估了管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

（4）抽样检查了预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性；

（5）对报告期内客户选取样本对其余额实施了函证程序，核实其准确性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款预期信用损失计量方面所做的判断及估计。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛特新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛特新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛特新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对赛特新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛特新材公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的福建赛特新材股份有限公司《审计报告》会审字[2019]6923 号签字盖章页)



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇一九年十月二日

合并资产负债表

编制单位：福建赛特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	五、1	26,509,567.63	36,237,790.05	22,136,008.19	24,111,884.20	短期借款	五、16	24,000,000.00	25,650,000.00	27,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融资产	五、2	80,603.62				交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债	五、17			32,746.30	
应收票据	五、3		30,645,514.64	20,399,730.25	11,889,332.02	应付票据	五、18	25,841,899.14	29,361,761.88	22,963,234.72	18,418,135.39
应收账款	五、4	102,115,415.10	85,065,797.60	60,409,445.42	36,359,252.72	应付账款	五、19	51,610,475.34	38,303,569.98	39,332,669.76	22,079,229.94
应收款项融资	五、5	34,282,734.58				预收款项	五、20	431,896.79	590,443.79	810,494.10	833,995.41
预付款项	五、6	4,031,520.77	4,007,219.84	1,482,066.85	1,710,096.56	合同负债					
其他应收款	五、7	7,413,713.15	3,165,386.05	963,446.69	1,587,624.45	应付职工薪酬	五、21	6,024,784.36	7,617,747.07	4,156,009.99	2,719,357.99
存货	五、8	55,951,263.18	50,106,555.98	38,667,846.17	34,077,370.75	应交税费	五、22	6,266,238.48	8,429,524.18	1,421,309.77	1,156,813.72
合同资产						其他应付款	五、23	10,419,080.54	5,432,506.72	2,016,267.43	839,180.72
持有待售资产						持有待售负债					
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债	五、24	6,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00	-
其他流动资产	五、9	6,119,130.68	5,612,402.93	2,134,488.22	1,237,061.55	其他流动负债	五、25	12,434,001.66	14,536,066.98	8,983,662.88	5,288,705.40
流动资产合计		236,503,948.71	214,840,667.09	146,193,031.79	110,972,622.25	流动负债合计		143,028,376.31	133,921,620.60	109,716,394.95	84,335,418.57
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资						长期借款	五、26	4,000,000.00	8,000,000.00	12,000,000.00	-
其他债权投资						应付债券					
持有至到期投资						其中：优先股					
长期应收款						永续债					
长期股权投资						租赁负债					
其他权益工具投资						长期应付款					
其他非流动金融资产						长期应付职工薪酬					
投资性房地产						预计负债					
固定资产	五、10	171,435,419.59	165,681,054.12	172,591,462.40	165,141,862.46	递延收益	五、27	33,414,114.52	34,251,917.86	33,784,802.83	35,118,387.60
在建工程	五、11	24,987,128.53	17,031,963.85	5,893,827.54	6,440,261.25	递延所得税负债	五、14	12,090.54			
生产性生物资产						其他非流动负债	五、28	4,467,800.00	4,467,800.00		
油气资产						非流动负债合计		41,894,005.06	46,719,717.86	45,784,802.83	35,118,387.60
使用权资产						负债合计		184,922,381.37	180,641,338.46	155,501,197.78	119,453,806.17
无形资产	五、12	25,710,930.80	26,024,393.18	26,661,464.45	27,328,975.13	所有者权益：					
开发支出						股本	五、29	60,000,000.00	60,000,000.00	58,500,000.00	58,500,000.00
商誉						其他权益工具					
长期待摊费用	五、13	4,609,080.69	4,458,708.13	2,637,060.98	1,980,375.90	其中：优先股					
递延所得税资产	五、14	6,954,328.32	7,023,945.40	6,309,495.96	6,246,345.63	永续债					
其他非流动资产	五、15	3,989,280.16	4,591,775.06	4,488,538.74	5,367,700.55	资本公积	五、30	47,858,666.20	47,858,666.20	37,358,666.20	37,358,666.20
非流动资产合计		237,686,168.09	224,811,839.74	218,581,850.07	212,505,520.92	减：库存股					
						其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积	五、31	18,793,308.68	18,760,813.28	14,521,549.71	13,727,971.45
						未分配利润	五、32	162,615,760.55	132,391,688.89	98,893,468.17	94,437,699.35
						归属于母公司所有者权益合计		289,267,735.43	259,011,168.37	209,273,684.08	204,024,337.00
						少数股东权益					
						所有者权益合计		289,267,735.43	259,011,168.37	209,273,684.08	204,024,337.00
资产总计		474,190,116.80	439,652,506.83	364,774,881.86	323,478,143.17	负债和所有者权益总计		474,190,116.80	439,652,506.83	364,774,881.86	323,478,143.17

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、33	194,402,062.41	307,882,749.67	205,151,313.87	112,235,901.66
减：营业成本	五、33	110,105,711.08	183,898,748.16	142,715,552.88	70,332,861.71
税金及附加	五、34	2,808,964.12	4,447,488.64	3,496,714.10	2,371,189.13
销售费用	五、35	19,517,495.29	32,549,841.00	23,574,441.54	13,331,642.72
管理费用	五、36	11,312,991.60	19,705,702.85	12,865,947.87	14,411,052.45
研发费用	五、37	9,350,738.67	19,375,363.16	13,501,081.08	8,325,058.11
财务费用	五、38	623,497.87	-1,385,100.97	4,159,224.12	-612,986.20
其中：利息费用		666,860.90	1,778,244.32	1,464,401.03	910,525.98
利息收入		145,761.45	79,962.51	92,162.04	55,361.32
加：其他收益	五、39	2,163,583.34	4,169,086.50	3,889,552.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	24,721.00	127,514.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	80,603.62	32,746.30	-32,746.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-566,939.54			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-181,940.09	-2,958,780.80	-2,372,853.62	-1,271,308.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-22,811.28	-2,080,178.45	-219,901.97	-18,919.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,179,880.83	48,581,094.38	6,102,402.82	2,786,855.55
加：营业外收入	五、45	182,120.25	64,315.12	2,264.89	5,335,843.13
减：营业外支出	五、46	407,624.22	200,483.58	193,953.55	361,630.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,954,376.86	48,444,925.92	5,910,714.16	7,761,067.88
减：所得税费用	五、47	6,020,316.06	7,782,441.63	661,367.08	870,687.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,934,060.80	40,662,484.29	5,249,347.08	6,890,380.17
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,934,060.80	40,662,484.29	5,249,347.08	6,890,380.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,934,060.80	40,662,484.29	5,249,347.08	6,890,380.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的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					
（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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		35,934,060.80	40,662,484.29	5,249,347.08	6,890,380.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,934,060.80	40,662,484.29	5,249,347.08	6,890,380.17
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.70	0.09	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

汪明印

主管会计工作负责人：

汪明印

会计机构负责人：

邱青松



合并现金流量表

编制单位：福建英特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		160,294,344.54	247,549,265.16	156,946,883.54	86,547,208.02
收到的税费返还		3,816,527.58	6,010,545.15	3,650,348.76	1,624,040.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、48 之(1)	3,257,383.58	14,432,054.31	2,735,102.94	6,620,539.62
经营活动现金流入小计		167,368,255.70	267,991,864.62	163,332,335.24	94,791,788.49
购买商品、接受劳务支付的现金		77,568,612.73	126,844,628.32	73,817,194.23	29,034,833.96
支付给职工以及为职工支付的现金		32,485,344.25	49,138,689.03	37,767,224.89	21,343,031.76
支付的各项税费		11,386,166.46	7,427,247.81	8,180,104.76	8,227,942.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、48 之(2)	26,282,792.41	36,571,564.68	35,695,641.95	22,942,346.35
经营活动现金流出小计		147,722,915.85	219,982,129.84	155,460,165.83	81,548,154.73
经营活动产生的现金流量净额		19,645,339.85	48,009,734.78	7,872,169.41	13,243,633.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		24,721.00	127,514.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,375.00	10,000.00	22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		335,096.00	137,514.00	22,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,641,198.98	26,249,551.20	21,705,011.38	13,736,504.77
投资支付的现金					
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		23,641,198.98	26,249,551.20	21,705,011.38	13,736,504.77
投资活动产生的现金流量净额		-23,306,102.98	-26,112,037.20	-21,683,011.38	-13,736,504.77
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			5,250,000.00		
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		13,000,000.00	31,650,000.00	47,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	36,900,000.00	47,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,650,000.00	36,000,000.00	38,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,207.82	4,645,391.79	1,593,355.34	6,953,124.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		17,388,207.82	40,645,391.79	39,593,355.34	24,953,124.93
筹资活动产生的现金流量净额		-4,388,207.82	-3,745,391.79	7,406,644.66	8,046,875.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-212,530.78	165,064.79	-445,806.66	655,179.28
五、现金及现金等价物净增加额					
		-8,261,501.73	18,317,370.58	-6,850,003.97	8,209,183.34
加：期初现金及现金等价物余额		30,333,709.85	12,016,339.27	18,866,343.24	10,657,159.90
六、期末现金及现金等价物余额					
		22,072,208.12	30,333,709.85	12,016,339.27	18,866,343.24

法定代表人：

汪明



主管会计工作负责人：

汪明



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：福建鑫华新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年1-6月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				47,858,666.20				18,760,813.28		132,391,688.89		259,011,168.37
加：会计政策变更									32,493.40		290,010.86		322,506.26
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				47,858,666.20				18,793,308.68		132,681,699.75		259,333,674.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											29,934,060.80		29,934,060.80
(一) 综合收益总额											35,934,060.80		35,934,060.80
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-6,000,000.00		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				47,858,666.20				18,793,308.68		162,615,760.55		289,267,735.43

法定代表人：

3-2-1-12 10

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				14,521,549.71		98,893,468.17		209,273,684.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,500,000.00				37,358,666.20				14,521,549.71		98,893,468.17		209,273,684.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,500,000.00				10,500,000.00			4,239,263.57			33,498,220.72		49,737,484.29
(一) 综合收益总额											40,662,484.29		40,662,484.29
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00				10,500,000.00								12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				3,750,000.00								5,250,000.00
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					6,750,000.00								6,750,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配								4,239,263.57			-7,164,263.57		-2,925,000.00
1. 提取盈余公积								4,239,263.57			-4,239,263.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,925,000.00		-2,925,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				47,858,666.20			18,760,813.28			132,391,688.89		259,011,168.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：福建晋江新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属了母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				13,727,971.45		94,437,699.35		204,024,337.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,500,000.00				37,358,666.20				13,727,971.45		94,437,699.35		204,024,337.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									793,578.26		4,455,768.82		5,249,347.08
(一) 综合收益总额											5,249,347.08		5,249,347.08
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									793,578.26		-793,578.26		
1. 提取盈余公积									793,578.26		-793,578.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				14,521,549.71		98,893,468.17		209,273,684.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14¹²

合并所有者权益变动表

编制单位：福建鑫坤新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2016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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				12,953,373.11		94,171,917.52		202,983,956.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,500,000.00				37,358,666.20				12,953,373.11		94,171,917.52		202,983,956.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								774,598.34			265,781.83		1,040,380.17
(一) 综合收益总额											6,890,380.17		6,890,380.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								774,598.34			-6,624,598.34		-5,850,000.00
1. 提取盈余公积								774,598.34			-774,598.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,850,000.00		-5,850,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				13,727,971.45		94,437,699.35		204,024,337.00

法定代表人：

汪明



主管会计工作负责人：

汪明



会计机构负责人：

吴松

3-2-1-15¹³

母公司资产负债表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金		25,282,561.80	35,921,164.46	21,879,684.76	22,719,749.97	短期借款		24,000,000.00	25,650,000.00	27,000,000.00	33,000,000.00
交易性金融资产		80,603.62				交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债				32,746.30	
应收票据	十五、1		30,645,514.64	20,399,730.25	11,889,332.02	应付票据		25,841,899.14	29,361,761.88	22,963,234.72	18,418,135.39
应收账款	十五、2	119,675,152.56	87,637,055.86	59,792,778.04	38,435,154.41	应付账款		61,461,900.80	36,733,031.68	39,169,042.56	21,543,485.16
应收款项融资	十五、3	33,882,734.58				预收款项		251,361.42	292,287.41	1,451,602.58	679,282.62
预付款项		3,928,903.33	3,982,253.22	1,424,334.72	1,610,096.54	合同负债					
其他应收款	十五、4	25,669,326.51	13,662,340.44	798,294.37	1,582,544.42	应付职工薪酬		4,818,552.70	6,769,489.45	3,589,415.50	2,138,357.12
存货		35,939,176.91	46,984,420.08	37,746,119.59	32,578,375.62	应交税费		6,228,890.36	8,421,838.28	1,248,596.37	1,149,249.02
合同资产						其他应付款		10,288,570.97	13,871,950.83	9,393,406.34	9,060,253.49
持有待售资产						持有待售负债					
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00	-
其他流动资产		2,503,235.78	4,134,432.20	2,111,670.07	977,054.15	其他流动负债		12,234,001.66	14,536,066.98	8,983,662.88	5,288,705.40
流动资产合计		246,961,695.09	222,967,180.90	144,152,611.80	109,792,307.13	流动负债合计		151,125,177.05	139,636,426.51	116,831,707.25	91,277,468.20
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资						长期借款		4,000,000.00	8,000,000.00	12,000,000.00	
其他债权投资						应付债券					
持有至到期投资						其中：优先股					
长期应收款						永续债					
长期股权投资	十五、5	22,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	16,000,000.00	租赁负债					
其他权益工具投资						长期应付款					
其他非流动金融资产						长期应付职工薪酬					
投资性房地产						预计负债					
固定资产		159,850,496.31	157,131,722.08	168,706,541.45	161,543,806.37	递延收益		33,414,114.52	34,251,917.86	33,784,802.83	35,118,387.60
在建工程		21,069,388.43	13,560,751.39	5,893,827.54	6,440,261.25	递延所得税负债		12,090.54			
生产性生物资产						其他非流动负债		4,467,800.00	4,467,800.00		
油气资产						非流动负债合计		41,894,005.06	46,719,717.86	45,784,802.83	35,118,387.60
使用权资产						负债合计		193,019,182.11	186,356,144.37	162,616,510.08	126,395,855.80
无形资产		25,710,930.80	26,024,393.18	26,661,464.45	27,328,975.13	所有者权益：					
开发支出						股本		60,000,000.00	60,000,000.00	58,500,000.00	58,500,000.00
商誉						其他权益工具					
长期待摊费用		3,810,826.42	3,981,323.52	2,637,060.98	1,980,375.90	其中：优先股					
递延所得税资产		6,842,513.39	6,982,677.17	6,175,628.35	6,200,310.08	永续债					
其他非流动资产		2,995,905.16	3,094,895.06	4,308,538.74	5,093,200.55	资本公积		47,858,666.20	47,858,666.20	37,358,666.20	37,358,666.20
非流动资产合计		242,280,060.51	230,775,762.40	234,383,061.51	224,586,929.28	减：库存股					
						其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积		18,793,308.68	18,760,813.28	14,521,549.71	13,727,971.45
						未分配利润		169,570,598.61	140,767,319.45	105,538,947.32	98,396,742.96
						归属于母公司所有者权益合计		296,222,573.49	267,386,798.93	215,919,163.23	207,983,380.61
						少数股东权益					
						所有者权益合计		296,222,573.49	267,386,798.93	215,919,163.23	207,983,380.61
资产总计		489,241,755.60	453,742,943.30	378,535,673.31	334,379,236.41	负债和所有者权益总计		489,241,755.60	453,742,943.30	378,535,673.31	334,379,236.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪明坤印

14

汪明坤印

吴松印

3-2-1-16

母公司利润表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、6	215,639,440.18	305,516,938.77	203,429,991.03	113,317,389.34
减：营业成本	十五、6	134,330,407.18	183,052,986.55	140,503,846.14	71,621,548.88
税金及附加		2,753,930.68	4,322,642.74	3,393,168.44	2,283,646.07
销售费用		19,108,517.38	31,837,392.53	23,262,872.09	13,157,321.82
管理费用		9,175,526.82	17,327,055.38	11,046,937.99	13,342,287.38
研发费用		9,043,010.31	19,375,363.16	13,501,081.08	8,325,058.11
财务费用		610,828.43	-1,389,491.91	4,157,528.36	-614,247.54
其中：利息费用		666,860.90	1,778,244.32	1,464,401.03	910,525.98
利息收入		144,800.14	78,509.09	90,588.02	54,473.06
加：其他收益		2,155,183.34	4,169,086.50	3,889,552.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	-1,233,876.42	127,514.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		80,603.62	32,746.30	-32,746.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-562,778.38			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-181,940.09	-2,984,871.55	-2,335,627.28	-1,271,097.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-48,284.80	-2,123,585.25	-219,901.97	-253,716.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,826,126.65	50,211,880.32	8,865,833.81	3,676,961.05
加：营业外收入		182,119.17	64,024.25	2,264.18	5,335,842.60
减：营业外支出		407,280.50	198,505.68	183,116.23	360,993.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,600,965.32	50,077,398.89	8,684,981.76	8,651,809.85
减：所得税费用		6,090,144.79	7,684,763.19	749,199.14	905,826.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,510,820.53	42,392,635.70	7,935,782.62	7,745,983.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,510,820.53	42,392,635.70	7,935,782.62	7,745,983.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（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					
六、综合收益总额		34,510,820.53	42,392,635.70	7,935,782.62	7,745,983.38
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		166,545,775.21	243,072,171.77	165,108,257.69	85,559,954.00
收到的税费返还		3,816,527.58	6,010,545.15	3,650,348.76	1,624,040.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,111,020.00	14,866,526.17	3,569,114.38	7,549,651.36
经营活动现金流入小计		173,473,322.79	263,949,243.09	172,327,720.83	94,733,646.21
购买商品、接受劳务支付的现金		80,232,738.33	135,763,012.52	89,502,785.06	39,263,937.88
支付给职工以及为职工支付的现金		25,098,829.44	39,551,176.10	29,498,100.31	14,175,039.94
支付的各项税费		10,975,407.87	5,939,831.09	7,188,654.70	8,126,574.44
支付其他与经营活动有关的现金		30,577,909.86	35,072,921.14	34,963,491.81	22,446,802.09
经营活动现金流出小计		146,884,885.50	216,326,940.85	161,153,031.88	84,012,354.35
经营活动产生的现金流量净额		26,588,437.29	47,622,302.24	11,174,688.95	10,721,291.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		24,721.00	127,514.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,000.00	10,000.00	1,174,095.41	1,150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		175,721.00	137,514.00	1,174,095.41	1,150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,336,590.85	25,922,420.82	21,023,815.53	13,446,967.28
投资支付的现金		10,000,000.00		4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		31,336,590.85	25,922,420.82	25,023,815.53	13,446,967.28
投资活动产生的现金流量净额		-31,160,869.85	-25,784,906.82	-23,849,720.12	-12,296,967.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			5,250,000.00		
取得借款收到的现金		13,000,000.00	31,650,000.00	47,000,000.00	33,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	36,900,000.00	47,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,650,000.00	36,000,000.00	38,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,207.82	4,645,391.79	1,593,355.34	6,953,124.93
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		17,388,207.82	40,645,391.79	39,593,355.34	24,953,124.93
筹资活动产生的现金流量净额		-4,388,207.82	-3,745,391.79	7,406,644.66	8,046,875.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211,241.59	165,064.79	-445,806.66	655,179.28
五、现金及现金等价物净增加额		-9,171,881.97	18,257,068.42	-5,714,193.17	7,126,378.93
加：期初现金及现金等价物余额		30,017,084.26	11,760,015.84	17,474,209.01	10,347,830.08
六、期末现金及现金等价物余额		20,845,202.29	30,017,084.26	11,760,015.84	17,474,209.01

法定代表人：

汪明坤


主管会计工作负责人：

汪明坤


会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				47,858,666.20				18,760,813.28	140,767,319.45	267,386,798.93
加：会计政策变更									32,495.40	292,458.63	324,954.03
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				47,858,666.20				18,793,308.68	141,059,778.08	267,711,752.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										28,510,820.53	28,510,820.53
(一)综合收益总额										34,510,820.53	34,510,820.53
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-6,000,000.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				47,858,666.20				18,793,308.68	169,570,598.61	296,222,573.49

法定代表人：

汪明坤 

主管会计工作负责人：

17

汪明坤 

会计机构负责人：

吴松 

母公司所有者权益变动表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				14,521,549.71	105,538,947.32	215,919,163.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,500,000.00				37,358,666.20				14,521,549.71	105,538,947.32	215,919,163.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,500,000.00				10,500,000.00				4,239,263.57	35,228,372.13	51,467,635.70
(一) 综合收益总额										42,392,635.70	42,392,635.70
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00				10,500,000.00						12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				3,750,000.00						5,250,000.00
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					6,750,000.00						6,750,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配									4,239,263.57	-7,164,263.57	-2,925,000.00
1. 提取盈余公积									4,239,263.57	-4,239,263.57	
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,925,000.00	-2,925,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				47,858,666.20				18,760,813.28	140,767,319.45	267,386,798.93

法定代表人：

汪明



主管会计工作负责人：

18

汪明



会计机构负责人：

侯松



3-2-1-20

母公司所有者权益变动表

编制单位：福建惠特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				13,727,971.45	98,396,742.96	207,983,380.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,500,000.00				37,358,666.20				13,727,971.45	98,396,742.96	207,983,380.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								793,578.26	7,142,204.36	7,935,782.62	7,935,782.62
(一) 综合收益总额										7,935,782.62	7,935,782.62
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								793,578.26	-793,578.26	-793,578.26	-793,578.26
1. 提取盈余公积								793,578.26	-793,578.26	-793,578.26	-793,578.26
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	58,500,000.00				37,358,666.20				14,521,549.71	105,538,947.32	215,919,163.23

法定代表人：

汪明



主管会计工作负责人：

19

汪明



会计机构负责人：

松



母公司所有者权益变动表

编制单位：福建森特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2016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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				12,953,373.11	97,275,357.92	206,087,397.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,500,000.00				37,358,666.20				12,953,373.11	97,275,357.92	206,087,397.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								774,598.34	1,121,385.04	1,895,983.38	
(一) 综合收益总额									7,745,983.38	7,745,983.38	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								774,598.34	-6,624,598.34	-5,850,000.00	
1. 提取盈余公积								774,598.34	-774,598.34		
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,850,000.00	-5,850,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	58,500,000.00				37,358,666.20				13,727,971.45	98,396,742.96	207,983,380.61

法定代表人：

王坤



主管会计工作负责人：

20

王坤



会计机构负责人：

吴松



福建赛特新材股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

福建赛特新材股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身系福建赛特新材料有限公司（以下简称赛特有限），赛特有限由汪坤明和汪美兰出资设立，于 2007 年 10 月 23 日在连城县工商行政管理局登记注册，初始注册资本为人民币 2,500 万元。2010 年 10 月 21 日，本公司以截至 2010 年 6 月 30 日经审计的账面净资产人民币 9,585.87 万元折合股本 5,850.00 万股整体变更为股份有限公司。2018 年，本公司实施一次增资扩股，现有注册资本及股本为人民币 6,000.00 万元。

本公司法定代表人为汪坤明，企业统一社会信用代码为 91350800666877327H，公司住所为福建省连城工业园区。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、供应链部，财务部等部门，拥有福建赛特冷链科技有限公司和福建菲尔姆科技有限公司两家子公司。

本公司及子公司所处行业为非金属矿物制品业，主要产品为真空绝热板等。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

本报告期末纳入合并范围的子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构

化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用业务发生当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

8. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。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。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、21的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（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为：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

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信

用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，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：应收客户货款

应收账款组合 2：应收子公司货款

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。

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。

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：应收备用金及出口退税款

其他应收款组合 2：应收保证金

其他应收款组合 3：合并范围内关联方往来

其他应收款组合 4：应收其他款项

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款

能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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。

(5) 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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 金融工具（适用于 2016 年度至 2018 年度）

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计

量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(5) 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

本公司 2016 年度至 2018 年度应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法如下：

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 150 万元（含 150 万元）以上的应收款项及期末余额达到 30 万元（含 30 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

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

的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内各单位之间往来款项	关联方关系	不计提
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、对应收票据组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、产成品、发出商品，委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按存货单个类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司投资。

(1) 投资成本确定

对于以企业合并以外支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、16。

13. 固定资产

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年的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
-----	---------	------	-------

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-30	5.00	3.17-19
机器设备	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	5-10	5.00	9.5-19
办公设备	5.00	5.00	19
电子设备	5-10	5.00	9.5-19
其他设备	5-10	5.00	9.5-19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

（2）具体方法

在国内销售情况下，按客户要求发货，货物已发出并经客户书面确认或签收后，本公司据此确认收入；按客户要求发货，货物已发出并经客户电子系统确认的实际领用情况后，本公司据此确认收入；按客户要求发货，相关货款已经收到或取得收款的凭据后，本公司据以确认收入；

在出口销售情况下，按客户要求发货，货物报关出口并取得报关单后，本公司据此确认收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

23. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在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将可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时

性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）特定交易或事项所涉及的递延所得税资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

24. 经营租赁

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。

2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对合并比较报表的项目影响如下：

项目	2016 年度	
	变更前	变更后
资产处置收益		-18,919.30
营业外支出	380,550.10	361,630.80

根据财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号—套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”), 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求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, 将金融资产划分为以下三类: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的, 不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日, 本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债, 也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险, 因此在新金融工具准则下, 本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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;

本公司按照新金融工具准则的规定, 除某些特定情形外, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日, 金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

原金融工具准则	新金融工具准则
---------	---------

项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	30,645,514.64	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	30,645,514.64
			应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	85,065,797.60	应收账款	摊余成本	84,847,327.83
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他应收款	摊余成本	3,165,386.05	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	3,762,988.94

于 2019 年 1 月 1 日, 执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产:				
应收票据	30,645,514.64	-30,645,514.64		
应收账款	85,065,797.60		-218,469.77	84,847,327.83
应收款项融资		30,645,514.64		30,645,514.64
其他应收款	3,165,386.05		597,602.89	3,762,988.94
递延所得税资产	7,023,945.40		-56,626.86	6,967,318.54
股东权益:				
盈余公积	18,760,813.28		32,495.40	18,793,308.68
未分配利润	132,391,688.89		290,010.86	132,681,699.75

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	4,989,088.12		218,469.77	5,207,557.89
其他应收款减值准备	640,541.12		-597,602.89	42,938.23

据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 要求, 对已执行新金融准则且尚未执行新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息				
应收股利				
其他应收款	963,446.69	963,446.69	1,587,624.45	1,587,624.45
固定资产	172,591,462.40	172,591,462.40	165,141,862.46	165,141,862.46
固定资产清理				
在建工程	5,893,827.54	5,893,827.54	6,440,261.25	6,440,261.25
工程物资				
应付利息	53,425.63		35,307.44	
应付股利				
其他应付款	1,962,841.80	2,016,267.43	803,873.28	839,180.72
一年内到期的非流动负债	4,596,146.16	3,000,000.00	1,586,740.92	
递延收益	32,188,656.67	33,784,802.83	33,531,646.68	35,118,387.60
管理费用	26,367,028.95	12,865,947.87	22,736,110.56	14,411,052.45
研发费用		13,501,081.08		8,325,058.11

项 目	2018 年度	
	变更前	变更后
应收票据		16,109,447.66
应收账款		85,065,797.60
应收票据及应收账款	101,175,245.26	
应付票据		29,361,761.88
应付账款		38,303,569.98
应付票据及应付账款	67,665,331.86	
一年内到期的非流动负债	5,675,606.68	4,000,000.00
递延收益	32,576,311.18	34,251,917.86

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	36,237,790.05	36,237,790.05	
应收票据	30,645,514.64		- 30,645,514.64
应收账款	85,065,797.60	84,847,327.83	-218,469.77
应收款项融资		30,645,514.64	30,645,514.64
预付款项	4,007,219.84	4,007,219.84	
其他应收款	3,165,386.05	3,762,988.94	597,602.89
存货	50,106,555.98	50,106,555.98	
其他流动资产	5,612,402.93	5,612,402.93	
流动资产合计	214,840,667.09	215,219,800.21	379,133.12
非流动资产：			
固定资产	165,681,054.12	165,681,054.12	

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
在建工程	17,031,963.85	17,031,963.85	
无形资产	26,024,393.18	26,024,393.18	
长期待摊费用	4,458,708.13	4,458,708.13	
递延所得税资产	7,023,945.40	6,967,318.54	-56,626.86
其他非流动资产	4,591,775.06	4,591,775.06	
非流动资产合计	224,811,839.74	224,755,212.88	-56,626.86
资产总计	439,652,506.83	439,975,013.09	322,506.26
流动负债：			
短期借款	25,650,000.00	25,650,000.00	
应付票据	29,361,761.88	29,361,761.88	
应付账款	38,303,569.98	38,303,569.98	
预收款项	590,443.79	590,443.79	
应付职工薪酬	7,617,747.07	7,617,747.07	
应交税费	8,429,524.18	8,429,524.18	
其他应付款	5,432,506.72	5,432,506.72	
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债	14,536,066.98	14,536,066.98	
流动负债合计	133,921,620.60	133,921,620.60	
非流动负债：			
长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
递延收益	34,251,917.86	34,251,917.86	
其他非流动负债	4,467,800.00	4,467,800.00	
非流动负债合计	46,719,717.86	46,719,717.86	
负债合计	180,641,338.46	180,641,338.46	

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
股东权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
资本公积	47,858,666.20	47,858,666.20	
盈余公积	18,760,813.28	18,793,308.68	32,495.40
未分配利润	132,391,688.89	132,681,699.75	290,010.86
归属于母公司所有者权益合计	259,011,168.37	259,333,674.63	322,506.26
股东权益合计	259,011,168.37	259,333,674.63	322,506.26
负债和股东权益总计	439,652,506.83	439,975,013.09	322,506.26

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	35,921,164.46	35,921,164.46	
应收票据	30,645,514.64		-30,645,514.64
应收账款	87,637,055.86	87,417,895.58	-219,160.28
应收款项融资		30,645,514.64	30,645,514.64
预付款项	3,982,253.22	3,982,253.22	
其他应收款	13,662,340.44	14,263,799.58	601,459.14
存货	46,984,420.08	46,984,420.08	
其他流动资产	4,134,432.20	4,134,432.20	
流动资产合计	222,967,180.90	222,967,180.90	382,298.86
非流动资产：			
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
固定资产	157,131,722.08	157,131,722.08	

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
在建工程	13,560,751.39	13,560,751.39	
无形资产	26,024,393.18	26,024,393.18	
长期待摊费用	3,981,323.52	3,981,323.52	
递延所得税资产	6,982,677.17	6,925,332.34	-57,344.83
其他非流动资产	3,094,895.06	3,094,895.06	
非流动资产合计	230,775,762.40	230,718,417.57	-57,344.83
资产总计	453,742,943.30	453,742,943.30	324,954.03
流动负债：			
短期借款	25,650,000.00	25,650,000.00	
应付票据	29,361,761.88	29,361,761.88	
应付账款	36,733,031.68	36,733,031.68	
预收款项	292,287.41	292,287.41	
应付职工薪酬	6,769,489.45	6,769,489.45	
应交税费	8,421,838.28	8,421,838.28	
其他应付款	13,871,950.83	13,871,950.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债	14,536,066.98	14,536,066.98	
流动负债合计	139,636,426.51	139,636,426.51	
非流动负债：			
长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
递延收益	34,251,917.86	34,251,917.86	
其他非流动负债	4,467,800.00	4,467,800.00	
非流动负债合计	46,719,717.86	46,719,717.86	

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
负债合计	186,356,144.37	186,356,144.37	
股东权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
资本公积	47,858,666.20	47,858,666.20	
盈余公积	18,760,813.28	18,793,308.68	32,495.40
未分配利润	140,767,319.45	141,059,778.08	292,458.63
归属于母公司所有者权益合计	267,386,798.93	267,711,752.96	324,954.03
股东权益合计	267,386,798.93	267,711,752.96	324,954.03
负债和股东权益总计	453,742,943.30	454,067,897.33	324,954.03

四、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	17、16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

纳税主体名称	所得税税率%
福建赛特新材股份有限公司	15.00
福建赛特冷链科技有限公司	25.00
福建菲尔姆科技有限公司	20.00
厦门菲尔牡真空技术有限公司	25.00

说明 1：公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 14 日，公司出口退税率为 13%。根据财政部、国家税务总局《关于提高机电文化等产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕93 号），自 2018 年 9 月 15 日起，公司的出口退税率由 13% 变更为 16%。

说明 2：本公司所属行业为非金属矿物制品业，货物销售业务原适用 17% 的增值税税率，根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司货物销售业务适用 16% 的增值税税率。

说明 3：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），“增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，原适用 10% 税率的，税率调整为 9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%，原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%”，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司货物销售业务适用的增值税税率由 16% 调整为 13%，出口货物退税率也相应调整为 13%。2019 年 6 月 30 日前，根据文件规定仍执行调整前的出口退税率。

2. 税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局 2016 年 12 月 1 日（闽科高[2016]22 号）文，本公司被认定为福建省 2016 年高新技术企业，并于 2016 年 12 月 1 日新取得高新技术企业证书，证书编号：GR201635000034，有效期三年，即 2016 年至 2018 年适用 15% 的企业所得税税率，2019 年本公司预计取得高新技术企业资格的可能性较大，故 2019 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 发布的《关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，原财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）同时废止。福建菲尔姆科技有限公司属于小型微利企业，享受以上税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局 2018 年 9 月 5 日发布的《关于提高机电 文化等产品出口退税率的通知》(财税[2018]93 号),其他玻璃纤维及其制品的增值税出口退税率由 13% 提高至 16%, 该通知自 2018 年 9 月 15 日起执行。本公司生产销售的真空绝热板属于其他玻璃纤维及其制品, 享受该增值税出口退税优惠政策。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》规定, 公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠, 公司 2016 年度至 2019 年 6 月享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月, 附注中报告期末特指 2019 年 6 月 30 日。

1. 货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金		2,132.38	4,634.82	6,957.56
银行存款	22,072,208.12	30,331,577.47	12,011,704.45	18,859,385.68
其他货币资金	4,437,359.51	5,904,080.20	10,119,668.92	5,245,540.96
合 计	26,509,567.63	36,237,790.05	22,136,008.19	24,111,884.20

说明:(1) 2019 年 6 月 30 日其他货币资金中开具银行承兑汇票存入的保证金 4,437,359.51 元。因不能随时用于支付, 该部分存款不作为现金流表中的现金和现金等价物。除此之外, 报告期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

(2) 2018 年 12 月 31 日货币资金较 2017 年 12 月 31 日增长 63.71%, 主要系经营活动现金流增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
衍生金融资产	80,603.62			

3. 应收票据

(1) 应收票据分类披露

种类	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				13,631,105.22		13,631,105.22
商业承兑汇票				17,014,409.42		17,014,409.42
合计				30,645,514.64		30,645,514.64

(续上表)

种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,936,527.89		8,936,527.89	6,900,626.62		6,900,626.62
商业承兑汇票	11,463,202.36		11,463,202.36	4,988,705.40		4,988,705.40
合计	20,399,730.25		20,399,730.25	11,889,332.02		11,889,332.02

说明：本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将人民币 34,282,734.58 元的应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为“应收款项融资”。

(2) 报告期末公司未发生因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 2018 年 12 月 31 日应收票据较 2017 年 12 月 31 日增长 50.23%，2017 年 12 月 31 日应收票据较 2016 年 12 月 31 日增长 71.58%，均主要系销售收入增加所致。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019.6.30
1年以内	106,961,416.56

账龄	2019.6.30
1-2年	346,742.00
2-3年	11,470.41
3-4年	12,287.39
4-5年	549,658.82
5年以上	13,127.92
小计	107,894,703.10
减：坏账准备	5,779,288.00
合计	102,115,415.10

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,894,703.10	100.00	5,779,288.00	5.36	102,115,415.10
其中：应收客户货款	107,894,703.10	100.00	5,779,288.00	5.36	102,115,415.10
合计	107,894,703.10	100.00	5,779,288.00	5.36	102,115,415.10

(续上表)

类别	2019.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,054,885.72	100.00	5,207,557.89	5.78	84,847,327.83
其中：应收客户货款	90,054,885.72	100.00	5,207,557.89	5.78	84,847,327.83
合计	90,054,885.72	100.00	5,207,557.89	5.78	84,847,327.83

(续上表)

种类	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,054,885.72	100.00	4,989,088.12	5.54	85,065,797.60
其中：账龄组合	90,054,885.72	100.00	4,989,088.12	5.54	85,065,797.60
合计	90,054,885.72	100.00	4,989,088.12	5.54	85,065,797.60

(续上表)

种类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,868,915.82	100.00	3,459,470.40	5.42	60,409,445.42
其中：账龄组合	63,868,915.82	100.00	3,459,470.40	5.42	60,409,445.42
合计	63,868,915.82	100.00	3,459,470.40	5.42	60,409,445.42

(续上表)

种类	2016.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,432,052.86	100.00	2,072,800.14	5.39	36,359,252.72
其中：账龄组合	38,432,052.86	100.00	2,072,800.14	5.39	36,359,252.72
合计	38,432,052.86	100.00	2,072,800.14	5.39	36,359,252.72

①按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户货款

账龄	2019.6.30		
	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	106,961,416.56	5,048,578.86	4.72
1-2年	346,742.00	145,180.88	41.87

账龄	2019.6.30		
	期末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
2-3年	11,470.41	10,454.13	91.14
3-4年	12,287.39	12,287.39	100.00
4-5年	549,658.82	549,658.82	100.00
5年以上	13,127.92	13,127.92	100.00
合计	107,894,703.10	5,779,288.00	5.36

(续上表)

组合计提项目：账龄组合

账龄	2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,423,673.48	4,421,183.67	5.00
1-2年	1,024,096.05	102,409.61	10.00
2-3年	21,949.16	6,584.75	30.00
3-4年	33,130.34	16,565.17	50.00
4-5年	548,458.83	438,767.06	80.00
5年以上	3,577.86	3,577.86	100.00
合计	90,054,885.72	4,989,088.12	5.54

(续上表)

组合计提项目：账龄组合

账龄	2017.12.31		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,252,297.94	3,162,456.83	5.00
1-2年	24,416.36	2,441.64	10.00
2-3年	33,428.83	10,028.65	30.00

账龄	2017.12.31		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	548,458.83	274,229.42	50.00
5年以上	10,313.86	10,313.86	100.00
合计	63,868,915.82	3,459,470.40	5.42

(续上表)

组合计提项目：账龄组合

账龄	2016.12.31		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,820,342.31	1,891,017.12	5.00
1-2年	44,749.27	4,474.93	10.00
2-3年	556,647.42	166,994.23	30.00
5年以上	10,313.86	10,313.86	100.00
合计	38,432,052.86	2,072,800.14	5.39

②报告期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
原金融工具准则下的坏账准备余额	4,989,088.12	3,459,470.40	2,072,800.14	1,561,207.08
首次执行新金融工具准则的调整金额	218,469.77			
调整后的期初余额	5,207,557.89	3,459,470.40	2,072,800.14	1,561,207.08
本期计提	571,730.11	1,529,617.72	1,386,670.26	511,593.06
本期收回或转回				
本期核销				

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期末余额	5,779,288.00	4,989,088.12	3,459,470.40	2,072,800.14

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
WHIRLPOOL CORPORATION	25,689,543.79	23.81	1,212,546.47
APPLIED CHEMICAL SEIL CO., LTD (韩国世永)	20,092,878.80	18.62	948,383.88
东芝家用电器制造(南海)有限公司	11,972,538.04	11.10	565,103.80
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	8,875,702.36	8.23	418,933.15
长虹美菱股份有限公司	6,980,034.81	6.47	329,457.64
合计	73,610,697.80	68.23	3,474,424.94

(续上表)

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	20,954,186.36	23.27	1,047,709.32
WHIRLPOOL CORPORATION	18,985,966.47	21.08	949,298.33
APPLIED CHEMICAL SEIL CO., LTD (韩国世永)	13,890,607.62	15.42	694,530.38
长虹美菱股份有限公司	7,702,881.61	8.55	413,050.13
合肥华凌股份有限公司	3,967,564.65	4.41	198,378.23
合计	65,501,206.71	72.73	3,302,966.39

(续上表)

单位名称	2017.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
WHIRLPOOL CORPORATION	16,445,470.47	25.75	822,273.52

单位名称	2017.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	10,459,597.06	16.38	522,979.85
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	6,826,582.97	10.69	341,329.15
合肥华凌股份有限公司	4,997,904.32	7.83	249,895.22
泰州乐金电子冷机有限公司	3,796,969.30	5.94	189,848.47
合计	42,526,524.12	66.58	2,126,326.21

(续上表)

单位名称	2016.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
WHIRLPOOL CORPORATION	13,020,783.11	33.88	651,039.16
青岛海达瑞采购服务有限公司	5,190,261.96	13.51	259,513.10
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	3,968,549.27	10.33	198,427.46
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	3,003,413.55	7.81	150,170.68
泰州乐金电子冷机有限公司	2,683,470.04	6.98	134,173.50
合计	27,866,477.93	72.51	1,393,323.90

说明：应收账款期末余额前 5 名系按法人单位口径披露。

(6) 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 2018 年 12 月 31 日应收账款较 2017 年 12 月 31 日增长 40.82%，2017 年 12 月 31 日应收账款较 2016 年 12 月 31 日增长 66.15%，均主要系销售收入增加所致。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019.6.30 公允价值	2018.12.31 公允价值	2017.12.31 公允价值	2016.12.31 公允价值
银行承兑汇票	18,125,099.96			

项 目	2019.6.30 公允价值	2018.12.31 公允价值	2017.12.31 公允价值	2016.12.31 公允价值
商业承兑汇票	16,157,634.62			
合计	34,282,734.58			

(2) 报告期末公司已质押的应收款项融资

项目	2019.6.30 已质押金额
银行承兑汇票	11,931,490.02
商业承兑汇票	1,485,505.30
合计	13,416,995.32

(3) 报告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款项融资

项目	2019.6.30 终止确认金额	2019.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	4,324,966.94	2,062,569.15
商业承兑汇票		10,371,432.51
合计	4,324,966.94	12,434,001.66

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的商业银行承兑，信用风险和延期付款风险很小；与供应商之间的交易也均是基于真实的业务往来，可以判断在背书时或贴现时票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 报告期末公司未发生因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,909,204.76	96.97	3,899,085.17	97.30
1 至 2 年	22,659.04	0.56	43,671.27	1.09
2 至 3 年	40,058.97	0.99	30,415.40	0.76
3 年以上	59,598.00	1.48	34,048.00	0.85
合计	4,031,520.77	100.00	4,007,219.84	100.00

(续上表)

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,363,508.54	92.00	1,653,024.60	96.66
1至2年	84,510.31	5.70	23,023.96	1.35
2至3年			34,048.00	1.99
3年以上	34,048.00	2.30		
合计	1,482,066.85	100.00	1,710,096.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019.6.30	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
KURARAY CO.,LTD	2,671,411.42	66.26
国网福建省电力有限公司连城县供电公司	243,504.15	6.04
中国巨石股份有限公司	190,258.40	4.72
HTERMAL SEARCH AGENT	106,360.00	2.64
中石化森美(福建)石油有限公司龙岩分公司	92,689.06	2.30
合计	3,304,223.03	81.96

(续上表)

单位名称	2018.12.31	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
KURARAY CO.,LTD	1,948,021.79	48.61
必成玻璃纤维(昆山)有限公司	1,130,503.64	28.21
上海泓朱实业有限公司	313,424.00	7.82
SPECIAL CROWN ENTERPRISE CO.,LTD	99,570.21	2.48
中石化森美(福建)石油有限公司龙岩分公司	89,420.11	2.23
合计	3,580,939.75	89.35

(续上表)

单位名称	2017.12.31	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
KURARAY CO.,LTD	733,760.60	49.51
福建省新越建工有限公司	191,475.74	12.92
中石化森美(福建)石油有限公司龙岩分公司	88,405.27	5.96
合肥永大包装材料有限公司	75,860.93	5.12
上海市知识产权服务中心	65,000.00	4.39
合计	1,154,502.54	77.90

(续上表)

单位名称	2016.12.31	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
KURARAY CO.,LTD	557,102.15	32.58
沧州东鸿包装材料有限公司	278,993.10	16.31
瑞金市鸿鑫包装有限责任公司	224,063.54	13.1
中石化森美(福建)石油有限公司龙岩分公司	132,896.54	7.77
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	100,000.02	5.85
合计	1,293,055.35	75.61

(3) 2018年12月31日预付账款较2017年12月31日增长170.38%，主要系原材料的采购增加导致预付供应商货款增加所致。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、应收利息						
二、应收股利						
三、其他应收款(除应收利	7,451,860.81	38,147.66	7,413,713.15	3,805,927.17	640,541.12	3,165,386.05

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
息及应收股利外的其他款项)						
其中:备用金及出口退税款	3,822,949.64		3,822,949.64	1,090,326.14	54,516.31	1,035,809.83
保证金	638,857.64		638,857.64	847,857.64	464,137.64	383,720.00
设备处置款	2,674,000.00		2,674,000.00	1,512,000.00	75,600.00	1,436,400.00
其他	316,053.53	38,147.66	277,905.87	355,743.39	46,287.17	309,456.22
合计	7,451,860.81	38,147.66	7,413,713.15	3,805,927.17	640,541.12	3,165,386.05

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、应收利息						
二、应收股利						
三、其他应收款(除应收利息及应收股利外的其他款项)	1,451,504.94	488,058.25	963,446.69	1,930,820.72	343,196.27	1,587,624.45
其中:备用金及出口退税款	431,145.22	21,557.26	409,587.96	1,035,382.12	57,269.11	978,113.01
保证金	735,515.00	425,975.75	309,539.25	624,000.00	258,200.00	365,800.00
其他	284,844.72	40,525.24	244,319.48	271,438.60	27,727.16	243,711.44
合计	1,451,504.94	488,058.25	963,446.69	1,930,820.72	343,196.27	1,587,624.45

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	2019.6.30				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,451,860.81	100.00	38,147.66	0.51	7,413,713.15
备用金及出口退税款	3,822,949.64	51.30			3,822,949.64
保证金	638,857.64	8.57			638,857.64
设备处置款	2,674,000.00	35.88			2,674,000.00
其他	316,053.53	4.24	38,147.66	12.07	277,905.87
合计	7,451,860.81	100.00	38,147.66	0.51	7,413,713.15

(续上表)

种类	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,805,927.17	100.00	640,541.12	16.83	3,165,386.05
其中：账龄组合	3,805,927.17	100.00	640,541.12	16.83	3,165,386.05
合计	3,805,927.17	100.00	640,541.12	16.83	3,165,386.05

(续上表)

种类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,451,504.94	100.00	488,058.25	33.62	963,446.69
其中：账龄组合	1,451,504.94	100.00	488,058.25	33.62	963,446.69
合计	1,451,504.94	100.00	488,058.25	33.62	963,446.69

(续上表)

种类	2016.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,930,820.72	100.00	343,196.27	17.77	1,587,624.45
其中：账龄组合	1,930,820.72	100.00	343,196.27	17.77	1,587,624.45
合计	1,930,820.72	100.00	343,196.27	17.77	1,587,624.45

② 报告期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

③ 组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,198,069.53	159,903.48	5.00
1至2年	53,800.00	5,380.00	10.00
2至3年	84,000.00	25,200.00	30.00
3至4年	40,000.00	20,000.00	50.00
5年以上	430,057.64	430,057.64	100.00
合计	3,805,927.17	640,541.12	16.83

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	721,844.94	36,092.25	5.00
1至2年	159,660.00	15,966.00	10.00
2至3年	40,000.00	12,000.00	30.00
4至5年	530,000.00	424,000.00	80.00
合计	1,451,504.94	488,058.25	33.62

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,237,716.06	61,885.80	5.00
1至2年	163,104.66	16,310.47	10.00
3至4年	530,000.00	265,000.00	50.00
合计	1,930,820.72	343,196.27	17.77

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
原金融工具准则下的坏账准备余额	640,541.12	488,058.25	343,196.27	254,185.45
首次执行新金融工具准则的调整金额	-597,602.89			
调整后的期初余额	42,938.23	488,058.25	343,196.27	254,185.45
本年计提	432.23	152,482.87	144,861.98	89,010.82
本年收回或转回	5,222.80			
本年核销				
期末余额	38,147.66	640,541.12	488,058.25	343,196.27

⑤ 报告期无实际核销的其他应收款。

⑥ 其他应收款按款项性质披露

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	636,465.88	385,500.00	269,837.29	253,500.00
保证金	638,857.64	847,857.64	735,515.00	624,000.00
出口退税款	3,186,483.76	704,826.14	161,307.93	781,882.12
设备处置款	2,674,000.00	1,512,000.00		
其他	316,053.53	355,743.39	284,844.72	271,438.60

合计	7,451,860.81	3,805,927.17	1,451,504.94	1,930,820.72
----	--------------	--------------	--------------	--------------

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019.6.30	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
国家金库连城县支库	出口退税款	3,186,483.76	1年以内	42.76	
龙岩博文工业材料科技有限公司	设备处置款	2,674,000.00	1年以内	35.88	
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	400,057.64	5年以上	5.37	
吴远钟	备用金	145,000.00	1年以内	1.95	
马光有	备用金	90,000.00	1年以内	1.21	
合计		6,495,541.40		87.17	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018.12.31	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
龙岩博文工业材料科技有限公司	设备处置款	1,512,000.00	1年以内	39.73	75,600.00
国家金库连城县支库	出口退税款	704,826.14	1年以内	18.52	35,241.31
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	400,057.64	5年以上	10.51	400,057.64
汇敏(厦门)供应链管理有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	6.57	12,500.00
吴远钟	备用金	148,000.00	1年以内	3.89	7,400.00
合计		3,014,883.78		79.22	530,798.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017.12.31	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
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	500,000.00	4-5年	34.45	400,000.00

单位名称	款项的性质	2017.12.31	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
国家金库连城县支库	出口退税款	161,307.93	1年以内	11.11	8,065.40
杨仁海	备用金	102,000.00	1年以内	7.03	5,100.00
厦门产业技术研究院	保证金	84,000.00	1-2年	5.79	8,400.00
福建省连城县人民法院办公室	其他	65,000.00	1-2年	4.48	6,500.00
合计		912,307.93		62.85	428,065.40

(续上表)

单位名称	款项的性质	2016.12.31	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
国家金库连城县支库	出口退税款	781,882.12	1年以内	40.49	39,094.11
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	25.90	250,000.00
陈景明	备用金	110,000.00	1-2年	5.70	11,000.00
连城县人民法院	其他	92,825.78	1年以内	4.81	4,641.29
厦门产业技术研究院	保证金	84,000.00	1年以内	4.35	4,200.00
合计		1,568,707.90		81.25	308,935.40

说明：截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司应付“龙岩博文工业材料科技有限公司”货款为 3,086,027.36 元超过本公司应收“龙岩博文工业材料科技有限公司”设备处置款金额 2,674,000.00 元，故不予计提坏账准备。

(3) 2019 年 6 月 30 日其他应收款较 2018 年 12 月 31 日增长 134.21%，主要系应收出口退税款及设备处置款增加所致；2018 年 12 月 31 日其他应收款较 2017 年 12 月 31 日增长 228.55%，主要系应收出口退税款增加以及新增设备处置款所致；2017 年 12 月 31 日其他应收款较 2016 年 12 月 31 日下降 39.32%，主要系应收出口退税款减少所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,505,737.55	612,135.94	20,893,601.61	22,012,714.72	612,135.94	21,400,578.78
半成品	17,237,917.13	163,760.35	17,074,156.78	12,166,870.35	164,023.05	12,002,847.30
产成品	16,690,808.14	638,688.35	16,052,119.79	14,727,986.44	243,277.62	14,484,708.82
发出商品	1,465,842.25		1,465,842.25	2,890,670.53	672,249.45	2,218,421.08
委托加工物资	465,542.75		465,542.75			
合计	57,365,847.82	1,414,584.64	55,951,263.18	51,798,242.04	1,691,686.06	50,106,555.98

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,627,456.12	288,457.17	16,338,998.95	12,768,001.12	211,098.36	12,556,902.76
半成品	11,274,795.56	194,801.65	11,079,993.91	12,935,822.26	203,811.10	12,732,011.16
产成品	9,504,685.02	594,269.73	8,910,415.29	7,763,183.83	1,020,631.39	6,742,552.44
发出商品	2,338,438.02		2,338,438.02	2,045,904.39		2,045,904.39
合计	39,745,374.72	1,077,528.55	38,667,846.17	35,512,911.6	1,435,540.85	34,077,370.75

(2) 存货跌价准备

项目	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	612,135.94					612,135.94
半成品	164,023.05			262.70		163,760.35

项目	2019.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	243,277.62	181,940.09	672,249.45	458,778.81		638,688.35
发出商品	672,249.45				672,249.45	
合计	1,691,686.06	181,940.09	672,249.45	459,041.51	672,249.45	1,414,584.64

(续上表)

项目	2018.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	288,457.17	323,678.77				612,135.94
半成品	194,801.65	37,474.37		68,252.97		164,023.05
产成品	594,269.73	243,277.62		594,269.73		243,277.62
发出商品		672,249.45				672,249.45
合计	1,077,528.55	1,276,680.21		662,522.70		1,691,686.06

(续上表)

项目	2017.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	211,098.36	77,358.81				288,457.17
半成品	203,811.10	18,760.30		27,769.75		194,801.65
产成品	1,020,631.39	745,202.27		1,171,563.93		594,269.73
发出商品						
合计	1,435,540.85	841,321.38		1,199,333.68		1,077,528.55

(续上表)

项目	2016.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	200,405.04	10,693.32				211,098.36
半成品		203,811.10				203,811.10
产成品	617,073.89	456,200.59		52,643.09		1,020,631.39
发出商品						
合计	817,478.93	670,705.01		52,643.09		1,435,540.85

9. 其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
多交或预缴的增值税额	237,064.38	237,064.38	237,064.38	237,064.38
待认证进项税额	5,168,794.87	3,809,003.63	1,057,005.38	46,295.83
增值税留抵税额	312,592.19	1,566,334.92	161,307.93	920,923.06
预缴所得税	12,000.00		679,110.53	
预缴其他税费				32,778.28
IPO 审计及辅导费	388,679.24			
合 计	6,119,130.68	5,612,402.93	2,134,488.22	1,237,061.55

说明：2018年12月31日其他流动资产较2017年12月31日增长162.94%，主要系采购增加导致期末待认证进项税及增值税留抵税额增加；2017年12月31日其他流动资产较2016年12月31日增长72.55%，主要系预缴所得税及采购增加导致待认证进项税增加。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	171,435,419.59	165,681,054.12	172,591,462.40	165,141,862.46

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2019.1.1	129,513,775.25	89,157,805.47	4,079,310.42	1,724,950.64	1,394,298.57	6,895,307.42	232,765,447.77
2.本期增加金额							
（1）购置		1,315,151.60	69,376.34	26,895.04	175,517.96	605,796.47	2,192,737.41
（2）在建工程转入		14,405,927.69					14,405,927.69
3.本期减少金额							
（1）处置或报废	341,014.00	1,717,153.82	499,863.43	104,745.65	33,179.51	145,703.45	2,841,659.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 其他减少		434,652.12					434,652.12
4.2019.6.30	129,172,761.25	102,727,078.82	3,648,823.33	1,647,100.03	1,536,637.02	7,355,400.44	246,087,800.89
二、累计折旧							
1.2019.1.1	25,233,108.45	35,716,373.57	2,018,696.66	758,740.55	496,001.31	2,586,045.32	66,808,965.86
2.本期增加金额							
(1) 计提	2,120,410.97	5,791,105.79	281,399.70	114,932.40	105,196.69	334,050.67	8,747,096.22
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废	96,289.22	447,750.83	401,366.32	63,763.41	31,520.53	138,418.26	1,179,108.57
(2) 其他减少							
4.2019.6.30	27,257,230.20	41,059,728.53	1,898,730.04	809,909.54	569,677.47	2,781,677.73	74,376,953.51
三、减值准备							
1.2019.1.1		275,427.79					275,427.79
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2019.6.30		275,427.79					275,427.79
四、固定资产账面价值							
1.2019.6.30	101,915,531.05	61,391,922.50	1,750,093.29	837,190.49	966,959.55	4,573,722.71	171,435,419.59
2.2019.1.1	104,280,666.80	53,166,004.11	2,060,613.76	966,210.09	898,297.26	4,309,262.10	165,681,054.12

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.2018.1.1	131,234,285.76	87,472,679.08	3,753,046.82	2,068,551.73	1,382,459.64	6,534,955.29	232,445,978.32
2.本期增加金额							
(1) 购置	95,536.00	6,655,579.69	776,809.60	5,982.91	493,346.57	74,666.35	8,101,921.12
(2) 在建工程转入		10,364,559.15		30,084.61		1,195,103.35	11,589,747.11
(3) 其他增		17,714.53					17,714.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废	1,816,046.51	3,028,648.96	450,546.00	379,668.61	463,793.11	222,426.10	6,361,129.29
(2) 其他减少		12,324,078.02			17,714.53	686,991.47	13,028,784.02
4.2018.12.31	129,513,775.25	89,157,805.47	4,079,310.42	1,724,950.64	1,394,298.57	6,895,307.42	232,765,447.77
二、累计折旧							
1.2018.1.1	21,497,985.79	32,468,028.24	1,864,479.15	673,309.50	751,153.27	2,324,132.18	59,579,088.13
2.本期增加金额							
(1) 计提	4,283,577.59	9,148,373.91	506,440.70	294,801.81	185,451.48	613,843.38	15,032,488.87
(2) 其他增加							-
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废	548,454.93	2,465,342.48	352,223.19	209,370.76	440,603.44	212,361.62	4,228,356.42
(2) 其他减少		3,434,686.10				139,568.62	3,574,254.72
4.2018.12.31	25,233,108.45	35,716,373.57	2,018,696.66	758,740.55	496,001.31	2,586,045.32	66,808,965.86
三、减值准备							
1.2018.1.1		275,427.79					275,427.79
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2018.12.31		275,427.79					275,427.79
四、账面价值							
1.2018.12.31	104,280,666.80	53,166,004.11	2,060,613.76	966,210.09	898,297.26	4,309,262.10	165,681,054.12
2.2018.1.1	109,736,299.97	54,729,223.05	1,888,567.67	1,395,242.23	631,306.37	4,210,823.11	172,591,462.40

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.2017.1.1	130,502,370.96	70,678,234.80	3,446,188.08	1,921,450.04	1,284,580.28	5,374,605.43	213,207,429.59
2.本期增加金额							
(1) 购置	466,574.99	4,902,634.35	357,645.07	498,239.32	285,058.76	1,734,934.54	8,245,087.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
(2) 在建工程转入	265,339.81	13,015,833.49					13,281,173.30
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		1,124,023.56	50,786.33	351,137.63	187,179.40	574,584.68	2,287,711.60
(2) 其他减少							
4.2017.12.31	131,234,285.76	87,472,679.08	3,753,046.82	2,068,551.73	1,382,459.64	6,534,955.29	232,445,978.32
二、累计折旧							
1.2017.1.1	17,285,459.08	25,260,496.09	1,485,839.83	733,487.60	745,877.27	2,278,979.47	47,790,139.34
2.本期增加金额							
(1) 计提	4,212,526.71	8,054,650.86	426,886.33	273,402.60	183,096.43	591,008.13	13,741,571.06
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		847,118.71	48,247.01	333,580.70	177,820.43	545,855.42	1,952,622.27
(2) 其他减少							
4.2017.12.31	21,497,985.79	32,468,028.24	1,864,479.15	673,309.50	751,153.27	2,324,132.18	59,579,088.13
三、减值准备							
1.2017.1.1		275,427.79					275,427.79
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2017.12.31		275,427.79					275,427.79
四、账面价值							
1.2017.12.31	109,736,299.97	54,729,223.05	1,888,567.67	1,395,242.23	631,306.37	4,210,823.11	172,591,462.40
2. 2017.1.1	113,216,911.88	45,142,310.92	1,960,348.25	1,187,962.44	538,703.01	3,095,625.96	165,141,862.46

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2016.1.1	128,066,080.68	64,145,208.81	4,307,471.91	1,681,598.42	2,139,715.18	6,157,563.46	206,497,638.46
2.本期增加金额							
(1) 购置	2,199,790.28	1,297,210.28	234,727.17	47,128.20	110,563.55		3,889,419.48
(2) 在建工程转入	236,500.00	10,917,757.28		789,104.03	10,800.00		11,954,161.31
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		1,305,289.40	1,096,011.00	596,380.61	976,498.45	782,958.03	4,757,137.49
(2) 其他减少		4,376,652.17					4,376,652.17
4.2016.12.31	130,502,370.96	70,678,234.80	3,446,188.08	1,921,450.04	1,284,580.28	5,374,605.43	213,207,429.59
二、累计折旧							
1.2016.1.1	13,154,823.98	20,445,397.51	1,821,687.71	765,785.50	1,366,167.95	2,294,226.10	39,848,088.75
2.本期增加金额							
(1) 计提	4,130,635.10	6,822,447.77	357,032.04	212,884.36	307,382.83	727,102.01	12,557,484.11
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		760,003.19	692,879.92	245,182.26	927,673.51	742,348.64	3,368,087.52
(2) 其他减少		1,247,346.00					1,247,346.00
4.2016.12.31	17,285,459.08	25,260,496.09	1,485,839.83	733,487.60	745,877.27	2,278,979.47	47,790,139.34
三、减值准备							
1.2016.1.1		275,427.79					275,427.79
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2016.12.31		275,427.79					275,427.79
四、账面价值							
1.2016.12.31	113,216,911.88	45,142,310.92	1,960,348.25	1,187,962.44	538,703.01	3,095,625.96	165,141,862.46
2.2016.1.1	114,911,256.70	43,424,383.51	2,485,784.20	915,812.92	773,547.23	3,863,337.36	166,374,121.92

说明：报告期末，固定资产抵押情况详见附注五、16 短期借款

(3) 报告期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	380,940.16	105,512.37	275,427.79		

(4) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	24,921,027.67	17,031,963.85	5,893,827.54	6,440,261.25
工程物资	66,100.86			
合计	24,987,128.53	17,031,963.85	5,893,827.54	6,440,261.25

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包芯机	316,239.32	316,239.32		316,239.32	316,239.32	
二期 1#厂房	7,263,684.94		7,263,684.94	1,760,380.95		1,760,380.95
机器设备（自制）- 单体机	5,896,472.35		5,896,472.35	5,169,565.21		5,169,565.21
涂布机	2,925,939.22		2,925,939.22			
芯材设备-干法 4#线				3,705,812.60		3,705,812.60
芯材设备-干法 5#线				2,779,094.72		2,779,094.72
半自动封装线				3,462,134.88		3,462,134.88
芯材设备-干法 6#线	2,526,911.34		2,526,911.34			
芯材设备-干法 7#线	1,288,696.51		1,288,696.51			
芯材设备-干法 8#线	420,597.66		420,597.66			
芯材设备-干法 9#线	270,481.48		270,481.48			
机器设备（自制）-	556,652.48		556,652.48			

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单体机 (19-1)						
机器设备 (自制) - 单体机 (19-2)	2,149,296.37		2,149,296.37			
机器设备 (自制) - 单体机 (干法 4)	414,699.77		414,699.77			
UV 固化设备	506,796.12		506,796.12			
洁净房	413,574.76		413,574.76			
机器设备 (自制) - 烤道				145,897.91		145,897.91
其他	287,224.67		287,224.67	9,077.58		9,077.58
合计	25,237,266.99	316,239.32	24,921,027.67	17,348,203.17	316,239.32	17,031,963.85

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二氧化硅生产线	1,844,192.10	1,844,192.10		1,844,192.10	1,844,192.10	
包芯机	316,239.32	316,239.32		316,239.32	316,239.32	
二期 1#厂房	1,759,260.26		1,759,260.26	1,551,564.58		1,551,564.58
昆山生产线改造				3,129,306.17		3,129,306.17
针刺热熔波纤毡生产线	1,477,120.78		1,477,120.78	1,308,481.00		1,308,481.00
封装单体机				344,526.59		344,526.59
机器设备 (自制) - 单体机	425,073.59		425,073.59			
机器设备 (自制) - 峰成梳理机	254,528.73		254,528.73			
芯材设备-干法 3#线	1,545,299.16		1,545,299.16			
芯材设备-干法 4#线	112,723.76		112,723.76			
其他	319,821.26		319,821.26	106,382.91		106,382.91
合计	8,054,258.96	2,160,431.42	5,893,827.54	8,600,692.67	2,160,431.42	6,440,261.25

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019.1.1	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2019.6.30
二期 1#厂房	24,017,746.80	1,760,380.95	5,503,303.99			7,263,684.94
机器设备（自制）-单体 机	9,000,000.00	5,169,565.21	3,777,460.21	3,050,553.07		5,896,472.35
涂布机	3,380,000.00		2,925,939.22			2,925,939.22
芯材设备-干法 4#线	4,000,000.00	3,705,812.60	329,780.09	4,035,592.69		
芯材设备-干法 5#线	3,569,722.20	2,779,094.72	790,627.48	3,569,722.20		
半自动封装线	4,500,000.00	3,462,134.88	287,924.85	3,750,059.73		
芯材设备-干法 6#线	3,561,000.00		2,526,911.34			2,526,911.34
芯材设备-干法 7#线	3,781,000.00		1,288,696.51			1,288,696.51
芯材设备-干法 8#线	4,416,000.00		420,597.66			420,597.66
芯材设备-干法 9#线	4,416,000.00		270,481.48			270,481.48
机器设备（自制）-单体 机（19-1）	475,000.00		556,652.48			556,652.48
机器设备（自制）-单体 机（19-2）	4,500,000.00		2,149,296.37			2,149,296.37
机器设备（自制）-单体 机（干法 4）	8,170,000.00		414,699.77			414,699.77
UV 固化设备	522,000.00		506,796.12			506,796.12
合计		16,876,988.36	21,749,167.57	14,405,927.69		24,220,228.24

(续上表)

项目名称	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
二期 1#厂房	30.24	30.00				自筹
机器设备（自制）- 单体机	99.41	90.00				自筹
涂布机	86.57	90.00				自筹
芯材设备-干法 4#线	100.89	100.00				自筹
芯材设备-干法 5#线	100.00	100.00				自筹
半自动封装线	83.33	100.00				自筹
芯材设备-干法 6#线	70.96	70.00				自筹
芯材设备-干法 7#线	34.08	35.00				自筹
芯材设备-干法 8 #线	9.52	10.00				自筹

芯材设备-干法9#线	6.13	5.00				自筹
机器设备(自制)-单体机(19-1)	117.19	95.00				自筹
机器设备(自制)-单体机(19-2)	47.76	45.00				自筹
机器设备(自制)-单体机(干法4)	5.08	5.00				自筹
UV固化设备	97.09	95.00				自筹

(续上表)

项目名称	预算数	2018.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31
二期1#厂房	24,017,746.80	1,759,260.26	1,120.69			1,760,380.95
机器设备(自制)-单体机	9,000,000.00	425,073.59	4,744,491.62			5,169,565.21
机器设备(自制)-峰成梳理机	1,359,090.54	254,528.73	1,104,561.81	1,359,090.54		
针刺热熔波纤毡生产线	1,800,000.00	1,477,120.78	65,937.69		1,543,058.47	
芯材设备-干法3#线	4,892,743.18	1,545,299.16			1,545,299.16	
芯材设备-干法4#线	4,000,000.00	112,723.76	3,633,993.30	40,904.46		3,705,812.60
芯材设备-干法5#线	3,569,722.20		2,779,094.72			2,779,094.72
半自动封装线	4,500,000.00		3,462,134.88			3,462,134.88
机器设备(自制)-高温烤道	1,195,103.35		1,195,103.35	1,195,103.35		
干法金和生产线	5,395,133.24		5,395,133.24	5,395,133.24		
芯材2#线	3,367,721.51		3,367,721.51	3,367,721.51		
合计		5,574,006.28	25,749,292.81	11,357,953.10	3,088,357.63	16,876,988.36

(续上表)

项目名称	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
二期1#厂房	7.33	5.00				自筹
机器设备(自制)-单体机	57.44	60.00				自筹
机器设备(自制)-峰成梳理机	100.00	100.00				自筹
针刺热熔波纤毡生产线	85.73	100.00				自筹

芯材设备-干法 3#线	100.00	100.00				自筹
芯材设备-干法 4#线	93.67	90.00				自筹
芯材设备-干法 5#线	77.85	80.00				自筹
半自动封装线	76.94	75.00				自筹
机器设备(自制)- 高温烤道	100.00	100.00				自筹
干法金和生产线	100.00	100.00				自筹
芯材 2#线	100.00	100.00				自筹

(续上表)

项目名称	预算数	2017.1.1	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2017.12.31
二期 1#厂房	24,017,746.80	1,551,564.58	207,695.68			1,759,260.26
昆山生产线改造	3,726,101.24	3,129,306.17	596,795.07	3,726,101.24		
针刺热熔波纤毡生 产线	1,800,000.00	1,308,481.00	168,639.78			1,477,120.78
芯材设备-干法 3#线	4,892,743.18		4,892,743.18	3,347,444.02		1,545,299.16
九一高科线	3,020,258.26		3,020,258.26	3,020,258.26		
封装单体机	7,971,486.39	344,526.59	2,106,351.23	2,450,877.82		
合 计		6,333,878.34	10,992,483.20	12,544,681.34		4,781,680.20

(续上表)

项目名称	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
二期 1#厂房	7.32	5.00				自筹
昆山生产线改造	100.00	100.00				自筹
针刺热熔波纤毡生 产线	82.06	80.00				自筹
芯材设备-干法 3#线	100.00	100.00				自筹
九一高科线	100.00	100.00				自筹
封装单体机	100.00	100.00				自筹

(续上表)

项目名称	预算数	2016.1.1	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2016.12.31
二期 1#厂房	24,017,746.80	1,551,564.58				1,551,564.58
封装单体机	7,971,486.39	4,263,786.55	1,601,348.61	5,520,608.57		344,526.59
干法生产线	5,748,645.89	3,109,056.62	2,639,589.27	5,748,645.89		
昆山生产线改造	3,726,101.24		3,129,306.17			3,129,306.17

项目名称	预算数	2016.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31
针刺热熔波纤毡生产线	1,800,000.00		1,308,481.00			1,308,481.00
合计		8,924,407.75	8,678,725.05	11,269,254.46		6,333,878.34

(续上表)

项目名称	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
二期 1#厂房	6.46	5.00				自筹
封装单体机	73.58	75.00				自筹
干法生产线	100.00	100.00				自筹
昆山生产线改造	83.98	85.00				自筹
针刺热熔波纤毡生产线	72.69	70.00				自筹

说明：2019年6月30日在建工程较2018年12月31日增长46.71%，主要系二期1#厂房开始建设，相关投入增加及涂布机设备投入增加所致；2018年12月31日在建工程较2017年12月31日增长188.98%，主要系购建芯材4#、5#干法生产线及封装生产线、单体机投入增加所致。

(3) 工程物资明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
专用材料	66,100.86	

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2019.1.1	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019.6.30	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
二、累计摊销			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1.2019.1.1	5,041,549.57	270,429.63	5,311,979.20
2.本期增加金额			
(1) 计提	313,462.38		313,462.38
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019.6.30	5,355,011.95	270,429.63	5,625,441.58
三、减值准备			
1.2019.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.6.30			
四、账面价值			
1.2019.6.30	25,710,930.80		25,710,930.80
2.2019.1.1	26,024,393.18		26,024,393.18

(续上表)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2018.1.1	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2018.12.31	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
二、累计摊销			
1.2018.1.1	4,414,624.81	260,283.12	4,674,907.93
2.本期增加金额			
(1) 计提	626,924.76	10,146.51	637,071.27
3.本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
4.2018.12.31	5,041,549.57	270,429.63	5,311,979.20
三、减值准备			
1.2018.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018.12.31			
四、账面价值			
1.2018.12.31	26,024,393.18		26,024,393.18
2.2018.1.1	26,651,317.94	10,146.51	26,661,464.45

(续上表)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2017.1.1	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2017.12.31	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
二、累计摊销			
1.2017.1.1	3,787,700.05	219,697.20	4,007,397.25
2.本期增加金额	626,924.76	40,585.92	667,510.68
(1) 计提	626,924.76	40,585.92	667,510.68
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2017.12.31	4,414,624.81	260,283.12	4,674,907.93

项目	土地使用权	计算机软件	合计
三、减值准备			
1.2017.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017.12.31			
四、账面价值			
1.2017.12.31	26,651,317.94	10,146.51	26,661,464.45
2.2017.1.1	27,278,242.70	50,732.43	27,328,975.13

(续上表)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2016.1.1	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2016.12.31	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
二、累计摊销			
1.2016.1.1	3,160,775.29	179,111.28	3,339,886.57
2.本期增加金额			
(1) 计提	626,924.76	40,585.92	667,510.68
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2016.12.31	3,787,700.05	219,697.20	4,007,397.25
三、减值准备			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1.2016.1.1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2016.12.31			
四、账面价值			
1.2016.12.31	27,278,242.70	50,732.43	27,328,975.13
2.2016.1.1	27,905,167.46	91,318.35	27,996,485.81

说明：报告期末土地使用权的抵押情况详见附注五、16 短期借款。

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	2019.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.6.30
零星工程	2,189,357.38	808,288.63	289,198.49		2,708,447.52
维修费	1,313,103.39		219,816.66		1,093,286.73
绿化费	425,442.88		125,777.10		299,665.78
洁净空调房工程	410,384.61		45,598.32		364,786.29
制袋车间安装改造工程	67,000.00		6,699.96		60,300.04
阿里巴巴软件服务出口通		56,226.42	7,028.28		49,198.14
其他	53,419.87		20,023.68		33,396.19
合计	4,458,708.13	864,515.05	714,142.49		4,609,080.69

(续上表)

项目	2018.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
零星工程	1,556,862.18	1,169,890.29	537,395.09		2,189,357.38
维修费	499,638.68	1,130,421.92	316,957.21		1,313,103.39
绿化费	484,997.08	180,000.00	239,554.20		425,442.88

项目	2018.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
洁净空调房工程		455,982.93	45,598.32		410,384.61
制袋车间安装改造工程		67,000.00			67,000.00
其他	95,563.04	13,550.39	55,693.56		53,419.87
合计	2,637,060.98	3,016,845.53	1,195,198.38		4,458,708.13

(续上表)

项目	2017.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
零星工程	672,158.86	1,116,173.38	231,470.06		1,556,862.18
维修费	479,744.12	236,403.07	216,508.51		499,638.68
绿化费	700,551.28		215,554.20		484,997.08
其他	127,921.64	18,679.24	51,037.84		95,563.04
合计	1,980,375.90	1,371,255.69	714,570.61		2,637,060.98

(续上表)

项目	2016.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
零星工程	704,209.02	144,500.00	176,550.16		672,158.86
维修费	680,725.88		200,981.76		479,744.12
绿化费	780,785.04	135,320.44	215,554.20		700,551.28
其他	9,321.43	231,279.25	112,679.04		127,921.64
合计	2,175,041.37	511,099.69	705,765.16		1,980,375.90

说明：2018年12月31日长期待摊费用较2017年12月31日增长69.08%，主要系新增零星工程及维修费所致；2017年12月31日长期待摊费用较2016年12月31日增长33.16%，主要系新增零星工程所致。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	7,823,687.41	1,174,154.98	7,912,982.41	1,188,401.17

内部交易未实现利润	450,195.16	67,529.27	183,910.31	27,586.55
递延收益	33,414,114.52	5,012,117.18	34,251,917.86	5,137,787.68
可抵扣亏损	303,568.85	30,356.89		
其他	4,467,800.00	670,170.00	4,467,800.00	670,170.00
合计	46,459,365.94	6,954,328.32	46,816,610.58	7,023,945.40

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	7,460,916.41	1,123,252.30	6,287,396.47	943,501.68
内部交易未实现利润	757,408.62	113,611.29	233,905.42	35,085.81
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公允价值变动	32,746.30	4,911.95		
递延收益	33,784,802.83	5,067,720.42	35,118,387.60	5,267,758.14
其他				
合计	42,035,874.16	6,309,495.96	41,639,689.49	6,246,345.63

① “其他” 详见附注五、28。

②2019年1月1日起执行新金融准则对期初递延所得税资产的调整

项目	调整前 2018.12.31 余额		执行新金融准则调整		调整后 2019.1.1 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,912,982.41	1,188,401.17	-379,133.12	-56,626.86	7,533,849.29	1,131,774.31
内部交易未实现利润	183,910.31	27,586.55			183,910.31	27,586.55
递延收益	34,251,917.86	5,137,787.68			34,251,917.86	5,137,787.68
其他	4,467,800.00	670,170.00			4,467,800.00	670,170.00
合计	46,816,610.58	7,023,945.40	-379,133.12	-56,626.86	46,437,477.46	6,967,318.54

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	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
衍生金融资产公允价值变动	80,603.62	12,090.54						

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	4,916,528.55	6,688,876.31	5,340,925.85	3,386,326.59

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017				53,963.07	
2018			643,548.39	674,981.17	
2019		222,253.54	222,253.54	222,253.54	
2020	658,561.95	1,595,919.32	1,595,919.32	1,595,919.32	
2021	587,295.59	839,209.50	839,209.49	839,209.49	
2022	1,771,156.31	2,039,995.11	2,039,995.11		
2023	1,899,514.70	1,991,498.84			
合计	4,916,528.55	6,688,876.31	5,340,925.85	3,386,326.59	

说明：报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要是由全资子公司福建赛特冷链科技有限公司及厦门菲尔牡真空技术有限公司形成。

15. 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付工程款	987,571.41	1,232,392.56	191,475.74	459,000.00
预付设备款	3,001,708.75	3,359,382.50	4,297,063.00	4,908,700.55
合计	3,989,280.16	4,591,775.06	4,488,538.74	5,367,700.55

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	24,000,000.00	25,650,000.00	27,000,000.00	33,000,000.00

说明：(1)报告期末本公司将拥有的产权编号为闽(2018)连城县不动产权第 0002095 号的厂房房屋所有权及其附属的土地使用权作为抵押物，向中国建设银行股份有限公司连城支行借入人民币 1,900 万元；

(2)报告期末本公司将拥有的产权编号为闽(2019)连城县不动产权第 0002783 号的厂房房屋所有权及其附属的土地使用权，作为抵押物，向兴业银行厦门集美支行借入人民币 500 万元。

17. 衍生金融负债

种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
远期结售汇合约			32,746.30	

18. 应付票据

种类	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	25,841,899.14	29,361,761.88	22,963,234.72	18,418,135.39

说明：报告期内无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	41,139,762.28	29,258,462.23	29,966,261.77	13,454,985.73
应付工程款	1,701,724.02	1,107,820.58	1,143,336.59	5,589,922.12
应付设备款	8,768,989.04	7,937,287.17	8,223,071.40	3,034,322.09
合计	51,610,475.34	38,303,569.98	39,332,669.76	22,079,229.94

说明：2019年6月30日应付账款较2018年12月31日增长34.74%，主要系采购增加应付货款增长所致。

(2) 报告期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019.6.30	未偿还或结转的原因
高要市信风机电设备有限公司	2,222,940.17	尚未结算

20. 预收款项

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	431,896.79	590,443.79	810,494.10	833,995.41

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	7,617,747.07	30,499,312.98	32,092,275.69	6,024,784.36
二、离职后福利-设定提存计划		1,404,335.16	1,404,335.16	
合计	7,617,747.07	31,903,648.14	33,496,610.85	6,024,784.36

(续上表)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	4,156,009.99	56,675,586.76	53,213,849.68	7,617,747.07
二、离职后福利-设定提存计划		2,373,184.35	2,373,184.35	
合计	4,156,009.99	59,048,771.11	55,587,034.03	7,617,747.07

(续上表)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	2,719,357.99	38,200,738.11	36,764,086.11	4,156,009.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,623,377.22	1,623,377.22	
合计	2,719,357.99	39,824,115.33	38,387,463.33	4,156,009.99

(续上表)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	1,489,027.72	22,634,880.92	21,404,550.65	2,719,357.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,140,048.60	1,140,048.60	
合计	1,489,027.72	23,774,929.52	22,544,599.25	2,719,357.99

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,617,747.07	27,507,959.55	29,211,561.41	5,914,145.21
二、职工福利费		447,426.47	368,287.32	79,139.15
三、社会保险费		1,365,338.11	1,365,338.11	
其中：医疗保险费		1,043,939.94	1,043,939.94	
工伤保险费		225,413.01	225,413.01	

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
生育保险费		95,985.16	95,985.16	
四、住房公积金		334,988.00	334,988.00	
五、工会经费和职工教育经费		76,285.80	44,785.80	31,500.00
六、非货币性福利		767,315.05	767,315.05	
合计	7,617,747.07	30,499,312.98	32,092,275.69	6,024,784.36

(续上表)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,156,009.99	52,032,151.02	48,570,413.94	7,617,747.07
二、职工福利费		1,528,368.50	1,528,368.50	
三、社会保险费		2,198,614.35	2,198,614.35	
其中：医疗保险费		1,653,485.60	1,653,485.60	
工伤保险费		390,161.74	390,161.74	
生育保险费		154,967.01	154,967.01	
四、住房公积金		574,687.77	574,687.77	
五、工会经费和职工教育经费		161,449.82	161,449.82	
六、非货币性福利		180,315.30	180,315.30	
合计	4,156,009.99	56,675,586.76	53,213,849.68	7,617,747.07

(续上表)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,719,357.99	34,103,255.61	32,666,603.61	4,156,009.99
二、职工福利费		1,399,258.08	1,399,258.08	
三、社会保险费		1,786,240.96	1,786,240.96	
其中：医疗保险费		1,416,899.68	1,416,899.68	
工伤保险费		272,175.97	272,175.97	
生育保险费		97,165.31	97,165.31	
四、住房公积金		502,284.00	502,284.00	
五、工会经费和职工教育经费		162,049.00	162,049.00	
六、非货币性福利		247,650.46	247,650.46	
合计	2,719,357.99	38,200,738.11	36,764,086.11	4,156,009.99

(续上表)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,489,027.72	20,126,462.84	18,896,132.57	2,719,357.99
二、职工福利费		385,005.37	385,005.37	
三、社会保险费		1,114,145.09	1,114,145.09	
其中：医疗保险费		908,933.69	908,933.69	
工伤保险费		143,026.37	143,026.37	
生育保险费		62,185.03	62,185.03	
四、住房公积金		334,481.00	334,481.00	
五、工会经费和职工教育经费		148,414.74	148,414.74	
六、非货币性福利		526,371.88	526,371.88	
合计	1,489,027.72	22,634,880.92	21,404,550.65	2,719,357.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
1. 基本养老保险		1,365,193.52	1,365,193.52	
2. 失业保险费		39,141.64	39,141.64	
合计		1,404,335.16	1,404,335.16	

(续上表)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1. 基本养老保险		2,306,267.79	2,306,267.79	
2. 失业保险费		66,916.56	66,916.56	
合计		2,373,184.35	2,373,184.35	

(续上表)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
1. 基本养老保险		1,570,322.64	1,570,322.64	
2. 失业保险费		53,054.58	53,054.58	
合计		1,623,377.22	1,623,377.22	

(续上表)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1. 基本养老保险		1,034,544.84	1,034,544.84	
2. 失业保险费		105,503.76	105,503.76	
合计		1,140,048.60	1,140,048.60	

(4) 2018年12月31日应付职工薪酬较2017年12月31日增长83.29%，2017年12月31日应付职工薪酬较2016年12月31日增长52.83%，主要系报告期内业务规模逐步扩大，员工人数增多，人工总成本增加所致。

22. 应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	29,415.51		148,720.18	120,979.37
营业税				2,018.75
企业所得税	4,683,483.89	6,950,239.63		203,618.17
个人所得税	56,789.43	50,421.82	68,209.56	33,488.64
城市维护建设税	221,954.03	142,787.39	84,133.84	
教育费附加	133,760.73	85,672.44	50,480.31	
地方教育附加	88,193.30	57,114.96	33,653.53	
房产税	225,963.24	251,805.67	259,604.09	276,668.04
土地使用税	262,756.79	328,446.00	246,334.51	246,310.87
印花税	14,525.88	11,610.90		
其他税种	549,395.68	551,425.37	530,173.75	273,729.88
合计	6,266,238.48	8,429,524.18	1,421,309.77	1,156,813.72

说明：2018年12月31日应交税费较2017年12月31日增长493.08%，主要系2018年盈利增长导致应交企业所得税增加所致。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	39,931.24	111,278.16	53,425.63	35,307.44
应付股利	6,000,000.00			
其他应付款	4,379,149.30	5,321,228.56	1,962,841.80	803,873.28
合计	10,419,080.54	5,432,506.72	2,016,267.43	839,180.72

(2) 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	-----------	------------	------------	------------

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	8,333.33	11,000.00	13,750.00	
短期借款应付利息	31,597.91	100,278.16	39,675.63	35,307.44
合计	39,931.24	111,278.16	53,425.63	35,307.44

(3) 应付股利

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	6,000,000.00			

说明：本公司于 2019 年 5 月 25 日召开 2018 年度股东大会，表决通过《关于 2018 年度利润分配的议案》。根据 2018 年度利润分配议案，以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金人民币 6,000,000.00 元。

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
销售服务费	1,921,103.18	2,441,022.39	164,970.00	
运杂费	1,412,876.05	1,487,676.92	700,252.45	639,602.89
预提差旅费、办公费等	909,589.26	1,177,919.79	932,124.30	120,602.96
押金	132,000.00	52,000.00	2,000.00	2,000.00
代收代付款	3,580.81	162,609.46	163,495.05	41,667.43
合计	4,379,149.30	5,321,228.56	1,962,841.80	803,873.28

(4) 2019 年 6 月 30 日其他应付款较 2018 年 12 月 31 日增长 91.79%，主要系已经股东大会决议通过但尚未支付的普通股股利增加所致；2018 年 12 月 31 日其他应付款较 2017 年 12 月 31 日增长 169.43%，2017 年 12 月 31 日其他应付款较 2016 年 12 月 31 日增长 140.27%，均主要系收入规模扩大，发生的销售服务费、运杂费、办公费等增加所致。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	-----------	------------	------------	------------

1 年内到期的长期借款	6,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00	
-------------	--------------	--------------	--------------	--

(1)1 年内到期的长期借款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	6,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00	

说明：保证借款情况详见附注五、26。

(2)2019 年 6 月 30 日一年内到期的非流动负债较 2018 年 12 月 31 日增长 50%，2018 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债较 2017 年 12 月 31 日增长 33.33%，均系一年内到期的长期借款增加所致。

25. 其他流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
未终止确认应收票据	12,434,001.66	14,536,066.98	8,983,662.88	5,288,705.40

2018 年 12 月 31 日其他流动负债较 2017 年 12 月 31 日增长 61.81%，2017 年 12 月 31 日应收票据较 2016 年 12 月 31 日增长 69.87%，均主要系应收票据背书增加所致。

26. 长期借款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	利率区间
保证借款	4,000,000.00	8,000,000.00	12,000,000.00		固定利率 3%

说明：（1）本公司保证借款系由股东汪坤明提供担保，并以关联方厦门高特高新材料有限公司的房地产作为担保物。

（2）2019 年 6 月 30 日长期借款较 2018 年 12 月 31 日下降 50%，2018 年 12 月 31 日 21 长期借款较 2017 年 12 月 31 日下降 33.33%，均系将一年内到期的长期借款重分类到一年内到期的非流动负债核算所致。

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	34,251,917.86		837,803.34	33,414,114.52	与资产相关

(续上表)

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	33,784,802.83	2,136,100.00	1,668,984.97	34,251,917.86	与资产相关

(续上表)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	35,118,387.60	257,075.00	1,590,659.77	33,784,802.83	与资产相关

(续上表)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	33,723,874.90	2,930,000.00	1,535,487.30	35,118,387.60	与资产相关

(2)涉及政府补助的项目

负债项目	2019.1.1	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2019.6.30	与资产相 关/与收益 相关
二期基础设施 建设补助	16,611,655.90			320,415.00		16,291,240.90	与资产相 关
一期厂房建 设奖励款	5,436,888.34			136,816.92		5,300,071.42	与资产相 关
政府二期厂 房补助款	2,673,731.90			51,253.62		2,622,478.28	与资产相 关
厂房建设补 助资金	243,750.91			4,702.62		239,048.29	与资产相 关
一期 1-4#厂 房补助款	1,773,536.43			40,155.54		1,733,380.89	与资产相 关
二期 5#厂房 补助款	1,733,333.12			33,333.36		1,699,999.76	与资产相 关
一期 5#厂房 补助款	724,447.70			18,186.96		706,260.74	与资产相 关
基础设施建 设补助金(二 期土地补助 款)	2,063,261.19			39,730.26		2,023,530.93	与资产相 关
2013 年新兴 产业专项资 金-真空绝热 板产业化项	1,040,000.16			19,999.98		1,020,000.18	与资产相 关

负债项目	2019.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收益相关
目							
2012 年保障性安居工程建设专项补助资金	950,145.56			21,709.08		928,436.48	与资产相关
年产 300 万 m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	642,833.14			101,500.02		541,333.12	与资产相关
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	358,333.51			49,999.98		308,333.53	与资产相关
合计	34,251,917.86			837,803.34		33,414,114.52	

(续上表)

负债项目	2018.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
二期基础设施建设补助	17,252,485.90			640,830.00		16,611,655.90	与资产相关
一期厂房建设奖励款	5,710,522.18			273,633.84		5,436,888.34	与资产相关
政府二期厂房补助款	2,776,239.14			102,507.24		2,673,731.90	与资产相关
厂房建设补助资金	253,156.15			9,405.24		243,750.91	与资产相关
一期 1-4# 厂房补助款	1,853,847.51			80,311.08		1,773,536.43	与资产相关
二期 5# 厂房补助款	1,799,999.84			66,666.72		1,733,333.12	与资产相关
一期 5# 厂房补助款	760,821.62			36,373.92		724,447.70	与资产相关
基础设施建设补助金		2,136,100.00		72,838.81		2,063,261.19	与资产相关

负债项目	2018.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
(二期土地补助款)							
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	1,080,000.12			39,999.96		1,040,000.16	与资产相关
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	993,563.72			43,418.16		950,145.56	与资产相关
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	845,833.18			203,000.04		642,833.14	与资产相关
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	458,333.47			99,999.96		358,333.51	与资产相关
合计	33,784,802.83	2,136,100.00		1,668,984.97		34,251,917.86	

(续上表)

负债项目	2017.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
二期基础设施建设补助	17,893,315.90			640,830.00		17,252,485.90	与资产相关
一期厂房建设奖励款	5,984,156.02			273,633.84		5,710,522.18	与资产相关
政府二期厂房补助款	2,878,746.38			102,507.24		2,776,239.14	与资产相关
厂房建设补助资金		257,075.00		3,918.85		253,156.15	与资产相关
一期1-4#厂	1,934,158.59			80,311.08		1,853,847.51	与资产相

负债项目	2017.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
房补助款							关
二期5#厂房补助款	1,866,666.56			66,666.72		1,799,999.84	与资产相关
一期5#厂房补助款	797,195.54			36,373.92		760,821.62	与资产相关
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	1,120,000.08			39,999.96		1,080,000.12	与资产相关
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	1,036,981.88			43,418.16		993,563.72	与资产相关
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	1,048,833.22			203,000.04		845,833.18	与资产相关
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	558,333.43			99,999.96		458,333.47	与资产相关
合计	35,118,387.60	257,075.00		1,590,659.77		33,784,802.83	

(续上表)

负债项目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
二期基础设施建设补助	18,534,145.90		640,830.00			17,893,315.90	与资产相关
一期厂房建设奖励款	6,257,789.86		273,633.84			5,984,156.02	与资产相关
政府二期厂房补助款		2,930,000.00	51,253.62			2,878,746.38	与资产相关
一期1-4#厂	2,014,469.67		80,311.08			1,934,158.59	与资产相

负债项目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
房补助款							关
二期5#厂房补助款	1,933,333.28		66,666.72			1,866,666.56	与资产相关
一期5#厂房补助款	833,569.46		36,373.92			797,195.54	与资产相关
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	1,160,000.04		39,999.96			1,120,000.08	与资产相关
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	1,080,400.04		43,418.16			1,036,981.88	与资产相关
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目--主设备自用封装线	1,251,833.26		203,000.04			1,048,833.22	与资产相关
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	658,333.39		99,999.96			558,333.43	与资产相关
合计	33,723,874.90	2,930,000.00	1,535,487.30			35,118,387.60	

28. 其他非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
连城县人民政府“一企一策”奖励	4,467,800.00	4,467,800.00		

说明：本公司于2018年9月19日收到连城县经济信息科学技术局支付的“一企一策”奖金4,467,800.00元，系附条件未成就的政府补助。

29. 股本

(1) 2019年1-6月

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30	期末股权比例 (%)
汪坤明	31,720,000.00			31,720,000.00	52.867
汪美兰	8,710,000.00			8,710,000.00	14.517
李文忠	2,970,000.00			2,970,000.00	4.950
汪洋	2,600,000.00			2,600,000.00	4.333
楚晟旻	1,930,500.00			1,930,500.00	3.218
厦门红斗篷投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00	2.500
刘述江	1,287,000.00			1,287,000.00	2.145
陈斌	1,119,600.00			1,119,600.00	1.866
吴德厚	1,109,600.00			1,109,600.00	1.849
于保森	872,200.00			872,200.00	1.454
张颖	862,200.00			862,200.00	1.437
李丹娜	733,500.00			733,500.00	1.223
胡永年	650,000.00			650,000.00	1.083
刘祝平	650,000.00			650,000.00	1.083
陈胜前	650,000.00			650,000.00	1.083
张宇	487,500.00			487,500.00	0.813
连剑生	384,500.00			384,500.00	0.641
杨家应	260,000.00			260,000.00	0.433
陈铭	257,400.00			257,400.00	0.429
林景	208,000.00			208,000.00	0.347
吴松	180,000.00			180,000.00	0.300
张必辉	180,000.00			180,000.00	0.300
谢振刚	100,000.00			100,000.00	0.167
邢兆东	100,000.00			100,000.00	0.167
刘强	100,000.00			100,000.00	0.167

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30	期末股权比例 (%)
李荣生	78,000.00			78,000.00	0.130
刘子枫	50,000.00		50,000.00		
谢义英	50,000.00			50,000.00	0.083
严浪基	50,000.00			50,000.00	0.083
李志钦	50,000.00			50,000.00	0.083
欧婷婷	50,000.00			50,000.00	0.083
陈景明	50,000.00			50,000.00	0.083
廖晓红		50,000.00		50,000.00	0.083
合计	60,000,000.00	50,000.00	50,000.00	60,000,000.00	100.00

说明：2019年3月20日，刘子枫将其持有的本公司0.083%的股权（即5万股）全部无偿转让给其母亲廖晓红。

（2）2018年度

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	期末股权比例 (%)
汪坤明	31,720,000.00			31,720,000.00	52.867
汪美兰	8,710,000.00			8,710,000.00	14.517
李文忠	2,970,000.00			2,970,000.00	4.950
汪洋	2,600,000.00			2,600,000.00	4.333
楚晟旻	1,930,500.00			1,930,500.00	3.218
刘述江	1,287,000.00			1,287,000.00	2.145
陈斌	1,119,600.00			1,119,600.00	1.866
吴德厚	1,109,600.00			1,109,600.00	1.849
于保森	872,200.00			872,200.00	1.454
张颖	862,200.00			862,200.00	1.437
李丹娜	733,500.00			733,500.00	1.223
胡永年	650,000.00			650,000.00	1.083
刘祝平	650,000.00			650,000.00	1.083
陈胜前	650,000.00			650,000.00	1.083
张宇	487,500.00			487,500.00	0.813

股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	期末股权比例 (%)
连剑生	384,500.00			384,500.00	0.641
杨家应	260,000.00			260,000.00	0.433
陈铭	257,400.00			257,400.00	0.429
林景	208,000.00			208,000.00	0.347
吴松	180,000.00			180,000.00	0.300
张必辉	180,000.00			180,000.00	0.300
谢振刚	100,000.00			100,000.00	0.167
邢兆东	100,000.00			100,000.00	0.167
刘强	100,000.00			100,000.00	0.167
李荣生	78,000.00			78,000.00	0.130
刘子枫	50,000.00			50,000.00	0.083
谢义英	50,000.00			50,000.00	0.083
严浪基	50,000.00			50,000.00	0.083
李志钦	50,000.00			50,000.00	0.083
欧婷婷	50,000.00			50,000.00	0.083
陈景明	50,000.00			50,000.00	0.083
厦门红斗篷投资合伙企业(有限合伙)		1,500,000.00		1,500,000.00	2.500
合计	58,500,000.00	1,500,000.00		60,000,000.00	100.00

说明：2018年12月5日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了增加注册资本并修改公司章程的决议，同意以每股3.5元的价格向员工持股平台厦门红斗篷投资合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股150万股，每股面值1元，增加注册资本150万元，完成本期增资后，公司注册资本增加至6,000万元。此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年12月10日出具致同验字(2018)第350ZB0066号验资报告。

(3) 2017年度

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	期末股权比例 (%)
汪坤明	31,720,000.00			31,720,000.00	54.222
汪美兰	8,710,000.00			8,710,000.00	14.889

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	期末股权比例 (%)
李文忠	2,470,000.00	500,000.00		2,970,000.00	5.077
汪洋	2,600,000.00			2,600,000.00	4.444
楚晟旻	1,930,500.00			1,930,500.00	3.300
刘述江	1,287,000.00			1,287,000.00	2.200
陈斌	1,119,600.00			1,119,600.00	1.914
吴德厚	1,109,600.00			1,109,600.00	1.897
于保森	872,200.00			872,200.00	1.491
张颖	862,200.00			862,200.00	1.474
李丹娜	733,500.00			733,500.00	1.254
胡永年	650,000.00			650,000.00	1.111
刘祝平	650,000.00			650,000.00	1.111
陈胜前		650,000.00		650,000.00	1.111
张宇		487,500.00		487,500.00	0.833
连剑生	2,022,000.00		1,637,500.00	384,500.00	0.657
杨家应	260,000.00			260,000.00	0.444
陈铭	257,400.00			257,400.00	0.440
林景	208,000.00			208,000.00	0.356
吴松	180,000.00			180,000.00	0.308
张必辉	180,000.00			180,000.00	0.308
谢振刚	100,000.00			100,000.00	0.171
邢兆东	100,000.00			100,000.00	0.171
刘强	100,000.00			100,000.00	0.171
李荣生	78,000.00			78,000.00	0.133
刘子枫	50,000.00			50,000.00	0.085
谢义英	50,000.00			50,000.00	0.085
严浪基	50,000.00			50,000.00	0.085

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	期末股权比例 (%)
李志钦	50,000.00			50,000.00	0.085
欧婷婷	50,000.00			50,000.00	0.085
陈景明	50,000.00			50,000.00	0.085
合计	58,500,000.00	1,637,500.00	1,637,500.00	58,500,000.00	100.00

说明：2017年4月18日，连剑生将其所持有的本公司1.11%的股权（即65万股）以人民币250万元的对价转让给陈胜前，将其所持有的本公司0.83%的股权（48.75万股）以人民币187.5万元转让给张宇。2017年5月22日，连剑生将其所持有的本公司0.85%的股权（即50万股）以人民币192.3077万元转让给李文忠。

（4）2016年度

股东名称	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	期末股权比例 (%)
汪坤明	32,370,000.00		650,000.00	31,720,000.00	54.222
汪美兰	8,710,000.00			8,710,000.00	14.889
李文忠	2,470,000.00			2,470,000.00	4.222
汪洋	2,600,000.00			2,600,000.00	4.444
连剑生	2,522,000.00		500,000.00	2,022,000.00	3.456
楚晟旻	1,930,500.00			1,930,500.00	3.300
刘述江	1,287,000.00			1,287,000.00	2.200
陈斌	1,029,600.00	90,000.00		1,119,600.00	1.914
吴德厚	1,029,600.00	80,000.00		1,109,600.00	1.897
于保森	772,200.00	100,000.00		872,200.00	1.491
张颖	772,200.00	90,000.00		862,200.00	1.474
李丹娜	643,500.00	90,000.00		733,500.00	1.254
胡永年	650,000.00			650,000.00	1.111
刘祝平	650,000.00			650,000.00	1.111
杨家应	260,000.00			260,000.00	0.444

股东名称	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	期末股权比例 (%)
陈铭	257,400.00			257,400.00	0.440
林景	208,000.00			208,000.00	0.356
吴松	130,000.00	50,000.00		180,000.00	0.308
张必辉	130,000.00	50,000.00		180,000.00	0.308
谢振刚		100,000.00		100,000.00	0.171
邢兆东		100,000.00		100,000.00	0.171
刘强		100,000.00		100,000.00	0.171
李荣生	78,000.00			78,000.00	0.133
刘子枫		50,000.00		50,000.00	0.085
谢义英		50,000.00		50,000.00	0.085
严浪基		50,000.00		50,000.00	0.085
李志钦		50,000.00		50,000.00	0.085
欧婷婷		50,000.00		50,000.00	0.085
陈景明		50,000.00		50,000.00	0.085
合计	58,500,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	58,500,000.00	100.00

说明：2016年10月10日，连剑生将其持有的本公司0.17%股权（即10万股）以人民币38.46万元转让给于保森，将其持有的本公司0.15%的股权（即9万股）以人民币34.61万元转让给张颖，将其持有的本公司0.15%的股权（即9万股）以人民币34.61万元转让给陈斌，将其持有的本公司0.15%的股权（即9万股）以人民币34.61万元转让给李丹娜，将其持有的本公司0.14%的股权（即8万股）以人民币30.77万元转让给吴德厚，将其持有的本公司0.09%的股权（即5万股）以人民币19.23万元转让给刘子枫。

2016年11月1日，汪坤明将其持有的本公司0.17%的股权（即10万股）以人民币35万元转让给刘强，将其持有的本公司0.17%的股权（即10万股）以人民币35万元转让给谢振刚，将其持有的本公司0.17%的股权（即10万股）以人民币35万元转让给邢

兆东，将其持有的本公司 0.09%的股权（即 5 万股）以人民币 17.5 万元转让给吴松，将其持有的本公司 0.09%的股权（即 5 万股）以人民币 17.5 万元转让给张必辉，将其持有的本公司 0.09%的股权（即 5 万股）以人民币 17.5 万元转让给严浪基，将其持有的本公司 0.09%的股权（即 5 万股）以人民币 17.5 万元转让给陈景明，将其持有的本公司 0.09%的股权（即 5 万股）以人民币 17.5 万元转让给欧婷婷，将其持有的本公司 0.09%的股权（即 5 万股）以人民币 17.5 万元转让给李志钦，将其持有的本公司 0.09%的股权（即 5 万股）以人民币 17.5 万元转让给谢义英。

30. 资本公积

项目		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初余额	股本溢价	47,858,666.20	37,358,666.20	37,358,666.20	37,358,666.20
本期增加	股本溢价		10,500,000.00		
本期减少	股本溢价				
期末余额	股本溢价	47,858,666.20	47,858,666.20	37,358,666.20	37,358,666.20

说明：根据 2018 年 12 月 5 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司向员工持股平台厦门红斗篷投资合伙企业（有限合伙）增发人民币普通股 150 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股 3.5 元。2018 年 12 月 7 日，本公司已收到股东厦门红斗篷投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴股款人民币 525.00 万元（人民币伍佰贰拾伍万元整），其中新增股本人民币 150.00 万元，余额人民币 375.00 万元转入资本公积（股本溢价）。

依据近期拟上市公司的最新增资估值情况等因素综合考虑，本次员工持股计划确定的公允价值为每股 8 元。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，本公司将上述职工实际支付对价与受让股权公允价值的差异 6,750,000.00 元确认为股份支付金额，计入资本公积（股本溢价）。

31. 盈余公积

(1) 2019 年 1-6 月

项目	调整前 2018.12.31 盈 余公积	调整期初 盈余公积	调整后 2019.1.1 盈余 公积	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	18,760,813.28	32,495.40	18,793,308.68			18,793,308.68

(2) 2018 年度

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	14,521,549.71	4,239,263.57		18,760,813.28

(3) 2017 年度

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	13,727,971.45	793,578.26		14,521,549.71

(4) 2016 年度

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	12,953,373.11	774,598.34		13,727,971.45

说明：根据财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，影响 2019 年期初盈余公积 32,495.40 元。

法定盈余公积的增加系公司按照《公司法》以及本公司章程有关规定，按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

32. 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	132,391,688.89	98,893,468.17	94,437,699.35	94,171,917.52
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	290,010.86			
调整后期初未分配利润	132,681,699.75	98,893,468.17	94,437,699.35	94,171,917.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,934,060.80	40,662,484.29	5,249,347.08	6,890,380.17
减：提取法定盈余公积		4,239,263.57	793,578.26	774,598.34
应付普通股股利	6,000,000.00	2,925,000.00		5,850,000.00
期末未分配利润	162,615,760.55	132,391,688.89	98,893,468.17	94,437,699.35

说明：根据财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》

(统称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，影响期初未分配利润 290,010.86 元。

本公司于 2019 年 5 月 25 日召开 2018 年度股东大会，表决通过《关于 2018 年度利润分配的议案》。根据 2018 年度利润分配议案，以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金人民币 6,000,000.00 元。

33. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本按类别列示

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,993,249.27	109,609,402.01	307,772,805.19	183,858,239.93
其他业务	408,813.14	496,309.07	109,944.48	40,508.23
合计	194,402,062.41	110,105,711.08	307,882,749.67	183,898,748.16

(续上表)

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,106,174.97	142,693,573.43	112,216,024.88	70,311,155.19
其他业务	45,138.90	21,979.45	19,876.78	21,706.52
合计	205,151,313.87	142,715,552.88	112,235,901.66	70,332,861.71

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
非金属矿物制品业	193,993,249.27	109,609,402.01	307,772,805.19	183,858,239.93

(续上表)

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
非金属矿物制品业	205,106,174.97	142,693,573.43	112,216,024.88	70,311,155.19

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
真空绝热板	192,441,429.50	108,484,025.15	301,874,282.46	180,034,468.69
保温箱	926,674.34	710,557.51	4,978,149.78	3,343,446.76
阻隔袋	436,126.28	295,649.95	236,497.06	95,369.15
其他	189,019.15	119,169.40	683,875.89	384,955.33
合计	193,993,249.27	109,609,402.01	307,772,805.19	183,858,239.93

(续上表)

产品名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
真空绝热板	200,849,233.96	137,730,518.95	109,250,690.74	67,522,502.79
保温箱	4,231,747.32	4,741,519.33	2,600,142.20	2,554,045.28
阻隔袋	659.00	331.74		
其他	24,534.69	221,203.41	365,191.94	234,607.12
合计	205,106,174.97	142,693,573.43	112,216,024.88	70,311,155.19

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	68,261,256.50	41,476,399.34	96,156,868.10	64,734,751.06
国外销售	125,731,992.77	68,133,002.67	211,615,937.09	119,123,488.87
合计	193,993,249.27	109,609,402.01	307,772,805.19	183,858,239.93

(续上表)

地区名称	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	74,074,846.96	58,952,995.20	39,109,530.94	28,294,587.55
国外销售	131,031,328.01	83,740,578.23	73,106,493.94	42,016,567.64
合计	205,106,174.97	142,693,573.43	112,216,024.88	70,311,155.19

(5) 按客户归属集团的营业收入各报告期前五名情况如下：

客户名称	2019年1-6月

	营业收入	占营业收入比 (%)
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	36,186,239.63	18.61
三星电子集团	35,426,056.71	18.22
美的集团	23,093,742.35	11.88
惠而浦集团	19,875,298.25	10.22
青岛海尔集团	16,727,552.49	8.60
合计	131,308,889.43	67.53

(续上表)

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入比 (%)
三星电子集团	92,017,739.08	29.89
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	49,743,150.21	16.16
惠而浦集团	28,286,067.19	9.19
青岛海尔集团	23,250,106.57	7.55
美的集团	21,796,116.12	7.08
合计	215,093,179.17	69.86

(续上表)

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入比 (%)
三星电子集团	48,806,432.71	23.79
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	32,781,865.27	15.98
惠而浦集团	21,590,535.61	10.52
青岛海尔集团	19,848,127.03	9.67
泰州乐金电子冷机有限公司	13,940,939.48	6.80
合计	136,967,900.10	66.76

(续上表)

客户名称	2016 年度	
------	---------	--

	营业收入	占营业收入比 (%)
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	20,677,884.94	18.42
惠而浦集团	15,448,655.14	13.76
泰州乐金电子冷机有限公司	14,874,446.78	13.25
三星电子集团	13,079,411.26	11.65
青岛海尔集团	11,003,939.81	9.80
合计	75,084,337.93	66.90

说明：(1) 三星电子集团包含了本公司向韩国、波兰、印度、泰国、墨西哥等各地工厂以及国内三星销售的合计，因其为同一实际控制人，故合并披露；

(2) 惠而浦集团包含了本公司向惠而浦（中国）、波兰、土耳其、意大利、印度、墨西哥、美国等各地工厂销售的合计，因其为同一实际控制人，故合并披露；

(3) 青岛海尔集团包含了本公司向青岛好品海瑞信息技术有限公司、青岛海达瑞采购服务有限公司、青岛海尔零部件采购有限公司、海尔数字科技（上海）有限公司、海尔集团大连电器产业有限公司、青岛海尔特种电器有限公司（2018年7月31日更名为青岛海尔生物医疗股份有限公司）、泰国海尔、FISHER PAYKEL APPLIANCES CO.,LTD 等销售的合计，因其为同一实际控制人，故合并披露。

(4) 美的集团包含了本公司向广州美的华凌冰箱有限公司、合肥华凌股份有限公司、湖北美的电冰箱有限公司、东芝家用电器制造（南海）有限公司、TOSHIBA CONSUMER PRODUCTS (THAILAND) CO.,LTD 等销售的合计。美的集团于2016年6月30日完成了对东芝生活电器株式会社的收购，因此，自2016年7月1日起，对东芝生活电器株式会社及其子公司的销售收入计入对美的集团的销售收入合并披露。

2018年度销售收入、成本与2017年度相比分别增长50.06%、28.85%，主要系受国内外市场对真空绝热板需求增长，销售订单增加所致；2017年度销售收入、成本与2016年度相比分别增长82.78%、102.95%，成本增长幅度高于收入增长幅度主要系受国内外宏观环境和市场环境的影响，本公司为扩大真空绝热板的市场份额采取降价销售策略所致。

34. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
营业税				8,250.00
城市维护建设税	874,991.23	1,000,806.87	689,529.17	419,399.16
教育费附加	524,994.75	600,484.09	412,273.76	252,272.12
地方教育费	349,996.50	400,322.74	275,788.56	168,181.41
房产税	451,926.48	1,025,247.04	1,064,028.27	834,250.53
土地使用税	525,513.58	1,313,784.00	985,338.04	656,892.02
印花税	81,541.58	106,843.90	69,756.30	31,943.89
合计	2,808,964.12	4,447,488.64	3,496,714.10	2,371,189.13

说明：2017年度税金及附加较2016年度增长47.47%，主要系依据财会[2016]22号文规定，自2016年5月1日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

35. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,697,401.34	6,371,238.05	4,524,739.16	2,772,291.96
运杂费	8,266,416.89	10,423,893.56	9,279,761.70	4,704,709.11
差旅招待费	2,411,380.06	4,276,701.58	3,845,054.26	1,612,266.53
销售服务费	2,390,292.34	6,669,547.94	2,283,125.34	1,594,378.07
仓储费	530,355.97	924,324.38	693,628.18	306,405.55
保险费	523,198.51	823,237.54	587,165.69	247,792.97
股份支付费用		720,000.00		
其他	1,698,450.18	2,340,897.95	2,360,967.21	2,093,798.53
合计	19,517,495.29	32,549,841.00	23,574,441.54	13,331,642.72

说明：2018年度销售费用较2017年度增长38.07%，主要系销售增长和实施员工持股计划涉及股份支付所致；2017年度销售费用较2016年度增长76.83%，主要系销售增长所致。

36. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	4,124,952.01	6,780,947.19	5,475,687.51	4,960,357.85

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
折旧及摊销	2,263,791.36	4,174,863.87	4,322,619.24	3,957,009.16
税金				1,106,411.05
行政办公费	965,510.64	1,752,488.75	1,195,267.89	1,279,498.51
差旅招待费	721,936.28	1,271,974.60	743,188.36	607,959.23
中介服务费	781,956.34	260,788.38	252,839.61	2,094,310.68
股份支付费用		3,060,000.00		
其他	2,454,844.97	2,404,640.06	876,345.26	405,505.97
合计	11,312,991.60	19,705,702.85	12,865,947.87	14,411,052.45

说明：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整；2018 年度管理费用较 2017 年增长 53.16%，主要系 2018 年度车间发生维修费较多和实施员工持股计划涉及股份支付所致。

37. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	4,444,929.07	6,943,595.96	4,537,490.43	3,530,287.60
材料费	3,665,467.05	7,416,448.39	5,675,671.63	2,489,355.55
折旧及摊销	639,309.57	911,471.34	1,030,840.12	797,292.45
行政办公费	137,268.05	612,838.49	749,741.62	667,732.33
水电燃气费	198,928.81	254,432.35	373,378.42	140,610.65
股份支付费用		2,385,000.00		
其他	264,836.12	851,576.63	1,133,958.86	699,779.53
合计	9,350,738.67	19,375,363.16	13,501,081.08	8,325,058.11

说明：报告期内研发费用增长较多，其中 2018 年度研发费用较 2017 年度增长 43.51%，主要系本公司进一步加大研发投入和实施员工持股计划涉及股份支付所致；2017 年研发费用较 2016 年度增长 62.17%，主要系本公司加大研发投入所致。

38. 财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	666,860.90	1,778,244.32	1,464,401.03	910,525.98
减：利息收入	145,761.45	79,962.51	92,162.04	55,361.32
减：财政贷款贴息		261,000.00		
利息净支出	521,099.45	1,437,281.81	1,372,238.99	855,164.66
汇兑损失	2,694,437.89	3,274,477.57	2,965,051.22	615,078.33
减：汇兑收益	2,791,988.93	6,594,271.80	567,473.17	2,454,989.49
汇兑净损失	-97,551.04	-3,319,794.23	2,397,578.05	-1,839,911.16
银行手续费	199,949.46	230,482.93	242,334.58	174,718.07
票据贴息		266,928.52	147,072.50	197,042.23
合计	623,497.87	-1,385,100.97	4,159,224.12	-612,986.20

说明：报告期内 2017 年财务费用较 2016 年变动-778.52%，2018 年财务费用较 2017 年变动-133.30%，2019 年 1-6 月财务费用较 2018 年变动-259.23%，主要系受人民币兑外币汇率变动的影响所致。

39. 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
二期基础设施建设补助	320,415.00	640,830.00	640,830.00		与资产相关
一期厂房建设奖励款	136,816.92	273,633.84	273,633.84		与资产相关
年产 300 万 m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	101,500.02	203,000.04	203,000.04		与资产相关
政府二期厂房补助款	51,253.62	102,507.24	102,507.24		与资产相关
厂房建设补助资金	4,702.62	9,405.24	3,918.85		与资产相关
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	49,999.98	99,999.96	99,999.96		与资产相关
一期 1-4#厂房补助	40,155.54	80,311.08	80,311.08		与资产相关

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
款					
二期5#厂房补助款	33,333.36	66,666.72	66,666.72		与资产相关
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	21,709.08	43,418.16	43,418.16		与资产相关
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	19,999.98	39,999.96	39,999.96		与资产相关
一期5#厂房补助款	18,186.96	36,373.92	36,373.92		与资产相关
基础设施建设补助金(二期土地补助款)	39,730.26	72,838.81			与资产相关
2016年省科技小巨人领军企业研发加计扣除奖励专项资金			474,000.00		与收益相关
2016年市科技项目计划经费			250,000.00		与收益相关
人才经费补助			240,000.00		与收益相关
2017年省科技计划项目经费			200,000.00		与收益相关
2017年第一季度增产奖励			191,696.00		与收益相关
2017年上半年省级出口信保资金			181,239.00		与收益相关
2016年第四季度符合条件企业增产增效奖励金			129,150.00		与收益相关
2016年商务局一般贸易出口奖励金			120,000.00		与收益相关
2016年纳税200万元以上奖励金			100,000.00		与收益相关
2018年6.18项目转换扶持资金		450,000.00			与收益相关
2017年外贸出口奖励金		435,900.00			与收益相关
科技小巨人领军企业研发费用加计扣		269,000.00			与收益相关

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
除奖励专项资金					
创业创新百人计划		250,000.00			与收益相关
2017年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励资金		249,000.00			与收益相关
2017年科技创新券补助		161,000.00			与收益相关
2017年重点出口行业转型升级扶持资金		101,000.00			与收益相关
2018年第三季度省级出口信保资金	201,978.00				与收益相关
2018年上半年省级出口信保资金	188,977.00				与收益相关
2018年7-10月市级外贸出口业绩扶持资金	160,162.00				与收益相关
2018年第四季度省级出口信保资金	142,464.00				与收益相关
2017年度出口行业转型升级资金	134,600.00				与收益相关
2017年度第四季度省级出口信保补贴	125,576.00				与收益相关
2018年省级加工贸易转型升级和公平贸易专项资金	109,463.00				与收益相关
其他	262,560.00	584,201.53	412,807.66		与收益相关
合计	2,163,583.34	4,169,086.50	3,889,552.43		

说明：(1)政府补助的具体信息，详见附注五、27及十一、(一)。

(2)报告期无作为经常性损益的政府补助。

40. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置以公允价值计量且其变动计入当	24,721.00	127,514.00		

期损益的金融资产取得的投资收益				
-----------------	--	--	--	--

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80,603.62	32,746.30	-32,746.30	

42. 信用减值损失

项目	2019年1-6月
一、应收账款坏账损失	-571,730.11
二、其他应收款坏账损失	4,790.57
合计	-566,939.54

43. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、坏账损失		-1,682,100.59	-1,531,532.24	-600,603.88
二、存货跌价损失	-181,940.09	-1,276,680.21	-841,321.38	-670,705.01
合计	-181,940.09	-2,958,780.80	-2,372,853.62	-1,271,308.89

44. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程处置利得或损失	-22,811.28	-2,080,178.45	-219,901.97	-18,919.30
其中：固定资产处置	-22,811.28	-1,838,764.36	-219,901.97	-18,919.30
在建工程		-241,414.09		
合计	-22,811.28	-2,080,178.45	-219,901.97	-18,919.30

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助				5,164,751.30	
与企业日常活动无关的		64,000.00			

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助					
其他	182,120.25	315.12	2,264.89	171,091.83	14,201.72
合计	182,120.25	64,315.12	2,264.89	5,335,843.13	

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
非公企业党支部建设款		64,000.00			与收益相关

(3) 政府补助

项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
二期基础设施建设补助	640,830.00	与资产相关
一期厂房建设奖励款	273,633.84	与资产相关
政府二期厂房补助款	51,253.62	与资产相关
一期1-4#厂房补助款	80,311.08	与资产相关
二期5#厂房补助款	66,666.72	与资产相关
一期5#厂房补助款	36,373.92	与资产相关
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	39,999.96	与资产相关
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	43,418.16	与资产相关
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	203,000.04	与资产相关
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	99,999.96	与资产相关
企业改制上市奖励金	1,500,000.00	与收益相关
产业技术联合创新专项补助	800,000.00	与收益相关
2016年科技创新券补助	200,000.00	与收益相关
支持中小企业发展和管理资金	150,000.00	与收益相关
2016省级预算重点产业项目产业提升专项经费	150,000.00	与收益相关
2015年外贸出口奖励金	120,000.00	与收益相关
2016年福建省重大科技项目资助	100,000.00	与收益相关

项目	2016 年度	与资产相关/与收益相关
经费		
2016 年龙岩市专利技术实施与产业化计划项目经费	100,000.00	与收益相关
其他	509,264.00	与收益相关
合计	5,164,751.30	

46. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		40,000.00	81,000.00	76,000.00	
非流动资产毁损报废损失	398,497.15	145,833.71	93,187.36	188,751.30	53,592.18
罚款及滞纳金	9,103.07	3,712.23	29.23	96,879.50	6,915.00
其他	24.00	10,937.64	19,736.96		264.07
合计	407,624.22	200,483.58	193,953.55	361,630.80	60,771.25

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	5,995,235.30	8,496,891.07	724,517.41	1,297,771.48
递延所得税费用	25,080.76	-714,449.44	-63,150.33	-427,083.77
合计	6,020,316.06	7,782,441.63	661,367.08	870,687.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	41,954,376.86	48,444,925.92	5,910,714.16	7,761,067.88
按适用税率 15% 计算的所得税费用	6,293,156.53	7,266,738.89	886,607.12	1,164,160.18
子公司适用不同税率的影响	87,125.51	-216,005.14	-218,155.62	-84,108.37
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响	-188,789.61			-35,219.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,953.69	821,643.28	345,755.77	159,252.44
使用前期未确认递延所得税	-177,130.06			

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
资产的可抵扣亏损的影响				
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		497,874.72	509,998.78	209,802.38
研究开发费加计扣除的纳税影响		-1,600,310.12	-862,838.97	-543,199.34
股份支付费用		1,012,500.00		
所得税费用	6,020,316.06	7,782,441.63	661,367.08	870,687.71

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到政府补助	1,325,780.00	4,961,201.53	2,556,213.07	6,559,264.00
利息收入	145,761.45	79,962.51	92,162.04	55,361.32
受限资金收回	1,466,720.69	4,215,588.72		
连城县人民政府"一企一策"奖励		4,467,800.00		
其他经营性往来款等	319,121.44	707,501.55	86,727.83	5,914.30
合计	3,257,383.58	14,432,054.31	2,735,102.94	6,620,539.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
经营付现支出	25,404,853.89	35,326,724.03	30,216,878.28	18,569,452.55
银行手续费	199,949.46	230,482.93	242,334.58	174,718.07
其他往来等	677,989.06	1,014,357.72	362,301.13	1,983,429.53
受限资金增加			4,874,127.96	2,214,746.20
合计	26,282,792.41	36,571,564.68	35,695,641.95	22,942,346.35

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	35,934,060.80	40,662,484.29	5,249,347.08	6,890,380.17
加：信用减值损失	566,939.54			
加：资产减值准备	181,940.09	2,958,780.80	2,372,853.62	1,271,308.89
固定资产折旧	8,747,096.22	14,437,308.26	13,741,571.06	11,725,920.11
无形资产摊销	313,462.38	637,071.27	667,510.68	667,510.68
长期待摊费用摊销	714,142.49	1,195,198.38	714,570.61	705,765.16
处置固定资产、其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	22,811.28	2,080,178.45	219,901.97	18,919.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	398,497.15	145,833.71	93,187.36	188,751.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-80,603.62	-32,746.30	32,746.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	879,391.68	1,613,179.53	2,057,280.19	452,388.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,721.00	-127,514.00		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,990.22	-714,449.44	-63,150.33	-427,083.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,090.54			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,026,647.29	-12,715,390.02	-6,656,232.96	-13,434,839.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,637,804.61	-38,177,449.04	-37,859,374.92	-14,757,248.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-368,306.02	29,297,248.89	27,301,958.75	19,941,861.33
其他		6,750,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	19,645,339.85	48,009,734.78	7,872,169.41	13,243,633.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	22,072,208.12	30,333,709.85	12,016,339.27	18,866,343.24
减：现金的期初余额	30,333,709.85	12,016,339.27	18,866,343.24	10,657,159.90

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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	-8,261,501.73	18,317,370.58	-6,850,003.97	8,209,183.34

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	22,072,208.12	30,333,709.85	12,016,339.27	18,866,343.24
其中：库存现金		2,132.38	4,634.82	6,957.56
可随时用于支付的银行存款	22,072,208.12	30,331,577.47	12,011,704.45	18,859,385.68
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	22,072,208.12	30,333,709.85	12,016,339.27	18,866,343.24

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	4,437,359.51	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	13,416,995.32	开具银行承兑汇票质押
固定资产	82,344,560.48	抵押借款未解
无形资产	13,293,392.05	抵押借款未解
合计	113,492,307.36	/

51. 外币货币性项目

项目	2019.6.30 外币余额	折算汇率	2019.6.30 折算人民币余额
货币资金			14,406,287.22
其中：美元	1,419,868.21	6.8747	9,761,167.99
欧元	250,729.48	7.817	1,959,952.35
日元	42,076,703.00	0.063816	2,685,166.88
应收账款			65,388,789.61
其中：美元	8,253,624.27	6.8747	56,741,190.76
欧元	1,106,255.45	7.817	8,647,598.85

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 4 月 20 日新设全资子公司福建菲尔姆科技有限公司, 持股 100%, 自 2018 年起将其纳入合并报表范围。

本公司根据业务发展需要, 注销全资子公司厦门菲尔牡真空技术有限公司, 于 2018 年 11 月 5 日办理税务注销登记, 取得了国家税务总局厦门市集美区税务局出具的清税证明 (厦集美税企清[2018]51710 号), 并于 2019 年 1 月 30 日经厦门市集美区市场监督管理局核准注销, 厦门菲尔牡真空技术有限公司自 2019 年 1 月 30 日起, 不再纳入本公司合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建赛特冷链科技有限公司	龙岩市连城县	龙岩市连城县连城工业园区 5 栋	保温箱等 VIP 相关产品的生产及加工	100.00		投资设立
厦门菲尔牡真空技术有限公司	厦门市	厦门市集美区集美大道 1300 号第 13 层	未实际经营	100.00		投资设立
福建菲尔姆科技有限公司	龙岩市连城县	福建省龙岩市连城县工业园区工业二路 5 号	高性能阻隔膜的研发, 生产与销售	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款。各项金融工具的详细情况详见附注五。本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债, 包括: 信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督, 并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已减值的金融资产如下：

项目名称	2019.6.30	
	账面余额	信用减值损失
应收账款	107,894,703.10	5,779,288.00
其他应收款	7,451,860.81	38,147.66

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019.6.30			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	24,000,000.00			
应付账款	45,860,405.46	776,310.31	765,596.14	4,208,163.43
其他应付款	10,285,256.94	131,823.60		2,000.00
1 年内到期的其他非流动负债	6,000,000.00			
其他流动负债	12,434,001.66			
长期借款		4,000,000.00		

项目名称	2019.6.30			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
合计	98,579,664.06	4,908,133.91	765,596.14	4,210,163.43

3. 市场风险

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

(1) 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。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	2019.6.30			
	美元折算人民币	欧元折算人民币	日元折算人民币	合计
外币金融资产：				
货币资金	9,761,167.99	1,959,952.35	2,685,166.88	14,406,287.22
应收账款	56,741,190.76	8,647,598.85		65,388,789.61

金融资产汇率风险的敏感性分析：

2019 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，本公司 2019 年 1-6 月的净利润将增加 96,734.92 元；如果当日人民币对欧元贬值 100 个基点，本公司 2019 年 1-6 月的净利润将增加 13,569.85 元；如果当日人民币对日元贬值 100 个基点，本公司 2019 年 1-6 月的净利润将增加 420,767.03 元；相反，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，本公司 2019 年 1-6 月的净利润将减少 96,734.92 元；如果当日人民币对欧元升值 100 个基点，本公司 2019 年 1-6 月的净利润将减少 13,569.85 元；如果当日人民币对日元升值 100 个基点，本公司 2019 年 1-6 月的净利润将减少 420,767.03 元；

(2) 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。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的计息金融工具列示如下：

项目	2019.6.30
固定利率金融工具：	
金融负债	
其中：短期借款	24,000,000.00
长期借款	4,000,000.00
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00
合计	34,000,000.00

2019 年 6 月 30 日，本公司持有的计息金融工具短期借款、长期借款以及一年内到期的非流动负债均为固定利率借款，故无人民币基准利率变动风险。

(3) 其他价格风险

无

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为汪坤明，期末直接持有本公司52.867%的股权，通过员工持股平台持有本公司0.45%的股权，合计持有本公司53.317%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门高特高新材料有限公司	控股股东控制的企业
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
李文忠	报告期内持股 5% 以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
傅素英	报告期内持股 5% 以上股东李文忠之妻子

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪坤明、厦门高特高新材料有限公司	15,000,000.00	2017-9-29	2020-11-20	否

(2) 关联方资金拆借

2018 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
傅素英	2,000,000.00	2018-1-22	2018-4-16	利率 4.7850%，利息 22,286.30
傅素英	4,000,000.00	2018-1-22	2018-9-3	利率 4.7850%，利息 117,986.30

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月 发生额	2018 年度 发生额	2017 年度 发生额	2016 年度 发生额
关键管理人员报酬	1,163,017.73	3,342,270.16	2,113,480.08	1,650,590.78

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	傅素英		60,828.49		

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权		1,500,000.00 股		

益工具总额				
-------	--	--	--	--

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		近期拟上市公司的最新增资估值情况等		
可行权权益工具数量的确定依据		增资协议		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		6,750,000.00		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		6,750,000.00		

说明：相关情况详见附注五、30。

十一、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	2019年1-6月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2017年度第四季度省级出口信保补贴	财政拨款	125,576.00	其他收益
2017年度出口行业转型升级资金	财政拨款	134,600.00	其他收益
2018年7-10月市级外贸出口业绩扶持资金	财政拨款	160,162.00	其他收益
2018年省级加工贸易转型升级和公平贸易专项资金	财政拨款	109,463.00	其他收益
2018年上半年省级出口信保资金	财政拨款	188,977.00	其他收益
2018年第三季度省级出口信保资金	财政拨款	201,978.00	其他收益
2018年第四季度省级出口信保资金	财政拨款	142,464.00	其他收益
其他	财政拨款	262,560.00	其他收益
合计		1,325,780.00	

(续上表)

项目	种类	2018 年计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2018 年 6.18 项目转换扶持资金	财政拨款	450,000.00	其他收益
2017 年外贸出口奖励金	财政拨款	435,900.00	其他收益
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	财政拨款	269,000.00	其他收益
创业创新百人计划	财政拨款	250,000.00	其他收益
2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励资金	财政拨款	249,000.00	其他收益
2017 年科技创新券补助	财政拨款	161,000.00	其他收益
2017 年重点出口行业转型升级扶持资金	财政拨款	101,000.00	其他收益
其他	财政拨款	584,201.53	其他收益
非公企业党支部建设款	财政拨款	64,000.00	营业外收入
2018 年福建省专利质押贷款贴息项目资金	贷款贴息	-261,000.00	财务费用
合计		2,825,101.53	

(续上表)

项目	种类	2017 年计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2016 年省科技小巨人领军企业研发加计扣除奖励专项资金	财政拨款	474,000.00	其他收益
2016 年市科技项目计划经费	财政拨款	250,000.00	其他收益
人才经费补助	财政拨款	240,000.00	其他收益
2017 年省科技计划项目经费	财政拨款	200,000.00	其他收益
2017 年第一季度增产奖励	财政拨款	191,696.00	其他收益
2017 年上半年省级出口信保资金	财政拨款	181,239.00	其他收益
2016 年第四季度符合条件企业增产增效奖励金	财政拨款	129,150.00	其他收益
2016 年商务局一般贸易出口奖励金	财政拨款	120,000.00	其他收益
2016 年纳税 200 万以上奖励金	财政拨款	100,000.00	其他收益
其他	财政拨款	412,807.66	其他收益
合计		2,298,892.66	

(续上表)

项目	种类	2016 年计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
企业改制上市奖励金	财政拨款		营业外收入

项目	种类	2016 年计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
		1,500,000.00	
产业技术联合创新专项补助	财政拨款	800,000.00	营业外收入
2016 年科技创新券补助	财政拨款	200,000.00	营业外收入
支持中小企业发展和管理资金	财政拨款	150,000.00	营业外收入
2016 省级预算重点产业项目产业提升专项经费	财政拨款	150,000.00	营业外收入
2015 年外贸出口奖励金	财政拨款	120,000.00	营业外收入
2016 年福建省重大科技项目资助经费	财政拨款	100,000.00	营业外收入
2016 年龙岩市专利技术实施与产业化计划项目经费	财政拨款	100,000.00	营业外收入
其他	财政拨款	509,264.00	营业外收入
合计		3,629,264.00	

(二) 计入递延收益的政府补助明细表

详见附注五、27。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 10 月 2 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

除真空绝热板生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，因此本公司无需披露分部数据。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				13,631,105.22		13,631,105.22
商业承兑汇票				17,014,409.42		17,014,409.42
合计				30,645,514.64		30,645,514.64

(续上表)

种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,936,527.89		8,936,527.89	6,900,626.62		6,900,626.62
商业承兑汇票	11,463,202.36		11,463,202.36	4,988,705.40		4,988,705.40
合计	20,399,730.25		20,399,730.25	11,889,332.02		11,889,332.02

说明：本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司于2019年1月1日之后将人民币33,882,734.58元的应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为“应收款项融资”。

(2) 报告期末公司未发生因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 2018年12月31日应收票据较2017年12月31日增长50.23%，2017年12月31日应收票据较2016年12月31日增长71.58%，均主要系销售收入增加所致。

2. 应收账款

(1)按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	125,438,514.66	100.00	5,763,362.10	4.59	119,675,152.56
其中：应收客 户货款	107,557,289.92	85.75	5,763,362.10	5.36	101,793,927.82
应收子公司 货款	17,881,224.74	14.25			17,881,224.74
合计	125,438,514.66	100.00	5,763,362.10	4.59	119,675,152.56

(续上表)

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	92,613,813.51	100.00	5,195,917.93	5.61	87,417,895.58
其中：应收客 户货款	89,808,276.32	96.97	5,195,917.93	5.79	84,612,358.39
应收子公司货 款	2,805,537.19	3.03			2,805,537.19
合计	92,613,813.51	100.00	5,195,917.93	5.61	87,417,895.58

(续上表)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,613,813.51	100.00	4,976,757.65	5.37	87,637,055.86
其中：账龄组合	89,808,276.32	96.97	4,976,757.65	5.54	84,831,518.67
合并范围内关联方往来	2,805,537.19	3.03			2,805,537.19
合计	92,613,813.51	100.00	4,976,757.65	5.37	87,637,055.86

(续上表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,219,792.26	100.00	3,427,014.22	5.42	59,792,778.04
其中：账龄组合	63,219,792.26	100.00	3,427,014.22	5.42	59,792,778.04
合并范围内关联方往来					
合计	63,219,792.26	100.00	3,427,014.22	5.42	59,792,778.04

(续上表)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,507,954.55	100.00	2,072,800.14	5.12	38,435,154.41
其中：账龄组合	38,432,052.86	94.88	2,072,800.14	5.39	36,359,252.72
合并范围内关联方往来	2,075,901.69	5.12			2,075,901.69

类别	2016.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	40,507,954.55	100.00	2,072,800.14	5.12	38,435,154.41

①按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户货款

账龄	2019.6.30		
	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	106,624,003.38	5,032,652.96	4.72
1-2年	346,742.00	145,180.88	41.87
2-3年	11,470.41	10,454.13	91.14
3-4年	12,287.39	12,287.39	100.00
4-5年	549,658.82	549,658.82	100.00
5年以上	13,127.92	13,127.92	100.00
合计	107,557,289.92	5,763,362.10	5.36

(续上表)

组合计提项目：账龄组合

账龄	2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,177,064.08	4,408,853.20	5.00
1-2年	1,024,096.05	102,409.61	10.00
2-3年	21,949.16	6,584.75	30.00
3-4年	33,130.34	16,565.17	50.00
4-5年	548,458.83	438,767.06	80.00
5年以上	3,577.86	3,577.86	100.00

账龄	2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	89,808,276.32	4,976,757.65	5.54

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,603,174.38	3,130,000.65	5.00
1-2年	24,416.36	2,441.64	10.00
2-3年	33,428.83	10,028.65	30.00
3-4年	548,458.83	274,229.42	50.00
5年以上	10,313.86	10,313.86	100.00
合计	63,219,792.26	3,427,014.22	5.42

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,820,342.31	1,891,017.12	5.00
1-2年	44,749.27	4,474.93	10.00
2-3年	556,647.42	166,994.23	30.00
5年以上	10,313.86	10,313.86	100.00
合计	38,432,052.86	2,072,800.14	5.39

②期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
原金融工具准则下的坏账准备余额	4,976,757.65	3,427,014.22	2,072,800.14	1,561,207.08
首次执行新金融工具准则的调整金额	219,160.28			

调整后的期初余额	5,195,917.93	3,427,014.22	2,072,800.14	1,561,207.08
本年计提	567,444.17	1,549,743.43	1,354,214.08	511,593.06
本年收回或转回				
本年核销				
期末余额	5,763,362.10	4,976,757.65	3,427,014.22	2,072,800.14

(3)本期无实际核销的应收账款。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
WHIRLPOOL CORPORATION	25,689,543.79	20.48	1,212,546.47
APPLIED CHEMICAL SEIL CO., LTD (韩国世永)	20,092,878.80	16.02	948,383.88
福建菲尔姆科技有限公司	16,142,759.30	12.87	
东芝家用电器制造(南海)有限公司	11,972,538.04	9.54	565,103.80
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	8,875,702.36	7.08	418,933.15
合计	82,773,422.29	65.99	3,144,967.30

(续上表)

单位名称	2018.12.31	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO.,LTD	20,954,186.36	22.63	1,047,709.32
WHIRLPOOL CORPORATION	18,985,966.47	20.50	949,298.33
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	13,890,607.62	15.00	694,530.38
长虹美菱股份有限公司	7,702,881.61	8.32	413,050.13
合肥华凌股份有限公司	3,967,564.65	4.28	198,378.23
合计	65,501,206.71	70.73	3,302,966.39

(续上表)

单位名称	2017.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
WHIRLPOOL CORPORATION	16,445,470.47	26.01	822,273.52
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	10,459,597.06	16.54	522,979.85
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	6,826,582.97	10.80	341,329.15
合肥华凌股份有限公司	4,997,904.32	7.91	249,895.22
泰州乐金电子冷机有限公司	3,796,969.30	6.01	189,848.47
合计	42,526,524.12	67.27	2,126,326.21

(续上表)

单位名称	2016.12.31	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
WHIRLPOOL CORPORATION	13,020,783.11	32.14	651,039.16
青岛海达瑞采购服务有限公司	5,190,261.96	12.81	259,513.10
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	3,968,549.27	9.80	198,427.46
APPLIED CHEMICAL SEIL CO.,LTD (韩国世永)	3,003,413.55	7.41	150,170.68
泰州乐金电子冷机有限公司	2,683,470.04	6.62	134,173.50
合计	27,866,477.93	68.79	1,393,323.90

说明：应收账款期末余额前 5 名系按法人单位口径披露

(5)2019 年 6 月 30 日应收账款较 2018 年 12 月 31 日增长 36.56%，主要系收入增长应收子公司货款和应收客户款项增加所致；2018 年 12 月 31 日应收账款较 2017 年 12 月 31 日增长 46.57%，2017 年 12 月 31 日应收账款较 2016 年 12 月 31 日增长 55.57%，均主要系销售收入增加所致。

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019.6.30 公允价值	2018.12.31 公允价值	2017.12.31 公允价值	2016.12.31 公允价值
----	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

项 目	2019.6.30 公允价值	2018.12.31 公允价值	2017.12.31 公允价值	2016.12.31 公允价值
银行承兑汇票	17,725,099.96			
商业承兑汇票	16,157,634.62			
合计	33,882,734.58			

(2) 报告期末公司已质押的应收款项融资

项目	2019.6.30 已质押金额
银行承兑汇票	11,931,490.02
商业承兑汇票	1,485,505.30
合计	13,416,995.32

(3) 报告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款项融资

项目	2019.6.30 终止确认金额	2019.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	4,324,966.94	1,862,569.15
商业承兑汇票		10,371,432.51
合计	4,324,966.94	12,234,001.66

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的商业银行承兑，信用风险和延期付款风险很小；与供应商之间的交易也均是基于真实的业务往来，可以判断在背书时或贴现时票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 报告期末公司未发生因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、应收利息						
二、应收股利						
三、其他应	25,701,015.51	31,689.00	25,669,326.51	14,300,154.37	637,813.93	13,662,340.44

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
收款（除应收利息及应收股利外的其他款项）						
备用金及出口退税款	3,822,949.64		3,822,949.64	1,090,326.14	54,516.31	1,035,809.83
保证金	638,857.64		638,857.64	847,857.64	464,137.64	383,720.00
设备处置款	2,674,000.00		2,674,000.00	1,512,000.00	75,600.00	1,436,400.00
合并范围内关联方往来	18,302,664.70		18,302,664.70	10,548,771.02		10,548,771.02
其他	262,543.53	31,689.00	230,854.53	301,199.57	43,559.98	257,639.59
合计	25,701,015.51	31,689.00	25,669,326.51	14,300,154.37	637,813.93	13,662,340.44

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、应收利息						
二、应收股利						
三、其他应收款（除应收利息及应收股利外的其他款项）	1,277,660.39	479,366.02	798,294.37	1,921,818.62	339,274.20	1,582,544.42
备用金及出口退税款	303,201.33	15,160.07	288,041.26	1,035,382.12	57,269.10	978,113.02
保证金	735,515.00	425,975.75	309,539.25	624,000.00	258,200.00	365,800.00
合并范围内关联方往来				56,334.55		56,334.55
其他	238,944.06	38,230.20	200,713.86	206,101.95	23,805.10	182,296.85

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,277,660.39	479,366.02	798,294.37	1,921,818.62	339,274.20	1,582,544.42

(2) 其他应收款

① 其按款项分类披露

类别	2019.6.30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,701,015.51	100.00	31,689.00	0.12	25,669,326.51
备用金及出口退税款	3,822,949.64	14.87			3,822,949.64
保证金	638,857.64	2.49			638,857.64
设备处置款	2,674,000.00	10.40			2,674,000.00
合并范围内关联方往来	18,302,664.70	71.21			18,302,664.70
其他	262,543.53	1.02	31,689.00	12.07	230,854.53
合计	25,701,015.51	100.00	31,689.00	0.12	25,669,326.51

(续上表)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,300,154.37	100.00	637,813.93	4.46	13,662,340.44
其中：账龄组合	3,751,383.35	26.23	637,813.93	17.00	3,113,569.42
合并范围内关联方往来	10,548,771.02	73.77			10,548,771.02
合计	14,300,154.37	100.00	637,813.93	4.46	13,662,340.44

(续上表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,277,660.39	100.00	479,366.02	37.52	798,294.37
其中：账龄组合	1,277,660.39	100.00	479,366.02	37.52	798,294.37
合并范围内关联方往来					
合计	1,277,660.39	100.00	479,366.02	37.52	798,294.37

(续上表)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,921,818.62	100.00	339,274.20	17.65	1,582,544.42
其中：账龄组合	1,865,484.07	97.07	339,274.20	18.19	1,526,209.87
合并范围内关联方往来	56,334.55	2.93			56,334.55
合计	1,921,818.62	100.00	339,274.20	17.65	1,582,544.42

② 期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,143,525.71	157,176.29	5.00
1 至 2 年	53,800.00	5,380.00	10.00
2 至 3 年	84,000.00	25,200.00	30.00
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
5 年以上	430,057.64	430,057.64	100.00

账龄	2018.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
合计	3,751,383.35	637,813.93	17.00

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	548,000.39	27,400.02	5.00
1 至 2 年	159,660.00	15,966.00	10.00
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00
5 年以上	530,000.00	424,000.00	80.00
合计	1,277,660.39	479,366.02	37.52

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,185,484.07	59,274.20	5.00
1 至 2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
3 至 4 年	530,000.00	265,000.00	50.00
合计	1,865,484.07	339,274.20	18.19

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
原金融工具准则下的坏账准备余额	637,813.93	479,366.02	339,274.20	250,475.17
首次执行新金融工具准则的调整金额	-601,459.14			
调整后的期初余额	36,354.79	479,366.02	339,274.20	250,475.17
本年计提		158,447.91	140,091.82	88,799.03

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
本年收回或转回	4,665.79			
本年核销				
期末余额	31,689.00	637,813.93	479,366.02	339,274.20

⑤ 报告期无实际核销的其他应收款。

⑥ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	636,465.88	385,500.00	141,893.40	253,500.00
保证金	638,857.64	847,857.64	735,515.00	624,000.00
出口退税款	3,186,483.76	704,826.14	161,307.93	781,882.12
设备处置款	2,674,000.00	1,512,000.00		
合并范围内关联方往来	18,302,664.70	10,548,771.02		56,334.55
其他	262,543.53	301,199.57	238,944.06	206,101.95
合计	25,701,015.51	14,300,154.37	1,277,660.39	1,921,818.62

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建菲尔姆科技有限公司	合并报表范围内关联方	12,503,692.51	1年以内	48.65	
福建赛特冷链科技有限公司	合并报表范围内关联方	5,798,972.19	1年以内 5,694,472.19元；1-2年 104,500.00元	22.56	
国家金库连城县支库	出口退税款	3,186,483.76	1年以内	12.40	
龙岩连城博文工业材料科技有限公司	设备处置款	2,674,000.00	1年以内	10.40	
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	400,057.64	5年以上	1.56	
合计		24,563,206.10		95.57	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建菲尔姆科技有限公司	关联方往来款	6,654,907.52	1年以内	46.54	
福建赛特冷链科技有限公司	关联方往来款	3,893,863.50	1年以内	27.23	
龙岩博文工业材料科技有限公司	设备款	1,512,000.00	1年以内	10.57	75,600.00
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	400,057.64	5年以上	2.80	400,057.64
国家金库连城县支库	出口退税款	704,826.14	1年以内	4.93	35,241.31
合计		13,165,654.80		92.07	510,898.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017.12.31	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
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	500,000.00	4-5年	39.13	400,000.00
国家金库连城县支库	出口退税款	161,307.93	1年以内	12.63	8,065.40
杨仁海	备用金	102,000.00	1年以内	7.98	5,100.00
厦门产业技术研究院	保证金	84,000.00	1-2年	6.57	8,400.00
福建省连城县人民法院	其他	65,000.00	1-2年	5.09	6,500.00
合计		912,307.93		71.40	428,065.40

(续上表)

单位名称	款项的性质	2016.12.31	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
国家金库连城县支库	出口退税款	781,882.12	1年以内	40.68	39,094.11
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	26.02	250,000.00
陈景明	备用金	110,000.00	1-2年	5.72	11,000.00
连城县人民法院	其他	92,825.78	1年以内	4.83	4,641.29

单位名称	款项的性质	2016.12.31	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
厦门产业技术研究院	保证金	84,000.00	1年以内	4.37	4,200.00
合计		1,568,707.90		81.62	308,935.40

说明：（1）截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司应付“龙岩博文工业材料科技有限公司”货款为 3,086,027.36 元超过本公司应收“龙岩博文工业材料科技有限公司”设备处置款金额 2,674,000.00 元，故不予计提坏账准备。

（2）2019 年 6 月 30 日其他应收款较 2018 年 12 月 31 日增长 87.88%，主要系合并范围内关联方往来和应收出口退税款增加所致；2018 年 12 月 31 日其他应收款较 2017 年 12 月 31 日增长 1611.44%，主要系合并范围内关联方往来增加所致；2017 年 12 月 31 日其他应收款较 2016 年 12 月 31 日下降 49.56%，主要系应收出口退税款减少所致。

5. 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	22,000,000.00		22,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

（续上表）

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建赛特冷链科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门菲尔牡真空技术有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
福建菲尔姆科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	20,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	22,000,000.00		

说明：福建菲尔姆科技有限公司注册资本 1,000 万元，本公司分别于 2019 年 5 月 21 日出资 500 万元、于 2019 年 6 月 21 日出资 500 万元，两次出资业经福建普和会计师事务所有限公司审验，并分别于 2019 年 5 月 22 日、2019 年 6 月 21 日出具了闽普和验(2019)第 YZ0105 号、闽普和验(2019)第 YZ0128 号验资报告。

(续上表)

被投资单位	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建赛特冷链科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
厦门菲尔牡真空技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
福建菲尔姆科技有限公司						
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建赛特冷链科技有限公司	8,000,000.00	4,000,000.00		12,000,000.00		

被投资单位	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门菲尔牡真空技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	16,000,000.00	4,000,000.00		20,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建赛特冷链科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
厦门菲尔牡真空技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	16,000,000.00			16,000,000.00		

6. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,158,521.63	114,105,579.70	303,997,383.29	181,432,434.08
其他业务	19,480,918.55	20,224,827.48	1,519,555.48	1,620,552.47
合计	215,639,440.18	134,330,407.18	305,516,938.77	183,052,986.55

(续上表)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,740,205.16	139,835,234.10	112,913,483.52	71,256,667.81
其他业务	689,785.87	668,612.04	403,905.82	364,881.07
合计	203,429,991.03	140,503,846.14	113,317,389.34	71,621,548.88

说明：2018年度销售收入、成本与2017年度相比分别增长50.18%、30.28%，主要系受国内外对真空绝热板的需求增长，销售订单增加所致；2017年度的销售收入、成本与2016年度相比分别增长79.52%、96.18%，成本增长幅度高于收入增长幅度主要是受

国内外宏观环境和市场环境的影响，本公司为扩大真空绝热板的市场份额采取降价销售策略所致。

7. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,258,597.42			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	24,721.00	127,514.00		
合计	-1,233,876.42	127,514.00		

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益	-421,308.43	-2,226,012.16	-313,089.33	-207,670.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,163,583.34	4,494,086.50	3,889,552.43	5,164,751.30	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	105,324.62	160,260.30	-32,746.30		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,993.18	-54,334.75	-98,501.30	-1,787.67	
其他符合非经常性损益定义		-6,750,000.00			

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
的损益项目					
小计	2,020,592.71	-4,376,000.11	3,445,215.50	4,955,293.03	
所得税影响额	298,059.27	356,398.85	530,562.20	734,101.77	
少数股东权益影响额					
合计	1,722,533.44	-4,732,398.96	2,914,653.30	4,221,191.26	

2. 净资产收益率及每股收益

2019年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.02	0.60	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.40	0.57	

2018年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.82	0.70	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.90	0.78	

2017年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.04	

2016 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.12	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.32	0.05	

公司名称：福建赛特新材股份有限公司



法定代表人：



张松

日期：2019年10月2日

主管会计工作负责人：



张松

日期：2019年10月2日

会计机构负责人：



张松

日期：2019年10月2日



营业执照



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码
911101020854927874

(副本)(3-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019 年07 月26 日

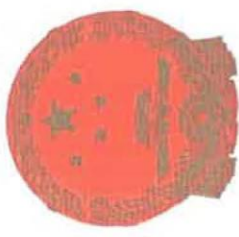
证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
 二〇一三年 十月 二十五日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日



姓名 张磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-11-11
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit
身份证号码 350102197911111111
Identity card No

注册号: 350102197911111111
No. of Certificate
注册注册会计师: 张磊
Registered member of CPA
登记日期: 2019年3月15日
Date of Issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年4月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年4月22日

内部控制鉴证报告

福建赛特新材股份有限公司

会专字[2019]6927号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	企业内部控制自我评价报告	3-12

内部控制鉴证报告

福建赛特新材股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建赛特新材股份有限公司（以下简称赛特新材公司）管理层编制的于2019年6月30日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供赛特新材公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为赛特新材公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是赛特新材公司管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对赛特新材公司内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根

据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

六、鉴证结论

我们认为，赛特新材公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2019 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。



中国注册会计师：

林炎临



中国注册会计师：

曾徽



二〇一九年八月三十日

福建赛特新材股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

福建赛特新材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合控股子公司具体情况、依据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了采购管理、生产管理、销售管理、资产管理、筹资管理、会计报告及财务管理、人力资源管理、行政后勤管理、子公司管理等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司 2019 年 6 月 30 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

(一) 公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

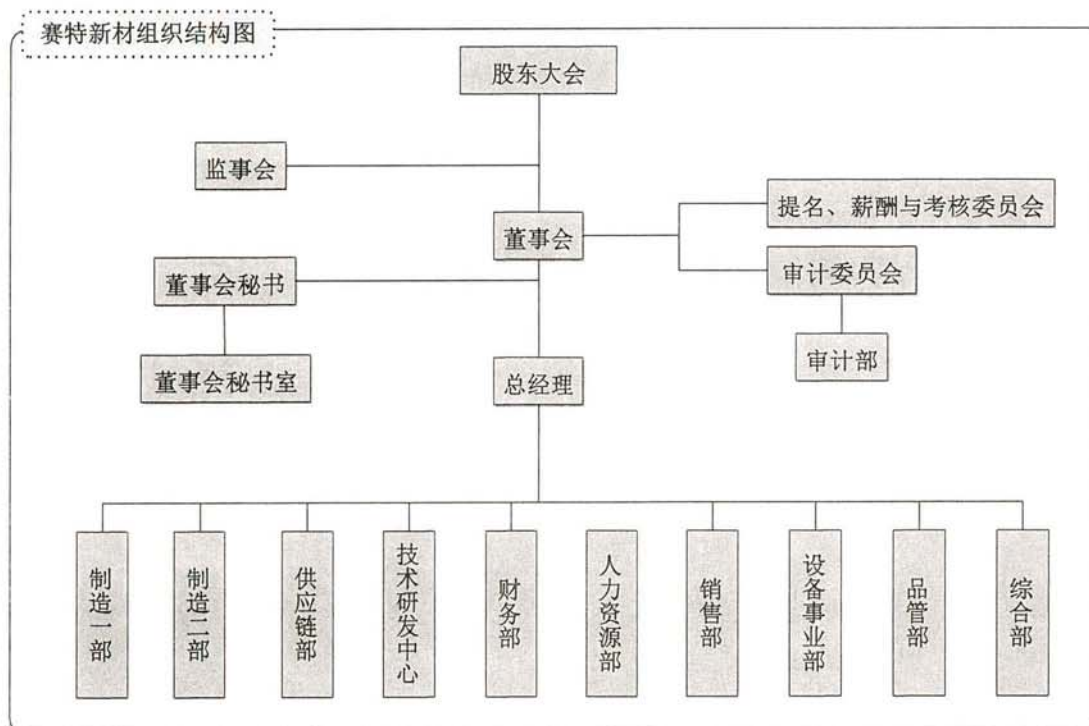
1、内部控制环境

(1) 公司内部控制的组织架构

公司依照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等有关法律法规及规范性文件的规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名、薪酬与考核委员会实施细则》、《总经理工作细则》等制度文件，对公司治理层的人员构成、职责权限、决策程序及议事规则等作了明确的规定，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司根据实际经营管理需要，设立了相应的职能部门，主要职能部门包括：制造部、品管部、技术研发中心、设备事业部、供应链部、综合部、销售部、财务部、董事会秘书室、审计部、人力资源部等职能部门，各职能部门分工明确、各司其责、相互制衡、协调运作，有效的提升公司管理效能。

公司组织架构图如下：



(2) 发展战略

公司在充分调查研究、科学分析预测和广泛征求意见的基础上制定发展目标和战略规划。根据战略规划，确定每个发展阶段的具体目标、工作任务和实施路径；根据发展战略，制定年度工作计划，将年度目标分解、落实，确保战略规划有效实施。

（3）人力资源

公司在人才的引进、使用、培养、激励方面，根据具体情况制定和实施有利于公司可持续发展的人力资源政策，包括《董事会提名、薪酬与考核委员会实施细则》、《人事招聘管理规定》、《考勤管理规定》、《奖惩管理规定》、《员工晋升、降级管理规定》、《辞职、裁员、辞退管理规定》、《薪资管理规定》、《员工福利管理规定》、《人力资源控制程序》等规章制度。公司将职业道德修养及专业胜任能力同等作为选拔和聘任员工的重要标准，加强员工岗位培训和继续教育。在薪酬管理方面，公司实施定岗定薪，并每年实施年度绩效考核和年度调薪政策，为员工提供一个较好的薪酬激励机制，保证公司的稳定健康发展。

（4）企业文化

公司坚持以“安全可靠、节能环保、客户满意、持续创新”为经营宗旨，倡导“以人为本、技术为根、创新为魂”的经营理念，以一流的研发和产品技术、严格的生产工艺、优良的产品品质及真诚的服务赢得市场。积极推进企业文化建设，营造适应企业发展壮大和员工个人成长需要的企业文化氛围。提炼公司企业的核心思想，使公司的企业文化理念能够切合企业实际，激发员工的工作积极性，实现公司快速、稳健、持续发展。

（5）社会责任

公司在追求经济效益、维护公司和股东利益的同时，积极维护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事环境保护、扶危救困、社区建设等公益事业。加强产品技术迭代更新，推广真空绝热板的应用，发挥产品的节能减排作用，促进公司与全社会协调、和谐发展。

2、风险评估过程

公司制定了长期发展目标，并辅以短期发展计划和各项具体业务计划，将公司的经营目标明确传递到每一个部门及每位员工。公司根据风险偏好设立公

司的战略目标，并通过财务部、审计部等职能部门对影响公司目标实现的经营风险、环境风险、财务风险、市场风险等动态进行风险识别和风险分析，评估公司面临的内部风险和外部风险水平，考虑其可能性和影响程度，针对不同的风险类别确定科学合理的定性、定量分析标准，结合公司的风险承受能力制定相应的风险策略，通过风险防范、风险转移和风险排除等方法，将公司的风险控制可在可接受的水平。

3、主要控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序，财务部门依据公司建立的相关制度文件规定的控制程序，合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权，保证账面资产与实存资产定期核对相符。公司建立了包括交易授权控制、不相容职务分离控制、会计系统控制、财产保护控制、独立稽查控制、运营分析控制等。

(1) 不相容职务分离控制：在经营管理过程中，为防止经营管理中差错和舞弊的发生，公司对部门对岗位进行合理分工设置和划分职责权限，一方面达到不相容职务职责相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工工作的原则，另一方面形成一定的相互制衡机制。公司规定的不相容职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(2) 交易授权控制：根据《公司章程》及《财务管理制度》等制度文件，明确了公司各级授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层在授权范围内行使相应的职权，经办人员在授权范围内办理经济业务。

(3) 会计系统控制：公司严格执行国家统一的企业会计准则。公司制定了《财务管理制度》、《财务会计报告制度》、《会计档案管理制度》等制度规章，公司在经营管理过程中，制定了合理的凭证流转程序。经营管理人员在执行交易时，能及时整理编制有关原始凭证并交会计部门进行财务记录，每月按固定编码顺序对已登账凭证依序装订整理归档。财务会计对公司各种交易必须做相关会计记录，并且将记录同相应的分录妥善保存。

(4) 财产保护控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期及不定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司会计稽核岗位负责对原始凭证、记账凭证、会计账簿、会计报表及收入、成本、利润等的各项业务的稽核工作。

4、信息系统与沟通

公司建立了与财务会计相关的信息系统，包括用以生成、记录、处理和报告交易事项，对相关资产、负债和所有者权益履行经营管理责任的程序和记录。财务会计人员、仓库管理人员、销售人员、采购人员及生产部计划人员等信息系统人员均能认真勤勉履行职责，使公司与财务报告相关的信息系统能够与业务流程相适应。

日常经营管理中，公司建立生产周例会、销售周例会、总经理办公会及各种专题会议等沟通渠道，使公司内部信息传递和沟通及时顺畅。同时，公司与客户、供应商、银行、咨询机构、外部审计师、外部律师、外部投资者、行业协会组织、技术研究机构、新闻网络媒介及政府监管部门等也建立必要的沟通和反馈渠道，使公司及时顺畅的获取外部信息，保证了公司经营活动的高效和健康。

5、检查监督

公司监事会对股东大会负责，负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司运营和财务情况进行监督。

公司在董事会下设立专业审计委员会，是董事会的专门工作机构，依据《公司章程》及《董事会审计委员会实施细则》实施监督工作，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查，确保董事会对经理层的有效监督；审计部为审计委员会日常办事机构，依据《内部审计管理制度》对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用、工程项目的支出以及资产保全等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

公司独立董事按照《公司章程》和《独立董事工作制度》要求，勤勉尽职地履行职责，对重大事项发表独立意见。

（二）重点控制活动

1、采购与付款管理

公司制定了《采购业务管理制度》、《采购及供应商管制程序》、《采购付款管理制度》，通过 ISO9001 质量认证体系，对公司的物资及固定资产采购涉及的供应商开发、采购计划、采购流程、品质验收、采购付款均作了详细的的规定，公司在日常经营中严格按照制度文件执行，生产、仓库及相关使用部门提出采购申请及履行审批程序，采购部门负责对采购申请物资进行询价及合同签订等具体采购作业的实施，品管部门负责对采购物资的品质进行验收，仓库部门按照合同订单要求的数量、质量和交期等验收入库，财务部门根据验收入库单据、合同及付款审批通知执行付款程序。这些规范程序的执行，使公司采购与付款得到了程序化和规范化运作，有效的防止和控制了采购风险，加速了物资的流转速度，提高了公司的市场应变能力和竞争力。

2、生产与仓储管理

公司通过了 ISO9001 质量认证体系，制定和建立了《生产管控制度》、《生产管制程序》、《制程检验管理制度》、《设备管制程序》、《不合格品管制程序》、《质量管理条例》、《仓储管制程序》、《出货巡检管理制度》等，对公司生产业务及仓库管理流程进行了优化，并实现对生产过程的管控，实现高效、优质的精细化生产管理。生产部门根据销售部门的销售合同订单，制定下达经授权审批的详细生产计划和各工序生产任务单，仓储部门根据生产任务准备物料。各工序完工产品经品管检验合格后及时交仓库验收入库。生产过程中物料由专门的车间统计员进行全程实时监控，对各工序的物料消耗进行考核，严格控制生产成本。财务部门根据仓库部门的物料出入库单据及生产统计报表等计算分摊入库产品的成本。

公司建立了《存货管理制度》、《存货盘点制度》及《异地仓库管理办法》，对存货的取得、验收入库、发出、入账均进行分部门分岗位执行。日常存货领用发出采取先进先出法管理，对存货采用永续盘存制，实行每月抽盘及定期全盘的实物盘点制度，做到了账实相符。

3、销售与收款管理

公司建立了《销售管理办法》、《合同评审程序》、《销售内勤工作程序》等，对销售与收款各环节实施控制管理。在销售业务的各个环节，包括销售客户开发、销售合同的签订、销售单的编制、发票的开出、售价的确定、销售折扣折让与退货等，其批准人与经办人分离。销售、发货、收款三项业务部门或岗位分别由销售部门销售业务员、仓库部门成品管理员及财务部出纳分别按照公司制度流程执行。公司建立了《合同评审程序》，大额销售合同实行合同评审制度，并分级授权审批。公司建立了《服务管制程序》，实施客户进行满意度评估、收集客户需求和意见、及时反馈客户建议及投诉，保持了公司与客户沟通的畅通。到目前为止，公司的销售和收款均按既定的流程严格执行，公司客户满意度得到增加，新客户及新市场得到进一步开发，客户信用良好。

4、资产管理

公司建立了《固定资产管理制度》，对固定资产的采购或建造申请及申请审批、固定资产采购、合同审核及签订、固定资产验收等流程进行规范，以及对固定资产的处置报废流程进行规范。在实际执行过程中，固定资产投资及处置报废实行分级授权审批，超过审批权限需逐级上报审批，达到董事会或股东大会审批权限的，公司按规定召开了董事会或股东大会进行审议批准。在执行采购中，设定了招标或询价等价格管理规定，实行货比三家，对质量、价格及服务等进行综合对比后确定设备供应商。

5、筹资管理

在《公司章程》、《筹资管理制度》中，对公司的筹资审批权限及相关岗位设置、流程等进行了明确的规定。与借款有关的筹资业务活动由公司财务部负责具体办理；与发行公司债券、股票有关的主要筹资活动由公司董事会秘书室和财务部分别在各自的职责范围内具体办理，分公司和各业务部门无权对外进行筹资。公司财务部依据公司经营状况、现金流量等因素合理安排借款的偿还期以及归还借款的资金来源。

6、对外投资管理

为加强对重大投资的控制管理，公司在《公司章程》、《对外投资管理制度》中明确股东大会、董事会、董事长对重大投资的审批权限，并规定了各自的审议程序。公司重大投资按照合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司对外投资由公司指定内部相关部门负责对重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会报告。

7、对外担保管理

公司严格执行《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《对外担保管理制度》中关于对外担保的相关规定，严格管理对外担保事项。报告期内公司没有发生对外担保事项。

8、关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序以及关联交易的信息披露做出明确的规定，保证了公司关联交易的合法合规性和公允性，有效地维护股东和公司的利益。

四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，公司将严格遵守中国证监会的有关规定，严格执行财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及上交所《内部控制指引》的要求，以风险管理为主线，加强内部控制体系和制度建设。

加强依法运作意识，提高内部控制的法律效力。加强公司董事、监事、高级管理人员及员工后续培训学习工作，树立风险防范意识，培育良好企业精神和内部控制文化。

加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系。

强化内部控制制度的执行力，强化审计工作，充分发挥审计委员会和内审人员的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，加强董事会下设各专门委员会的建设和运作，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。

五、内部控制自我评价

(一) 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

(二) 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

(三) 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告业经全体董事审核并同意。



福建赛特新材股份有限公司董事会

二〇一九年八月三十日



营业执照

统一社会信用代码
911101020854927874



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(3-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年07月26日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。




首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一九年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

会计师事务所
肖厚发 章
容诚会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 林森临
Full name: 男
性别: 男
Sex: 1982年07月23日
出生日期: 1982年07月23日
Date of Birth: (北京)会计师事务所有限公司厦门分公司
工作单位: 350802198207232013
Working unit: 身份证号码: _____
Identity card No.:

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
有效期至2017年4月30日有效
This certificate is valid for another year after this renewal. 2016.2.26

2015.3.6

证书编号: 110001640149
No. of Certificate:
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2010年01月08日
Date of Issue: 2011年2月25日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
有效期至2017年3月31日有效



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agreed to be transferred in

同意调出
Agreed to be transferred out

2012年7月30日

2019年1月18日

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agreed to be transferred in

同意调出
Agreed to be transferred out

2012年7月30日

2010年6月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
有效期至2013年3月31日有效

2012年2月21日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
有效期至2017年4月30日有效

2013.2.27

福建会计师事务所(普通合伙)
林森临章 (12)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月15日



姓名 张 晋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-10-17
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所
Working unit
身份证号码 250721197910132411
Identity card No.

注册号: 110010401 号
发证机关: 福建省注册会计师协会
Issued by: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2018年3月15日
Date of issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年4月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年4月22日

年 月 日

合伙)

非经常性损益鉴证报告

福建赛特新材股份有限公司
会专字[2019]6924号

容

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经常性损益鉴证报告	1-2
2	非经常性损益明细表	3
3	非经常性损益明细表附注	4-10

关于福建赛特新材股份有限公司 非经常性损益的鉴证报告

福建赛特新材股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建赛特新材股份有限公司（以下简称赛特新材公司）管理层编制的 2019 年 1-6 月，2018 度、2017 年度和 2016 年度的非经常性损益明细表。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供赛特新材公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为赛特新材公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会颁布的《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（2008）》的有关要求编制非经常性损益明细表是赛特新材公司管理层的责任，这种责任包括保证非经常性损益明细表的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对赛特新材公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过

程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

五、鉴证结论

我们认为，上述非经常性损益明细表已经按照《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（2008）》的规定编制，在所有重大方面公允反映了赛特新材公司 2019 年 1-6 月，2018 度、2017 年度和 2016 年度的非经常性损益情况。



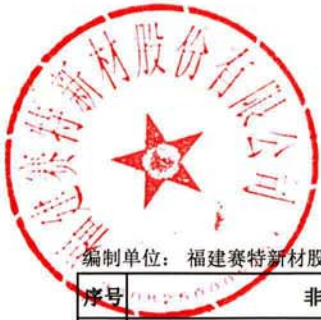
中国注册会计师：林炎临



中国注册会计师：曾徽



二〇一九年八月三十日



非经常性损益明细表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

序号	非经常性损益项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1	非流动资产处置损益		-421,308.43	-2,226,012.16	-313,089.33	-207,670.60
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
3	计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		2,163,583.34	4,494,086.50	3,889,552.43	5,164,751.30
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
6	非货币性资产交换损益					
7	委托他人投资或管理资产的损益					
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
9	债务重组损益					
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		105,324.62	160,260.30	-32,746.30	
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
16	对外委托贷款取得的损益					
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
19	受托经营取得的托管费收入					
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出		172,993.18	-54,334.75	-98,501.30	-1,787.67
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目			-5,535,000.00		
22	小 计		2,020,592.71	-3,161,000.11	3,445,215.50	4,955,293.03
23	减：所得税影响额		298,059.27	356,398.85	530,562.20	734,101.77
24	少数股东权益影响额					
25	合 计		1,722,533.44	-3,517,398.96	2,914,653.30	4,221,191.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

非经常性损益明细表附注

一、重大非经常性损益项目的说明

(一) 计入当期损益的政府补助明细

1. 2019年1-6月

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
二期基础设施建设补助	财政拨款	投资合同书、连城县鼓励投资优惠办法、政府补助申请报告及批复、基础设施建设补助协议、关于请求拨付工业园区基础设施建设资金的请示及专项资金审批表	320,415.00
一期厂房建设奖励款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委确认函、投资合同书、关于请求拨付工业园区基础设施建设资金的请示及专项资金审批表	136,816.92
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	财政拨款	关于下达2011年第三批省级工商发展产业调整振兴项目专项资金的通知、福建省经济贸易委员会关于2011年省级产业调整振兴项目专项资金的补充通知	101,500.02
政府二期厂房补助款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委会确认函	51,253.62
厂房建设补助资金	财政拨款	关于申请提前兑现赛特公司基础设施建设补助金的报告及批复	4,702.62
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	财政拨款	福建省发展和改革委员会关于下达2012年促进项目成果转化扶持资金计划的通知	49,999.98
一期1-4#厂房补助款	财政拨款	连城县招商局、福建连城县工业园区管委会确认函、投资合同书	40,155.54
二期5#厂房补助款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委会确认函	33,333.36
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	财政拨款	福建省财政厅福建省住房和城乡建设厅关于下达2012年保障性安居工程建设专项补助资金的通知	21,709.08
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	财政拨款	关于下达2013年省工商发展资金战略性新兴产业专项资金的通知	19,999.98
一期5#厂房补助款	财政拨款	连城县招商局、福建连城县工业园区管委会确认函、投资合同书	18,186.96

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
基础设施建设补助金(二期土地补助款)	财政拨款	关于申请提前兑现赛特公司基础设施建设补助金的报告及批复	39,730.26
2018年第三季度省级出口信保资金	财政拨款	《连城县商务局转发<市财政局商务局关于下达2018年第三季度省级出口信用保险保费、融资贴息及资信费资金的通知>的通知》	201,978.00
2018年上半年省级出口信保资金	财政拨款	《连城县商务局转发<市财政局商务局关于下达2018年上半年省级出口信用保险保费、资信费及保单融资贴息资金的通知>的通知》	188,977.00
2018年7-10月市级外贸出口业绩扶持资金	财政拨款	《连城县商务局转发<市财政局商务局关于核定2018年7-10月市级外贸出口业绩扶持资金的通知>的通知》	160,162.00
2018年第四季度省级出口信保资金	财政拨款	《连城县商务局转发<市财政局商务局关于下达2018年第四季度省级出口信用保险保费、融资贴息及资信费资助资金的通知>的通知》	142,464.00
2017年度出口行业转型升级资金	财政拨款	连城县商务局转发市财政局商务局关于清算全市2017年重点出口行业专型升级资金的通知	134,600.00
2018年省级加工贸易转型升级和公平贸易专项资金	财政拨款	市财政局商务局关于下达2018年省级加工贸易转型升级和公平贸易专项资金的通知	109,463.00
其他	财政拨款		388,136.00
合计			2,163,583.34

2. 2018年度

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
二期基础设施建设补助	财政拨款	投资合同书、连城县鼓励投资优惠办法、政府补助申请报告及批复、基础设施建设补助协议、关于请求拨付工业园区基础设施建设资金的请示及专项资金审批表	640,830.00
一期厂房建设奖励款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委确认函、投资合同书、关于请求拨付工业园区基础设施建设资金的请示及专项资金审批表	273,633.84
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	财政拨款	关于下达2011年第三批省级工商发展产业调整振兴项目专项资金的通知、福建省经济贸易委员会关于2011年省级产业调整振兴项目专项资金的补充通知	203,000.04

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
政府二期厂房补助款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委会确认函	102,507.24
厂房建设补助资金	财政拨款	关于申请提前兑现赛特公司基础设施建设补助金的报告及批复	9,405.24
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	财政拨款	福建省发展和改革委员会关于下达2012年促进项目成果转化扶持资金计划的通知	99,999.96
一期1-4#厂房补助款	财政拨款	连城县招商局、福建连城县工业园区管委会确认函、投资合同书	80,311.08
二期5#厂房补助款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委会确认函	66,666.72
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	财政拨款	福建省财政厅福建省住房和城乡建设厅关于下达2012年保障性安居工程建设专项补助资金的通知	43,418.16
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	财政拨款	关于下达2013年省工商发展资金战略性新兴产业专项资金的通知	39,999.96
一期5#厂房补助款	财政拨款	连城县招商局、福建连城县工业园区管委会确认函、投资合同书	36,373.92
基础设施建设补助金(二期土地补助款)	财政拨款	关于申请提前兑现赛特公司基础设施建设补助金的报告及批复	72,838.81
2018年6.18项目转换扶持资金	财政拨款	连城县发展和改革局关于2018年省级预算内投资提前下达计划分解下达的通知	450,000.00
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	财政拨款	福建省科学技术厅 福建省财政厅 福建省国家税务局 福建省地方税务局关于下达2017年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励资金的通知	269,000.00
创业创新百人计划	财政拨款	中共福建省委组织部关于发放第四批引进高层次创业创新人才后续工作生活补助经费的通知	250,000.00
2017年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励资金	财政拨款	福建省科学技术厅 福建省财政厅 福建省国家税务局 福建省地方税务局关于下达2017年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励资金的通知	249,000.00
2017年科技创新券补助	财政拨款	福建省科学技术厅关于下达2017年度科技创新券补助的通知	161,000.00
2017年重点出口行业转型升级扶持资金	财政拨款	连城县商务局 连城县财政局关于2017年重点出口行业转型升级扶持资金分配方案的报告	101,000.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
2018年福建省专利质押贷款贴息项目资金	财政拨款	《福建省企业专利权质押贷款贴息办法（试行）》	261,000.00
其他	财政拨款		1,084,101.53
合计			4,494,086.50

3. 2017年度

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
二期基础设施建设补助	财政拨款	投资合同书、连城县鼓励投资优惠办法、政府补助申请报告及批复、基础设施建设补助协议、关于请求拨付工业园区基础设施建设资金的请示及专项资金审批表	640,830.00
一期厂房建设奖励款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委确认函、投资合同书、关于请求拨付工业园区基础设施建设资金的请示及专项资金审批表	273,633.84
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	财政拨款	关于下达2011年第三批省级工商发展产业调整振兴项目专项资金的通知、福建省经济贸易委员会关于2011年省级产业调整振兴项目专项资金的补充通知	203,000.04
政府二期厂房补助款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委会确认函	102,507.24
厂房建设补助资金	财政拨款	关于申请提前兑现赛特公司基础设施建设补助金的报告及批复	3,918.85
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	财政拨款	福建省发展和改革委员会关于下达2012年促进项目成果转化扶持资金计划的通知	99,999.96
一期1-4#厂房补助款	财政拨款	连城县招商局、福建连城县工业园区管委会确认函、投资合同书	80,311.08
二期5#厂房补助款	财政拨款	福建省连城县工业园区管委会确认函	66,666.72
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	财政拨款	福建省财政厅福建省住房和城乡建设厅关于下达2012年保障性安居工程建设专项补助资金的通知	43,418.16
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	财政拨款	关于下达2013年省工商发展资金战略性新兴产业专项资金的通知	39,999.96
一期5#厂房补助款	财政拨款	连城县招商局、福建连城县工业园区管委会确认函、投资合同书	36,373.92
2016年省科技小巨人领军企业研发加计扣除奖励专项资金	财政拨款	关于下达2016年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金的通知	474,000.00

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
2016年市科技项目计划经费	财政拨款	关于下达2016年龙岩市第二批市科技项目计划和经费的通知	250,000.00
人才经费补助	财政拨款	中共龙岩市委组织部关于引进高层次创新创业人才和特别支持人才补助经费发放有关事项的通知、中共福建省委组织部福建省财政厅关于印发《福建省“海纳百川”高端人才聚集计划专项资金管理暂行办法》的通知	240,000.00
2017年省科技计划项目经费	财政拨款	关于提前下达2017年科技计划项目经费（结转市级第一批）的通知	200,000.00
2017年第一季度增产奖励	财政拨款	龙岩市财政局龙岩市经济和信息化委员会关于下达2017年一季度省级符合条件企业增产增效奖励资金的通知	191,696.00
2017年上半年省级出口信保资金	财政拨款	关于下达2017年上半年出口信用保险省级保费资助、资信费资助和保单融资贴息资金的通知	181,239.00
2016年第四季度符合条件企业增产增效奖励金	财政拨款	关于下达2016年四季度符合条件企业增产增效奖励资金的通知	129,150.00
2016年纳税200万以上奖励金	财政拨款	连城县人民政府关于印发连城县纳税两百万元以上非公企业奖励办法的通知	100,000.00
其他	财政拨款		532,807.66
合计	财政拨款		3,889,552.43

4. 2016年度

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
二期基础设施建设补助	政府补助	投资合同书、连城县鼓励投资优惠办法、政府补助申请报告及批复、基础设施建设补助协议、关于请求拨付工业园区基础设施建设资金的请示及专项资金审批表	640,830.00
一期厂房建设奖励款	政府补助	福建省连城县工业园区管委确认函、投资合同书、关于请求拨付工业园区基础设施建设资金的请示及专项资金审批表	273,633.84
政府二期厂房补助款	政府补助	福建省连城县工业园区管委会确认函	51,253.62
一期1-4#厂房补助款	政府补助	连城县招商局、福建连城县工业园区管委会确认函、投资合同书	80,311.08
二期5#厂房补助款	政府补助	福建省连城县工业园区管委会确认函	66,666.72

项目名称	来源	依据或批准文件	金额
一期5#厂房补助款	政府补助	连城县招商局、福建连城县工业园区管委会确认函、投资合同书	36,373.92
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	政府补助	关于下达2011年第三批省级工商发展产业调整振兴项目专项资金的通知、福建省经济贸易委员会关于2011年省级产业调整振兴项目专项资金的补充通知	39,999.96
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	政府补助	福建省财政厅福建省住房和城乡建设厅关于下达2012年保障性安居工程建设专项补助资金的通知	43,418.16
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	政府补助	关于下达2011年第三批省级工商发展产业调整振兴项目专项资金的通知、福建省经济贸易委员会关于2011年省级产业调整振兴项目专项资金的补充通知	203,000.04
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	政府补助	福建省发展和改革委员会关于下达2012年促进项目成果转化扶持资金计划的通知	99,999.96
企业改制上市奖励金	政府补助	促进企业改制上市的若干意见	1,500,000.00
产业技术联合创新专项补助	政府补助	福建省发展和改革委员会关于列入2015年产业技术联合创新专项实施计划项目的通知/合作协议	800,000.00
2016年科技创新券补助	政府补助	福建省科学技术厅关于下达2016年科技创新券补助的通知	200,000.00
2016年省级预算重点产业项目产业提升专项经费	政府补助	连城县发展和改革局关于分解下达2016年第一批省级预算内23个扶贫开发重点县产业项目建设投资计划的通知	150,000.00
2016年福建省重大科技项目资助经费	政府补助	关于下达2016年科技计划项目经费（结转市级第一批）的通知	100,000.00
2016年龙岩市专利技术实施与产业化计划项目经费	政府补助	关于下达龙岩市专利技术实施与产业化计划项目和经费的通知	100,000.00
其他	政府补助		779,264.00
合计			5,164,751.30

(二) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
营业外收入	182,120.25	315.12	2,264.89	171,091.83
营业外支出	9,127.07	54,649.87	100,766.19	172,879.50
合计	172,993.18	-54,334.75	-98,501.30	-1,787.67

二、其他符合非经常性损益定义的损益项目的说明

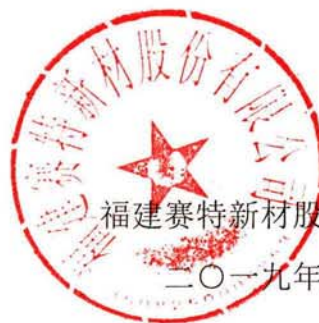
1. 股份支付

项目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
股份支付		5,535,000.00		

根据2018年12月5日召开的2018年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司向员工持股平台厦门红斗篷投资合伙企业（有限合伙）增发人民币普通股150万股，每股面值1元，发行价格为每股3.5元。

依据近期拟上市公司的最新增资估值情况等因素综合考虑，本次员工持股计划确定的公允价值为每股8元。根据《企业会计准则第11号—股份支付》的相关规定，本公司将上述除汪坤明、杨泽林（因离职，于2019年3月将其持有的厦门红斗篷投资合伙企业（有限合伙）的财产份额转让给汪坤明）外37名职工实际支付对价与受让股权公允价值的差异5,535,000.00元确认为股份支付金额。

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》的规定：非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出，确认的股份支付费用符合非经常性损益的定义，本公司在2018年度非经常性损益明细表中，将其列示在“其他符合非经常性损益定义的损益项目”中。



福建赛特新材股份有限公司

二〇一九年八月三十日



营业执照

统一社会信用代码
911101020854927874



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

(副本)(3-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 肖厚发

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年07月26日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)




首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一九年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

普通合
(12)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



林奕麟

姓名 Full name: 林奕麟
性别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1982年07月23日
工作单位 Working unit: (北京)会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号码 Identity card No.: 350802198207232013

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2016年4月30日有效

2015.3.6

证书编号: 110001640149
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2010年01月08日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2013年3月31日有效

2013年2月25日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江西北方会计师事务所(普通合伙)
JICP 北方所
2019年1月18日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2012年7月30日

2010年6月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2013年3月31日有效

2012年2月21日

福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
任职资格审查合格至2014年3月31日有效

2013.2.27



身份证号: 110001640149
您已通过2019年年检
江西北方会计师事务所



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日



姓名 郭强
Full name 郭强
性别 男
Sex 男
出生日期 1970-10-17
Date of birth 1970-10-17
工作单位 厦门会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 厦门会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 350221197010173511
Identity card No. 350221197010173511

证书编号: 1101020362
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年4月30日
Date of Issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年4月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年4月22日

年 月 日

审阅报告

福建赛特新材股份有限公司

会阅字[2019]7860号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审阅报告	1
2	合并资产负债表	2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	资产负债表	5
6	利润表	6
7	现金流量表	7
8	财务报表附注	8-92



中国北京市西城区
阜成门外大街 22 号 1 幢
外经贸大厦 901-22 至 901-26,100037
容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)
RSM China CPA LLP

RSM

Tel: +86 010-66001391
Email: international@hptjcpa.com.cn

审阅报告

会阅字[2019]7860 号

福建赛特新材股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的福建赛特新材股份有限公司 (以下简称赛特新材公司) 财务报表, 包括 2019 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年 7-9 月的合并及公司利润表, 2019 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表及财务报表附注。这些财务报表的编制是赛特新材公司管理层的责任, 我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作, 以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序, 提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计, 因而不发表审计意见。

根据我们的审阅, 我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制, 未能在所有重大方面公允反映赛特新材公司 2019 年 9 月 30 日合并及母公司的财务状况、2019 年 7-9 月及 2019 年 1-9 月合并及母公司的经营成果和 2019 年 1-9 月合并及母公司的现金流量。

本审阅报告仅供赛特新材公司申请首次公开发行股票并在科创板上市时使用, 不得用作任何其他用途。



中国注册会计师:



中国注册会计师:
二〇一九年十月三十日



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

合并资产负债表

2019年9月30日

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	42,272,080.87	36,237,790.05	短期借款	五、15	21,000,000.00	25,650,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	五、16	1,295,140.00	
应收票据	五、2		30,645,514.64	应付票据	五、17	28,348,369.94	29,361,761.88
应收账款	五、3	108,235,951.25	85,065,797.60	应付账款	五、18	44,370,986.55	38,303,569.98
应收款项融资	五、4	43,363,484.28	-	预收款项	五、19	435,823.95	590,443.79
预付款项	五、5	3,252,003.95	4,007,219.84	应付职工薪酬	五、20	6,444,029.15	7,617,747.07
其他应收款	五、6	4,448,783.41	3,165,386.05	应交税费	五、21	9,176,805.67	8,429,524.18
其中：应收利息				其他应付款	五、22	4,082,686.16	5,432,506.72
应收股利				其中：应付利息		35,641.66	111,278.16
存货	五、7	59,652,577.74	50,106,555.98	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、23	9,750,000.00	4,000,000.00
其他流动资产	五、8	7,920,830.88	5,612,402.93	其他流动负债	五、24	14,079,324.15	14,536,066.98
流动资产合计		269,145,712.38	214,840,667.09	流动负债合计		138,983,165.57	133,921,620.60
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、25	15,250,000.00	8,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	五、26	32,995,212.85	34,251,917.86
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	五、9	168,010,858.41	165,681,054.12	其他非流动负债	五、27	11,270,000.00	4,467,800.00
在建工程	五、10	29,070,036.44	17,031,963.85	非流动负债合计		59,515,212.85	46,719,717.86
生产性生物资产				负债合计		198,498,378.42	180,641,338.46
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、11	25,554,199.61	26,024,393.18	股本	五、28	60,000,000.00	60,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	五、12	4,606,319.85	4,458,708.13	永续债			
递延所得税资产	五、13	8,109,911.32	7,023,945.40	资本公积	五、29	47,858,666.20	47,858,666.20
其他非流动资产	五、14	3,912,202.94	4,591,775.06	减：库存股			
非流动资产合计		239,263,528.57	224,811,839.74	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、30	18,793,308.68	18,760,813.28
				未分配利润	五、31	183,258,887.65	132,391,688.89
				归属于母公司所有者权益合计		309,910,862.53	259,011,168.37
				少数股东权益			
				所有者权益合计		309,910,862.53	259,011,168.37
资产总计		508,409,240.95	439,652,506.83	负债和所有者权益总计		508,409,240.95	439,652,506.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪明坤



汪明坤



吴松



合并利润表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业收入	五、32	102,527,929.37	90,425,040.86	296,929,991.78	217,598,410.58
减：营业成本	五、32	57,326,137.33	51,555,320.11	167,431,848.41	131,131,842.61
税金及附加	五、33	654,512.20	1,181,367.41	3,463,476.32	3,223,499.45
销售费用	五、34	9,744,432.44	10,200,780.26	29,261,927.73	24,310,079.65
管理费用	五、35	5,586,353.52	3,598,448.03	16,899,345.12	10,628,766.68
研发费用	五、36	5,015,871.14	3,912,118.80	14,366,609.81	12,031,518.64
财务费用	五、37	-2,090,750.08	-2,905,893.85	-1,467,252.21	-2,426,207.52
其中：利息费用		361,442.52	354,854.28	1,028,303.42	1,277,332.80
利息收入		17,370.13	6,846.86	163,131.58	48,337.61
加：其他收益	五、38	1,154,828.41	1,121,045.67	3,318,411.75	3,199,392.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-339,935.00	10,747.00	-315,214.00	74,341.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	-1,375,743.62	968.64	-1,295,140.00	14,754.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-477,079.66		-1,044,019.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-885,863.27	-1,423,638.57	-1,067,803.36	-2,357,547.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	51,564.26	-1,671,209.96	28,752.98	-1,731,863.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,419,143.94	20,920,812.88	66,599,024.77	37,897,987.28
加：营业外收入	五、44	16,255.23	64,288.62	198,375.48	64,313.31
减：营业外支出	五、45	185,999.78	73,670.66	593,624.00	101,607.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,249,399.39	20,911,430.84	66,203,776.25	37,860,692.78
减：所得税费用	五、46	3,606,272.29	3,166,002.88	9,626,588.35	5,927,851.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,643,127.10	17,745,427.96	56,577,187.90	31,932,841.42
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,643,127.10	17,745,427.96	56,577,187.90	31,932,841.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 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					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		20,643,127.10	17,745,427.96	56,577,187.90	31,932,841.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,643,127.10	17,745,427.96	56,577,187.90	31,932,841.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.30	0.94	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










合并现金流量表

2019年1-9月

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-9月	2018年1-9月
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		235,926,152.09	166,713,719.44
收到的税费返还		9,510,420.61	2,402,332.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	10,789,355.06	9,180,421.59
经营活动现金流入小计		256,225,927.76	178,296,473.23
购买商品、接受劳务支付的现金		118,548,068.84	93,717,699.19
支付给职工以及为职工支付的现金		49,706,125.98	35,060,353.19
支付的各项税费		14,496,461.23	3,822,945.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	37,981,943.94	24,290,635.18
经营活动现金流出小计		220,732,599.99	156,891,633.21
经营活动产生的现金流量净额		35,493,327.77	21,404,840.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	74,341.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,375.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		310,375.00	94,341.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,832,277.87	8,551,410.17
投资支付的现金		-	-
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		315,214.00	-
投资活动现金流出小计		30,147,491.87	8,551,410.17
投资活动产生的现金流量净额		-29,837,116.87	-8,457,069.17
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		33,000,000.00	28,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	28,650,000.00
偿还债务支付的现金		24,650,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,103,939.92	4,497,859.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		31,753,939.92	38,997,859.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,246,060.08	-10,347,859.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,634.75	471,085.67
五、现金及现金等价物净增加额		7,212,905.73	3,070,996.60
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	30,333,709.85	12,016,339.27
六、期末现金及现金等价物余额		37,546,615.58	15,087,335.87

法定代表人：汪明

主管会计工作负责人：汪明

会计机构负责人：吴松



母公司资产负债表

2019年9月30日

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年9月30日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		41,878,617.12	35,921,164.46	短期借款		21,000,000.00	25,650,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		1,295,140.00	
应收票据	十三、1		30,645,514.64	应付票据		28,348,369.94	29,361,761.88
应收账款	十三、2	132,630,378.11	87,637,055.86	应付账款		59,573,326.51	36,733,031.68
应收款项融资	十三、3	43,363,484.28		预收款项		342,095.28	292,287.41
预付款项		3,146,871.52	3,982,253.22	应付职工薪酬		5,326,907.26	6,769,489.45
其他应收款	十三、4	23,604,860.13	13,662,340.44	应交税费		8,988,663.46	8,421,838.28
其中：应收利息				其他应付款		3,990,809.20	13,871,950.83
应收股利				其中：应付利息		35,641.66	111,278.16
存货		36,393,718.34	46,984,420.08	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		9,750,000.00	4,000,000.00
其他流动资产		3,398,177.94	4,134,432.20	其他流动负债		14,079,324.15	14,536,066.98
流动资产合计		284,416,107.44	222,967,180.90	流动负债合计		152,694,635.80	139,636,426.51
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		15,250,000.00	8,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十三、5	22,000,000.00	20,000,000.00	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		32,995,212.85	34,251,917.86
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		156,430,763.59	157,131,722.08	其他非流动负债		11,270,000.00	4,467,800.00
在建工程		24,565,250.22	13,560,751.39	非流动负债合计		59,515,212.85	46,719,717.86
生产性生物资产				负债合计		212,209,848.65	186,356,144.37
油气资产				所有者权益：			
无形资产		25,554,199.61	26,024,393.18	股本		60,000,000.00	60,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		3,780,166.27	3,981,323.52	永续债			
递延所得税资产		8,069,373.18	6,982,677.17	资本公积		47,858,666.20	47,858,666.20
其他非流动资产		3,648,202.94	3,094,895.06	减：库存股			
非流动资产合计		244,047,955.81	230,775,762.40	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		18,793,308.68	18,760,813.28
				未分配利润		189,602,239.72	140,767,319.45
				所有者权益合计		316,254,214.60	267,386,798.93
资产总计		528,464,063.25	453,742,943.30	负债和所有者权益总计		528,464,063.25	453,742,943.30

法定代表人：

汪明坤 

主管会计工作负责人：

汪明坤 

会计机构负责人：

吴松 

母公司利润表

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业收入	十三、6	108,286,800.10	90,750,700.89	323,926,240.28	216,478,080.68
减：营业成本	十三、6	65,186,461.54	52,327,346.76	199,516,868.72	131,155,919.82
税金及附加		596,410.83	1,159,182.56	3,350,341.51	3,122,415.87
销售费用		9,550,636.17	10,084,928.26	28,659,153.55	23,937,970.65
管理费用		4,709,706.72	3,065,293.39	13,885,233.54	9,043,622.54
研发费用		4,848,199.07	3,912,118.80	13,891,209.38	12,031,518.64
财务费用		-2,094,087.92	-2,907,038.65	-1,483,259.49	-2,428,992.02
其中：利息费用		361,442.52	354,854.28	1,028,303.42	1,277,332.80
利息收入		16,434.38	6,278.80	161,234.52	47,303.13
加：其他收益		1,154,828.41	1,121,045.67	3,310,011.75	3,199,392.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、7	-339,935.00	10,747.00	-1,573,811.42	74,341.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,375,743.62	968.64	-1,295,140.00	14,754.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-475,110.02		-1,037,888.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-764,222.74	-1,423,638.57	-946,162.83	-2,379,018.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,564.26	-1,702,369.96	3,279.46	-1,763,023.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,740,854.98	21,115,622.55	64,566,981.63	38,762,070.71
加：营业外收入		11,769.07	64,288.62	193,888.24	64,024.25
减：营业外支出		185,987.44	72,936.73	593,267.94	100,530.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,566,636.61	21,106,974.44	64,167,601.93	38,725,564.58
减：所得税费用		3,534,995.50	3,166,002.88	9,625,140.29	5,808,834.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,031,641.11	17,940,971.56	54,542,461.64	32,916,729.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		20,031,641.11	17,940,971.56	54,542,461.64	32,916,729.89
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年1-9月

编制单位：福建赛特新材股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-9月	2018年1-9月
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		262,495,815.10	166,489,474.85
收到的税费返还		9,510,420.61	2,402,332.20
收到其他与经营活动有关的现金		10,779,058.00	13,271,205.70
经营活动现金流入小计		282,785,293.71	182,163,012.75
购买商品、接受劳务支付的现金		146,713,798.58	105,084,511.69
支付给职工以及为职工支付的现金		38,183,747.95	28,337,981.42
支付的各项税费		13,705,777.07	3,711,397.59
支付其他与经营活动有关的现金		42,180,105.09	23,796,703.55
经营活动现金流出小计		240,783,428.69	160,930,594.25
经营活动产生的现金流量净额		42,001,865.02	21,232,418.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	74,341.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		151,000.00	84,341.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,258,722.44	8,551,410.17
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		315,214.00	-
投资活动现金流出小计		36,573,936.44	8,551,410.17
投资活动产生的现金流量净额		-36,422,936.44	-8,467,069.17
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		33,000,000.00	28,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	28,650,000.00
偿还债务支付的现金		24,650,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,103,939.92	4,497,859.92
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		31,753,939.92	38,997,859.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,246,060.08	-10,347,859.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		311,078.91	471,085.67
五、现金及现金等价物净增加额		7,136,067.57	2,888,575.08
加：期初现金及现金等价物余额		30,017,084.26	11,760,015.84
六、期末现金及现金等价物余额		37,153,151.83	14,648,590.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈明坤


沈明坤


蔡松


福建赛特新材股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 9 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

福建赛特新材股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身系福建赛特新材料有限公司（以下简称赛特有限），赛特有限由汪坤明和汪美兰出资设立，于 2007 年 10 月 23 日在连城县工商行政管理局登记注册，初始注册资本为人民币 2,500 万元。2010 年 10 月 21 日，本公司以截至 2010 年 6 月 30 日经审计的账面净资产人民币 9,585.87 万元折合股本 5,850.00 万股整体变更为股份有限公司。2018 年，本公司实施一次增资扩股，现有注册资本及股本为人民币 6,000.00 万元。

本公司法定代表人为汪坤明，企业统一社会信用代码为 91350800666877327H，公司住所为福建省连城工业园区。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、供应链部，财务部等部门，拥有福建赛特冷链科技有限公司和福建菲尔姆科技有限公司两家子公司。

本公司及子公司所处行业为非金属矿物制品业，主要产品为真空绝热板等。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

本报告期末纳入合并范围的子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在

所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用业务发生当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

8. 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。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。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、21的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（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为：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

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）。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，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：应收客户货款

应收账款组合 2：应收子公司货款

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。

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。

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：应收备用金及出口退税款

其他应收款组合 2：应收保证金

其他应收款组合 3：合并范围内关联方往来

其他应收款组合 4：应收其他款项

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

9. 金融工具（适用于 2018 年度）

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效

套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义

务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计

入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括

转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

A.发行方或债务人发生严重财务困难;

B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

E.因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本

公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项

本公司 2018 年度应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法如下：

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 150 万元（含 150 万元）以上的应收款项及期末余额达到 30 万元（含 30 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内各单位之间往来款项	关联方关系	不计提
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对应收票据组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、产成品、发出商品，委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材

料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按存货单个类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司投资。

(1) 投资成本确定

对于以企业合并以外支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、16。

13. 固定资产

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年的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-30	5.00	3.17-19
机器设备	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	5-10	5.00	9.5-19
办公设备	5.00	5.00	19
电子设备	5-10	5.00	9.5-19
其他设备	5-10	5.00	9.5-19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利为设定提存计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内

支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

(2) 具体方法

在国内销售情况下，按客户要求发货，货物已发出并经客户书面确认或签收后，本公司据此确认收入；按客户要求发货，货物已发出并经客户电子系统确认的实际领用情况后，本公司据此确认收入；按客户要求发货，相关货款已经收到或取得收款的凭据后，本公司据以确认收入；

在出口销售情况下，按客户要求发货，货物报关出口并取得报关单后，本公司据此确认收入。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

23. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在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将可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）特定交易或事项所涉及的递延所得税资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

24. 经营租赁

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号—套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求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，将金融资产划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已

发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	30,645,514.64	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	30,645,514.64
			应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	85,065,797.60	应收账款	摊余成本	84,847,327.83
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他应收款	摊余成本	3,165,386.05	其他流动资产	摊余成本	3,762,988.94
			其他应收款	摊余成本	

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	30,645,514.64	-30,645,514.64		
应收账款	85,065,797.60		-218,469.77	84,847,327.83
应收款项融资		30,645,514.64		30,645,514.64
其他应收款	3,165,386.05		597,602.89	3,762,988.94
递延所得税资产	7,023,945.40		-56,626.86	6,967,318.54

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
股东权益：				
盈余公积	18,760,813.28		32,495.40	18,793,308.68
未分配利润	132,391,688.89		290,010.86	132,681,699.75

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	4,989,088.12		218,469.77	5,207,557.89
其他应收款减值准备	640,541.12		-597,602.89	42,938.23

据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，对已执行新金融准则且尚未执行新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

项目	2018 年度	
	变更前	变更后
应收票据		16,109,447.66

应收账款		85,065,797.60
应收票据及应收账款	101,175,245.26	
应付票据		29,361,761.88
应付账款		38,303,569.98
应付票据及应付账款	67,665,331.86	
一年内到期的非流动负债	5,675,606.68	4,000,000.00
递延收益	32,576,311.18	34,251,917.86

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	36,237,790.05	36,237,790.05	
应收票据	30,645,514.64		-30,645,514.64
应收账款	85,065,797.60	84,847,327.83	-218,469.77
应收款项融资		30,645,514.64	30,645,514.64
预付款项	4,007,219.84	4,007,219.84	
其他应收款	3,165,386.05	3,762,988.94	597,602.89
存货	50,106,555.98	50,106,555.98	
其他流动资产	5,612,402.93	5,612,402.93	
流动资产合计	214,840,667.09	215,219,800.21	379,133.12
非流动资产：			
固定资产	165,681,054.12	165,681,054.12	
在建工程	17,031,963.85	17,031,963.85	
无形资产	26,024,393.18	26,024,393.18	
长期待摊费用	4,458,708.13	4,458,708.13	
递延所得税资产	7,023,945.40	6,967,318.54	-56,626.86
其他非流动资产	4,591,775.06	4,591,775.06	
非流动资产合计	224,811,839.74	224,755,212.88	-56,626.86
资产总计	439,652,506.83	439,975,013.09	322,506.26

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	25,650,000.00	25,650,000.00	
应付票据	29,361,761.88	29,361,761.88	
应付账款	38,303,569.98	38,303,569.98	
预收款项	590,443.79	590,443.79	
应付职工薪酬	7,617,747.07	7,617,747.07	
应交税费	8,429,524.18	8,429,524.18	
其他应付款	5,432,506.72	5,432,506.72	
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债	14,536,066.98	14,536,066.98	
流动负债合计	133,921,620.60	133,921,620.60	
非流动负债：			
长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
递延收益	34,251,917.86	34,251,917.86	
其他非流动负债	4,467,800.00	4,467,800.00	
非流动负债合计	46,719,717.86	46,719,717.86	
负债合计	180,641,338.46	180,641,338.46	
股东权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
资本公积	47,858,666.20	47,858,666.20	
盈余公积	18,760,813.28	18,793,308.68	32,495.40
未分配利润	132,391,688.89	132,681,699.75	290,010.86
归属于母公司所有者权益合计	259,011,168.37	259,333,674.63	322,506.26
股东权益合计	259,011,168.37	259,333,674.63	322,506.26
负债和股东权益总计	439,652,506.83	439,975,013.09	322,506.26

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	35,921,164.46	35,921,164.46	
应收票据	30,645,514.64		-30,645,514.64

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	87,637,055.86	87,417,895.58	-219,160.28
应收款项融资		30,645,514.64	30,645,514.64
预付款项	3,982,253.22	3,982,253.22	
其他应收款	13,662,340.44	14,263,799.58	601,459.14
存货	46,984,420.08	46,984,420.08	
其他流动资产	4,134,432.20	4,134,432.20	
流动资产合计	222,967,180.90	222,967,180.90	382,298.86
非流动资产：			
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
固定资产	157,131,722.08	157,131,722.08	
在建工程	13,560,751.39	13,560,751.39	
无形资产	26,024,393.18	26,024,393.18	
长期待摊费用	3,981,323.52	3,981,323.52	
递延所得税资产	6,982,677.17	6,925,332.34	-57,344.83
其他非流动资产	3,094,895.06	3,094,895.06	
非流动资产合计	230,775,762.40	230,718,417.57	-57,344.83
资产总计	453,742,943.30	453,742,943.30	324,954.03
流动负债：			
短期借款	25,650,000.00	25,650,000.00	
应付票据	29,361,761.88	29,361,761.88	
应付账款	36,733,031.68	36,733,031.68	
预收款项	292,287.41	292,287.41	
应付职工薪酬	6,769,489.45	6,769,489.45	
应交税费	8,421,838.28	8,421,838.28	
其他应付款	13,871,950.83	13,871,950.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债	14,536,066.98	14,536,066.98	
流动负债合计	139,636,426.51	139,636,426.51	
非流动负债：			
长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延收益	34,251,917.86	34,251,917.86	
其他非流动负债	4,467,800.00	4,467,800.00	
非流动负债合计	46,719,717.86	46,719,717.86	
负债合计	186,356,144.37	186,356,144.37	
股东权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
资本公积	47,858,666.20	47,858,666.20	
盈余公积	18,760,813.28	18,793,308.68	32,495.40
未分配利润	140,767,319.45	141,059,778.08	292,458.63
归属于母公司所有者权益合计	267,386,798.93	267,711,752.96	324,954.03
股东权益合计	267,386,798.93	267,711,752.96	324,954.03
负债和股东权益总计	453,742,943.30	454,067,897.33	324,954.03

四、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	17、16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

纳税主体名称	所得税税率%
福建赛特新材股份有限公司	15.00
福建赛特冷链科技有限公司	25.00
福建菲尔姆科技有限公司	20.00
厦门菲尔牡真空技术有限公司	25.00

说明 1：公司出口业务享受增值税“免、抵、退”优惠政策，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 14 日，公司出口退税率为 13%。根据财政部、国家税务总局《关于提高机电文化等产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕93 号），自 2018 年 9 月 15 日起，公司的

出口退税率由 13% 变更为 16%。

说明 2：本公司所属行业为非金属矿物制品业，货物销售业务原适用 17% 的增值税税率，根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，本公司货物销售业务适用 16% 的增值税税率。

说明 3：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），“增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，原适用 10% 税率的，税率调整为 9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%，原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%”，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司货物销售业务适用的增值税税率由 16% 调整为 13%，出口货物退税率也相应调整为 13%。

2. 税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局 2016 年 12 月 1 日（闽科高[2016]22 号）文，本公司被认定为福建省 2016 年高新技术企业，并于 2016 年 12 月 1 日新取得高新技术企业证书，证书编号：GR201635000034，有效期三年，即 2016 年至 2018 年适用 15% 的企业所得税税率，2019 年本公司预计取得高新技术企业资格的可能性较大，故 2019 年 1-9 月适用 15% 的企业所得税税率。

根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 发布的《关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，原财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕

77号)同时废止。福建菲尔姆科技有限公司属于小型微利企业,享受以上税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2018年9月5日发布的《关于提高机电 文化等产品出口退税率的通知》(财税[2018]93号),其他玻璃纤维及其制品的增值税出口退税率由13%提高至16%,该通知自2018年9月15日起执行。本公司生产销售的真空绝热板属于其他玻璃纤维及其制品,享受该增值税出口退税优惠政策。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》规定,公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠,公司2018年度至2019年9月享受此优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
库存现金	1,482.06	2,132.38
银行存款	37,545,133.52	30,331,577.47
其他货币资金	4,725,465.29	5,904,080.20
合计	42,272,080.87	36,237,790.05

说明:2019年9月30日其他货币资金为开具银行承兑汇票及信用证存入的保证金4,725,465.29元。因不能随时用于支付,该部分存款不作为现金流表中的现金和现金等价物。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

2. 应收票据

种 类	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据				13,631,105.22		13,631,105.22
商业承兑票据				17,014,409.42		17,014,409.42
合计				30,645,514.64		30,645,514.64

说明:本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现,管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,因此本公司于2019年1月1

日之后将人民币 43,363,484.28 元的应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为“应收款项融资”。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2019年9月30日
1年以内	113,434,161.88
1-2年	227,692.56
2-3年	265,509.27
3-4年	6,047.15
4-5年	40,636.93
5年以上	522,067.86
小计	114,496,115.65
减：坏账准备	6,260,164.40
合计	108,235,951.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,496,115.65	100.00	6,260,164.40	5.47	108,235,951.25
其中：应收客户货款	114,496,115.65	100.00	6,260,164.40	5.47	108,235,951.25
合计	114,496,115.65	100.00	6,260,164.40	5.47	108,235,951.25

(续上表)

类别	2019年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,054,885.72	100.00	5,207,557.89	5.78	84,847,327.83
其中：应收客户货款	90,054,885.72	100.00	5,207,557.89	5.78	84,847,327.83

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	90,054,885.72	100.00	5,207,557.89	5.78	84,847,327.83

(续上表)

种类	2018年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,054,885.72	100.00	4,989,088.12	5.54	85,065,797.60
其中：账龄组合	90,054,885.72	100.00	4,989,088.12	5.54	85,065,797.60
合计	90,054,885.72	100.00	4,989,088.12	5.54	85,065,797.60

①按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户货款

账龄	2019年9月30日		
	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	113,434,161.88	5,354,092.44	4.72
1-2年	227,692.56	95,334.87	41.87
2-3年	265,509.27	241,985.15	91.14
3-4年	6,047.15	6,047.15	100.00
4-5年	40,636.93	40,636.93	100.00
5年以上	522,067.86	522,067.86	100.00
合计	114,496,115.65	6,260,164.40	5.47

(续上表)

组合计提项目：账龄组合

账龄	2018年12月31日		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,423,673.48	4,421,183.67	5.00
1-2年	1,024,096.05	102,409.61	10.00
2-3年	21,949.16	6,584.75	30.00

账龄	2018年12月31日		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	33,130.34	16,565.17	50.00
4-5年	548,458.83	438,767.06	80.00
5年以上	3,577.86	3,577.86	100.00
合计	90,054,885.72	4,989,088.12	5.54

②本期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年9月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户货款	4,989,088.12	218,469.77	5,207,557.89	1,052,606.51			6,260,164.40

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
WHIRLPOOL CORPORATION	28,970,408.54	25.30	1,367,403.28
APPLIED CHEMICAL SEIL CO., LTD (韩国世永)	21,889,912.34	19.12	1,033,203.86
东芝家用电器制造(南海)有限公司	11,979,676.01	10.46	565,440.71
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	11,507,315.69	10.05	543,145.30
Haier Electric(Thailand)Public Company Limited	7,020,775.91	6.13	331,380.62
合计	81,368,088.49	71.06	3,840,573.77

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019年9月30日公允价值	2018年12月31日公允价值
银行承兑票据	19,370,563.77	
商业承兑汇票	23,992,920.51	
合计	43,363,484.28	

(2) 本期末公司已质押的应收款项融资

项 目	2019年9月30日已质押金额
银行承兑票据	14,929,954.67
商业承兑汇票	6,985,217.08
合计	21,915,171.75

(3) 本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款项融资

项 目	2019年9月30日终止确认金额	2019年9月30日未终止确认金额
银行承兑票据	6,886,615.29	2,233,479.47
商业承兑汇票		11,845,844.68
合计	6,886,615.29	14,079,324.15

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的商业银行承兑，信用风险和延期付款风险很小；与供应商之间的交易也均是基于真实的业务往来，可以判断在背书时或贴现时票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 本期末公司未发生因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年9月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,135,019.30	96.40	3,899,085.17	97.30
1至2年	16,334.59	0.50	43,671.27	1.09
2至3年	41,602.06	1.28	30,415.40	0.76
3年以上	59,048.00	1.82	34,048.00	0.85
合计	3,252,003.95	100.00	4,007,219.84	100.00

(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年9月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例
重庆升亿玻璃纤维有限公司	769,088.50	23.65
必成玻璃纤维（昆山）有限公司	500,000.00	15.38
国网福建省电力有限公司连城县供电公司	306,107.62	9.41
山东仁泰新能源股份有限公司	235,842.00	7.25
扬州融朗再生资源有限公司	215,986.38	6.64
合计	2,027,024.50	62.33

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、应收利息						
二、应收股利						
三、其他应收款（除应收利息及应收股利外的其他款项）	4,483,134.33	34,350.92	4,448,783.41	3,805,927.17	640,541.12	3,165,386.05
其中：备用金及出口退税款	483,379.16		483,379.16	1,090,326.14	54,516.31	1,035,809.83
保证金	1,041,157.64		1,041,157.64	847,857.64	464,137.64	383,720.00
设备处置款	2,674,000.00		2,674,000.00	1,512,000.00	75,600.00	1,436,400.00
其他	284,597.53	34,350.92	250,246.61	355,743.39	46,287.17	309,456.22
合计	4,483,134.33	34,350.92	4,448,783.41	3,805,927.17	640,541.12	3,165,386.05

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2019年9月30日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,483,134.33	100.00	34,350.92	0.77	4,448,783.41

类别	2019年9月30日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
备用金及出口退税款	483,379.16	10.78			483,379.16
保证金	1,041,157.64	23.22			1,041,157.64
设备处置款	2,674,000.00	59.65			2,674,000.00
其他	284,597.53	6.35	34,350.92	12.07	250,246.61
合计	4,483,134.33	100.00	34,350.92	0.77	4,448,783.41

(续上表)

种类	2018年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,805,927.17	100.00	640,541.12	16.83	3,165,386.05
其中：账龄组合	3,805,927.17	100.00	640,541.12	16.83	3,165,386.05
合计	3,805,927.17	100.00	640,541.12	16.83	3,165,386.05

②本期末无单项计提坏账准备的其他应收款

③组合中，按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,198,069.53	159,903.48	5.00
1-2年	53,800.00	5,380.00	10.00
2-3年	84,000.00	25,200.00	30.00
3-4年	40,000.00	20,000.00	50.00
4-5年			
5年以上	430,057.64	430,057.64	100.00
合计	3,805,927.17	640,541.12	16.83

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年9月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	640,541.12	-597,602.89	42,938.23	908.14	9,495.45		34,350.92

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥其他应收款按款项性质披露

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
备用金	483,379.16	385,500.00
保证金	1,041,157.64	847,857.64
出口退税款		704,826.14
设备处置款	2,674,000.00	1,512,000.00
其他	284,597.53	355,743.39
合计	4,483,134.33	3,805,927.17

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年9月30日	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
龙岩博文工业材料科技有限公司	设备处置款	2,674,000.00	1年以内	59.65	
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	400,057.64	5年以上	8.92	
必成玻璃纤维(昆山)有限公司	保证金	342,300.00	1年以内	7.64	
华明祯	备用金	235,000.00	1年以内	5.24	
马光有	备用金	100,000.00	1年以内	2.23	
合计		3,751,357.64		83.68	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,133,566.20	1,031,945.27	21,101,620.93	22,012,714.72	612,135.94	21,400,578.78
半成品	19,426,705.59	211,879.21	19,214,826.38	12,166,870.35	164,023.05	12,002,847.30
产成品	15,283,085.64	317,917.63	14,965,168.01	14,727,986.44	243,277.62	14,484,708.82
发出商品	2,229,364.52		2,229,364.52	2,890,670.53	672,249.45	2,218,421.08
委托加工物资	2,141,597.90		2,141,597.90			
合计	61,214,319.85	1,561,742.11	59,652,577.74	51,798,242.04	1,691,686.06	50,106,555.98

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年9月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	612,135.94	419,809.33				1,031,945.27
半成品	164,023.05	48,118.86		262.70		211,879.21
产成品	243,277.62	599,875.17	672,249.45	1,197,484.61		317,917.63
发出商品	672,249.45				672,249.45	
委托加工物资						
合计	1,691,686.06	1,067,803.36	672,249.45	1,197,747.31	672,249.45	1,561,742.11

8. 其他流动资产

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
多交或预缴的增值税额	237,064.38	237,064.38
待认证进项税额	4,183,483.03	3,809,003.63
增值税留抵税额	1,905,943.88	1,566,334.92
IPO 审计及辅导费	1,594,339.59	
合计	7,920,830.88	5,612,402.93

说明：2019年9月30日其他流动资产较2018年12月31日增长41.13%，主要系IPO审计及辅导费增加所致。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
固定资产	168,010,858.41	165,681,054.12

(2) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2018年12月31日	129,513,775.25	89,157,805.47	4,079,310.42	1,724,950.64	1,394,298.57	6,895,307.42	232,765,447.77
2.本期增加金额							
(1) 购置		1,809,933.35	233,801.12	40,974.69	240,517.44	629,513.29	2,954,739.89
(2) 在建工程转入		14,968,786.08					14,968,786.08

3.本期减少金额							
（1）处置或报废	341,014.00	2,700,154.86	818,327.36	164,938.07	35,229.94	451,058.15	4,510,722.38
（2）其他减少		434,652.12					434,652.12
4.2019年9月30日	129,172,761.25	102,801,717.92	3,494,784.18	1,600,987.26	1,599,586.07	7,073,762.56	245,743,599.24
二、累计折旧							
1.2018年12月31日	25,233,108.45	35,716,373.57	2,018,696.66	758,740.55	496,001.31	2,586,045.32	66,808,965.86
2.本期增加金额							
（1）计提	3,178,371.58	8,953,402.79	417,475.40	169,249.97	162,061.02	509,952.37	13,390,513.13
3.本期减少金额							
（1）处置或报废	96,289.22	1,379,481.59	705,298.97	99,122.51	33,468.44	428,505.22	2,742,165.95
4.2019年9月30日	28,315,190.81	43,290,294.77	1,730,873.09	828,868.01	624,593.89	2,667,492.47	77,457,313.04
三、减值准备							
1.2018年12月31日		275,427.79					275,427.79
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.2019年9月30日		275,427.79					275,427.79
四、固定资产账面价值							
1.2019年9月30日账面价值	100,857,570.44	59,235,995.36	1,763,911.09	772,119.25	974,992.18	4,406,270.09	168,010,858.41
2.2018年12月31日账面价值	104,280,666.80	53,166,004.11	2,060,613.76	966,210.09	898,297.26	4,309,262.10	165,681,054.12

说明：本期末，固定资产抵押情况详见附注五、15 短期借款

(3)暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	380,940.16	105,512.37	275,427.79		

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
在建工程	29,003,825.23	17,031,963.85
工程物资	66,211.21	
合计	29,070,036.44	17,031,963.85

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包芯机	316,239.32	316,239.32		316,239.32	316,239.32	
二期1#厂房	7,905,008.35		7,905,008.35	1,760,380.95		1,760,380.95
机器设备 (自制) - 单体机	6,979,274.28		6,979,274.28	5,169,565.21		5,169,565.21
涂布机	2,941,228.19		2,941,228.19			
芯材设备- 干法4#线				3,705,812.60		3,705,812.60
芯材设备- 干法5#线				2,779,094.72		2,779,094.72
半自动封 装线				3,462,134.88		3,462,134.88
芯材设备- 干法6#线	2,828,795.49		2,828,795.49			
芯材设备- 干法7#线	1,466,293.15		1,466,293.15			
芯材设备- 干法8#线	436,998.59		436,998.59			
芯材设备- 干法9#线	338,032.10		338,032.10			
机器设备 (自制) - 单体机 (19-2)	3,144,192.07		3,144,192.07			
机器设备 (自制) - 单体机(干 法4)	604,787.07		604,787.07			
UV固化设 备	506,796.12		506,796.12			
洁净房	413,574.76		413,574.76			
机器设备				145,897.91		145,897.91

项 目	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(自制) - 烤道						
其他	1,438,845.06		1,438,845.06	9,077.58		9,077.58
合计	29,320,064.55	316,239.32	29,003,825.23	17,348,203.17	316,239.32	17,031,963.85

① 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年9月30日
二期1#厂房	24,017,746.80	1,760,380.95	6,144,627.40			7,905,008.35
机器设备(自制)-单体机	9,000,000.00	5,169,565.21	4,860,262.14	3,050,553.07		6,979,274.28
涂布机	3,380,000.00		2,941,228.19			2,941,228.19
芯材设备-干法4#线	4,000,000.00	3,705,812.60	206,248.20	3,912,060.80		
芯材设备-干法5#线	3,569,722.20	2,779,094.72	790,627.48	3,569,722.20		
半自动封装线	4,500,000.00	3,462,134.88	287,924.85	3,750,059.73		
芯材设备-干法6#线	3,561,000.00		2,828,795.49			2,828,795.49
芯材设备-干法7#线	3,781,000.00		1,466,293.15			1,466,293.15
芯材设备-干法8#线	4,416,000.00		436,998.59			436,998.59
芯材设备-干法9#线	4,416,000.00		338,032.10			338,032.10
机器设备(自制)-单体机(19-1)	475,000.00		562,858.39	562,858.39		
机器设备(自制)-单体机(19-2)	4,500,000.00		3,144,192.07			3,144,192.07
机器设备(自制)-单体机(干法4)	8,170,000.00		604,787.07			604,787.07
UV固化设备	522,000.00		506,796.12			506,796.12
洁净房	460,000.00		413,574.76			413,574.76
合计	78,768,469.00	16,876,988.36	25,533,246.00	14,845,254.19		27,564,980.17

(续上表)

项目名称	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
二期 1#厂房	32.91	33.00				自筹
机器设备（自制）-单体机	77.55	90.00				自筹
芯材设备-干法 4#线	97.80	100.00				自筹
芯材设备-干法 5#线	100.00	100.00				自筹
半自动封装线	83.33	100.00				自筹
芯材设备-干法 6#线	79.44	80.00				自筹
芯材设备-干法 7#线	38.78	40.00				自筹
芯材设备-干法 8 #线	9.90	10.00				自筹
芯材设备-干法 9 #线	7.65	8.00				自筹
机器设备（自制）-单体机（19-1）	100.00	100.00				自筹
机器设备（自制）-单体机（19-2）	69.87	70.00				自筹
机器设备（自制）-单体机（干法 4）	7.40	8.00				自筹
UV 固化设备	97.09	98.00				自筹
洁净房	89.91	90.00				自筹

说明：2019年9月30日在建工程较2018年12月31日增长70.68%，主要系二期1#厂房开始建设，相关投入增加及生产设备投入增加所致。

(3) 工程物资

项 目	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	66,211.21		66,211.21			

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019年9月30日	31,065,942.75	270,429.63	31,336,372.38
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	5,041,549.57	270,429.63	5,311,979.20
2.本期增加金额			
(1) 计提	470,193.57		470,193.57
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019年9月30日	5,511,743.14	270,429.63	5,782,172.77
三、减值准备			
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019年9月30日			
四、账面价值			
1.2019年9月30日账面价值	25,554,199.61		25,554,199.61
2.2018年12月31日账面价值	26,024,393.18		26,024,393.18

说明：本期末土地使用权的抵押情况详见附注五、15 短期借款。

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年9月30日
零星工程	2,189,357.38	1,338,094.55	622,316.83		2,905,135.10
维修费	1,313,103.39		194,838.98	132,702.26	985,562.15
绿化费	425,442.88		188,665.65		236,777.23
洁净空调房工程	410,384.61		68,397.48		341,987.13

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年9月30日
制袋车间安装改造工程	67,000.00		10,049.94		56,950.06
阿里巴巴软件服务出口通		56,226.42	14,056.56		42,169.86
其他	53,419.87		15,681.55		37,738.32
合计	4,458,708.13	1,394,320.97	1,114,006.99	132,702.26	4,606,319.85

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年9月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,326,284.01	1,251,197.53	7,912,982.41	1,188,401.17
内部交易未实现利润			183,910.31	27,586.55
递延收益	32,995,212.85	4,949,281.93	34,251,917.86	5,137,787.68
可抵扣亏损	246,608.58	24,660.86		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	1,295,140.00	194,271.00		
其他	11,270,000.00	1,690,500.00	4,467,800.00	670,170.00
合计	54,133,245.44	8,109,911.32	46,816,610.58	7,023,945.40

① “其他” 详见附注五、27。

②2019年1月1日起执行新金融准则对期初递延所得税资产的调整

项目	调整前2018年12月31日余额		执行新金融准则调整		调整后2019年1月1日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,912,982.41	1,188,401.17	-379,133.12	-56,626.86	7,533,849.29	1,131,774.31
内部交易未实现利润	183,910.31	27,586.55			183,910.31	27,586.55
递延收益	34,251,917.86	5,137,787.68			34,251,917.86	5,137,787.68
其他	4,467,800.00	670,170.00			4,467,800.00	670,170.00

项目	调整前 2018 年 12 月 31 日余额		执行新金融准则调整		调整后 2019 年 1 月 1 日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	46,816,610.58	7,023,945.40	-379,133.12	-56,626.86	46,437,477.46	6,967,318.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	4,529,683.44	6,688,876.31

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
2019		222,253.54
2020	271,716.84	1,595,919.32
2021	587,295.59	839,209.50
2022	1,771,156.31	2,039,995.11
2023	1,899,514.70	1,991,498.84
合计	4,529,683.44	6,688,876.31

说明：本期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损是由于子公司福建赛特冷链科技有限公司形成。

14. 其他非流动资产

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程款	1,609,148.74	1,232,392.56
预付设备款	2,303,054.20	3,359,382.50
合计	3,912,202.94	4,591,775.06

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	21,000,000.00	25,650,000.00

说明：①本期末本公司将拥有的产权编号为闽（2019）连城县不动产权第 0006244 号的厂房房屋所有权及其附属的土地使用权作为抵押物，向中国建设银行股份有限公司连城支行借入人民币 1,100 万元；

②本期末本公司将拥有的产权编号为闽（2019）连城县不动产权第 0002783 号的厂房房屋所有权及其附属的土地使用权，作为抵押物，向兴业银行厦门集美支行借入人民币 1,000 万元。

(2)本期无已逾期未偿还的短期借款。

16. 衍生金融负债

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 9 月 30 日
远期结售汇合约		1,295,140.00		1,295,140.00

17. 应付票据

种 类	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	28,348,369.94	29,361,761.88

说明：本期无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	35,298,338.05	29,258,462.23
应付工程款	756,842.70	1,107,820.58
应付设备款	8,315,805.80	7,937,287.17
合计	44,370,986.55	38,303,569.98

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019 年 9 月 30 日	未偿还或结转的原因
高要市信风机电设备有限公司	2,222,940.17	尚未结算

19. 预收款项

项 目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	435,823.95	590,443.79

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
一、短期薪酬	7,617,747.07	47,835,694.88	49,009,412.80	6,444,029.15
二、离职后福利-设定提存计划		2,116,406.33	2,116,406.33	
合计	7,617,747.07	49,952,101.21	51,125,819.13	6,444,029.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,617,747.07	42,291,162.57	43,659,106.26	6,249,803.38
二、职工福利费		1,970,338.94	1,776,382.17	193,956.77
三、社会保险费				
其中：医疗保险费		1,621,765.19	1,621,765.19	
工伤保险费		347,599.60	347,599.60	
生育保险费		149,458.27	149,458.27	
四、住房公积金		518,455.20	518,455.20	
五、工会经费和职工教育经费		111,613.71	111,344.71	269.00
六、非货币性福利		825,301.40	825,301.40	
合计	7,617,747.07	47,835,694.88	49,009,412.80	6,444,029.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险		2,055,914.94	2,055,914.94	
2.失业保险费		60,491.39	60,491.39	
合计		2,116,406.33	2,116,406.33	

21. 应交税费

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
增值税	166,708.32	
企业所得税	7,880,946.37	6,950,239.63
个人所得税	58,098.83	50,421.82
城市维护建设税	8,335.42	142,787.39
教育费附加	5,001.25	85,672.44
地方教育附加	3,334.17	57,114.96
房产税	225,963.24	251,805.67

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
土地使用税	262,756.79	328,446.00
印花税	16,265.60	11,610.90
其他税种	549,395.68	551,425.37
合计	9,176,805.67	8,429,524.18

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
应付利息	35,641.66	111,278.16
应付股利		
其他应付款	4,047,044.50	5,321,228.56
合计	4,082,686.16	5,432,506.72

(2) 应付利息

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	8,333.33	11,000.00
短期借款应付利息	27,308.33	100,278.16
合计	35,641.66	111,278.16

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
销售服务费	511,333.81	2,441,022.39
运杂费	2,101,944.09	1,487,676.92
预提差旅费、办公费等	1,301,766.60	1,177,919.79
押金	132,000.00	52,000.00
代收代付款		162,609.46
合计	4,047,044.50	5,321,228.56

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款	9,750,000.00	4,000,000.00

(1)1年内到期的长期借款

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
保证借款	6,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款	3,750,000.00	
合计	9,750,000.00	4,000,000.00

说明：保证借款、抵押借款情况详见附注五、25。

(2)2019年9月30日一年内到期的非流动负债较2018年12月31日增长143.75%，系一年内到期的长期借款增加所致。

24. 其他流动负债

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日
未终止确认应收票据	14,079,324.15	14,536,066.98

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019年9月30日	2018年12月31日	利率区间
抵押借款	15,000,000.00		固定利率3%
保证借款	10,000,000.00	12,000,000.00	固定利率3%
小计	25,000,000.00	12,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	9,750,000.00	4,000,000.00	
合计	15,250,000.00	8,000,000.00	

说明：①本公司抵押借款系以其所拥有的土地使用权《不动产权证书》闽（2019）连城县不动产权第0005980号、闽（2019）连城县不动产权第0005981号作为抵押物。

②本公司保证借款系由股东汪坤明提供担保，并以关联方厦门高特高新材料有限公司的房地产作为担保物。

(2)2019年9月30日长期借款较2018年12月31日增加90.63%，主要系由于本期新增抵押借款所致。

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日	形成原因
政府补助	34,251,917.86		1,256,705.01	32,995,212.85	与资产相关

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年9月30日	与资产相关/与收益相关
二期基础设施建设补助	16,611,655.90			480,622.50		16,131,033.40	与资产相关
一期厂房建设奖励款	5,436,888.34			205,225.38		5,231,662.96	与资产相关
政府二期厂房补助款	2,673,731.90			76,880.43		2,596,851.47	与资产相关
厂房建设补助资金	243,750.91			7,053.93		236,696.98	与资产相关
一期1-4#厂房补助款	1,773,536.43			60,233.31		1,713,303.12	与资产相关
二期5#厂房补助款	1,733,333.12			50,000.04		1,683,333.08	与资产相关
一期5#厂房补助款	724,447.70			27,280.44		697,167.26	与资产相关
基础设施建设补助金(二期土地补助款)	2,063,261.19			59,595.39		2,003,665.80	与资产相关
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	1,040,000.16			29,999.97		1,010,000.19	与资产相关
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	950,145.56			32,563.62		917,581.94	与资产相关
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	642,833.14			152,250.03		490,583.11	与资产相关
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	358,333.51			74,999.97		283,333.54	与资产相关
合计	34,251,917.86			1,256,705.01		32,995,212.85	

27. 其他非流动负债

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
连城县人民政府“一企一策”奖励	11,270,000.00	4,467,800.00

说明：本公司分别于2018年9月19日、2019年8月5日和2019年8月20日收到

连城县经济信息科学技术局支付的“一企一策”奖金 4,467,800.00 元、1,000,000.00 元、5,802,200.00 元，系附条件未成就的政府补助。

28. 股本

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日	期末股权比例(%)
汪坤明	31,720,000.00			31,720,000.00	52.867
汪美兰	8,710,000.00			8,710,000.00	14.517
李文忠	2,970,000.00			2,970,000.00	4.950
汪洋	2,600,000.00			2,600,000.00	4.333
楚晟旻	1,930,500.00			1,930,500.00	3.218
厦门红斗篷投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00	2.500
刘述江	1,287,000.00			1,287,000.00	2.145
陈斌	1,119,600.00			1,119,600.00	1.866
吴德厚	1,109,600.00			1,109,600.00	1.849
于保森	872,200.00			872,200.00	1.454
张颖	862,200.00			862,200.00	1.437
李丹娜	733,500.00			733,500.00	1.223
胡永年	650,000.00			650,000.00	1.083
刘祝平	650,000.00			650,000.00	1.083
陈胜前	650,000.00			650,000.00	1.083
张宇	487,500.00			487,500.00	0.813
连剑生	384,500.00			384,500.00	0.641
杨家应	260,000.00			260,000.00	0.433
陈铭	257,400.00			257,400.00	0.429
林景	208,000.00			208,000.00	0.347
吴松	180,000.00			180,000.00	0.300
张必辉	180,000.00			180,000.00	0.300
谢振刚	100,000.00			100,000.00	0.167
邢兆东	100,000.00			100,000.00	0.167
刘强	100,000.00			100,000.00	0.167
李荣生	78,000.00			78,000.00	0.130
刘子枫	50,000.00		50,000.00		

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日	期末股权比例(%)
谢义英	50,000.00			50,000.00	0.083
严浪基	50,000.00			50,000.00	0.083
李志钦	50,000.00			50,000.00	0.083
欧婷婷	50,000.00			50,000.00	0.083
陈景明	50,000.00			50,000.00	0.083
廖晓红		50,000.00		50,000.00	0.083
合计	60,000,000.00	50,000.00	50,000.00	60,000,000.00	100.00

说明：2019年3月20日，刘子枫将其持有的本公司0.083%的股权（即5万股）全部无偿转让给其母亲廖晓红。

29. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
股本溢价	47,858,666.20			47,858,666.20

30. 盈余公积

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年9月30日
法定盈余公积	18,760,813.28	32,495.40	18,793,308.68			18,793,308.68

说明：根据财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，影响2019年期初盈余公积32,495.40元。

31. 未分配利润

项目	2019年1-9月	2018年度
调整前上期末未分配利润	132,391,688.89	98,893,468.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	290,010.86	
调整后期初未分配利润	132,681,699.75	98,893,468.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,577,187.90	40,662,484.29
减：提取法定盈余公积		4,239,263.57

项 目	2019 年 1-9 月	2018 年度
应付普通股股利	6,000,000.00	2,925,000.00
期末未分配利润	183,258,887.65	132,391,688.89

说明：根据财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，影响期初未分配利润 290,010.86 元。

本公司于 2019 年 5 月 25 日召开 2018 年度股东大会，表决通过《关于 2018 年度利润分配的议案》。根据 2018 年度利润分配议案，以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金人民币 6,000,000.00 元。

32. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年 7-9 月		2018 年 7-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,502,320.83	57,317,005.40	90,382,706.41	51,533,808.65
其他业务	25,608.54	9,131.93	42,334.45	21,511.46
合计	102,527,929.37	57,326,137.33	90,425,040.86	51,555,320.11

（续上表）

项 目	2019 年 1-9 月		2018 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,495,570.10	166,926,407.41	217,505,938.89	131,106,981.38
其他业务	434,421.68	505,441.00	92,471.69	24,861.23
合计	296,929,991.78	167,431,848.41	217,598,410.58	131,131,842.61

（1）主营业务（分行业）

行业名称	2019 年 7-9 月		2018 年 7-9 月	
	收入	成本	收入	成本
非金属矿物制品业	102,502,320.83	57,317,005.40	90,382,706.41	51,533,808.65

（续上表）

行业名称	2019年1-9月		2018年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
非金属矿物制品业	296,495,570.10	166,926,407.41	217,505,938.89	131,106,981.38

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年7-9月		2018年7-9月	
	收入	成本	收入	成本
真空绝热板	100,694,105.82	56,099,821.84	89,553,010.88	50,758,469.44
保温箱	1,333,275.67	984,705.61	638,173.00	548,836.70
阻隔袋	323,706.80	138,139.44	29,833.55	11,956.19
其他	151,232.54	94,338.51	161,688.98	214,546.32
合计	102,502,320.83	57,317,005.40	90,382,706.41	51,533,808.65

(续上表)

产品名称	2019年1-9月		2018年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
真空绝热板	293,135,535.32	164,583,846.99	214,273,649.67	128,750,867.74
保温箱	2,259,950.01	1,695,263.12	2,831,961.34	1,943,817.72
阻隔袋	759,833.08	433,789.39	45,122.86	17,569.28
其他	340,251.69	213,507.91	355,205.02	394,726.64
合计	296,495,570.10	166,926,407.41	217,505,938.89	131,106,981.38

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年7-9月		2018年7-9月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	35,039,891.57	23,304,488.79	24,329,615.45	17,157,800.51
国外销售	67,462,429.26	34,012,516.61	66,053,090.96	34,376,008.14
合计	102,502,320.83	57,317,005.40	90,382,706.41	51,533,808.65

(续上表)

地区名称	2019年1-9月		2018年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	103,301,148.07	64,780,888.13	69,683,516.44	47,669,713.06
国外销售	193,194,422.03	102,145,519.28	147,822,422.45	83,437,268.32
合计	296,495,570.10	166,926,407.41	217,505,938.89	131,106,981.38

33. 税金及附加

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
城市维护建设税	61,429.93	286,770.02	936,421.16	701,220.30
教育费附加	36,857.95	172,062.00	561,852.70	420,732.16
地方教育费	24,571.97	114,708.00	374,568.47	280,488.12
房产税	225,963.24	254,233.19	677,889.72	773,441.37
土地使用税	262,756.79	328,446.00	788,270.37	985,338.00
印花税	42,932.32	25,148.20	124,473.90	62,279.50
合计	654,512.20	1,181,367.41	3,463,476.32	3,223,499.45

34. 销售费用

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
职工薪酬	1,949,712.81	1,377,546.21	5,647,114.15	3,019,992.46
运杂费	3,858,500.70	4,165,530.70	12,124,917.59	10,741,857.45
差旅招待费	1,265,132.20	1,311,141.32	3,676,512.26	3,004,978.45
销售服务费	1,196,074.12	2,285,668.97	3,586,366.46	5,094,782.53
仓储费	327,347.99	260,142.32	857,703.96	672,065.35
保险费	184,217.28	320,260.35	707,415.79	632,698.14
其他	963,447.34	480,490.39	2,661,897.52	1,143,705.27
合计	9,744,432.44	10,200,780.26	29,261,927.73	24,310,079.65

35. 管理费用

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
职工薪酬	2,852,874.54	1,334,048.96	6,978,015.55	4,061,718.15
折旧及摊销	1,293,044.95	825,528.96	3,556,836.31	2,574,163.67
行政办公费	669,914.13	548,444.58	1,693,918.85	1,072,549.53
差旅招待费	302,288.83	296,422.57	1,024,225.11	879,145.48
中介服务费	468,231.07	16,207.55	1,250,187.41	334,560.55
其他		577,795.41	2,396,161.89	1,706,629.30
合计	5,586,353.52	3,598,448.03	16,899,345.12	10,628,766.68

36. 研发费用

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
职工薪酬	2,437,095.27	1,529,613.59	6,882,024.34	4,585,666.58
材料费	1,706,973.07	1,822,092.69	5,372,440.12	5,429,669.76
折旧及摊销	335,848.42	170,942.08	975,157.99	749,348.50

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
行政办公费	204,375.42	129,940.64	341,643.47	471,038.33
水电燃气费	99,890.13	21,052.77	298,818.94	231,503.40
其他	231,688.83	238,477.03	496,524.95	564,292.07
合计	5,015,871.14	3,912,118.80	14,366,609.81	12,031,518.64

37. 财务费用

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
利息支出	361,442.52	354,854.28	1,028,303.42	1,277,332.80
减：利息收入	17,370.13	6,846.86	163,131.58	48,337.61
减：财政贷款贴息		261,000.00		261,000.00
利息净支出	344,072.39	87,007.42	865,171.84	967,995.19
汇兑损失	590,467.30	45,761.69	3,284,905.19	1,929,812.09
减：汇兑收益	3,113,295.42	3,133,007.34	5,905,284.35	5,782,160.37
汇兑净损失	-2,522,828.12	-3,087,245.65	-2,620,379.16	-3,852,348.28
手续费及其他	88,005.65	94,344.38	287,955.11	191,217.05
票据贴息				266,928.52
合计	-2,090,750.08	-2,905,893.85	-1,467,252.21	-2,426,207.52

38. 其他收益

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助					
其中：与递延收益相关的政府补助(与资产相关)	418,901.67	418,901.67	1,256,705.01	1,250,083.30	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助(与收益相关)	735,926.74	702,144.00	2,061,706.74	1,949,309.00	与收益相关
合计	1,154,828.41	1,121,045.67	3,318,411.75	3,199,392.30	

39. 投资收益

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-339,935.00	10,747.00	-315,214.00	74,341.00

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,375,743.62	968.64	-1,295,140.00	14,754.02

41. 信用减值损失

项目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
一、应收账款坏账损失	-476,085.83		-1,047,815.94	
二、其他应收款坏账损失	-993.83		3,796.740	
合计	-477,079.66		-1,044,019.200	

42. 资产减值损失

项目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
一、坏账损失		-1,154,768.08		-2,078,064.52
二、存货跌价损失	-885,863.27	-268,870.49	-1,067,803.36	-279,482.88
合计	-885,863.27	-1,423,638.57	-1,067,803.36	-2,357,547.40

43. 资产处置收益

项目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程的处置利得或损失	51,564.26	-1,671,209.96	28,752.98	-1,731,863.71
其中：固定资产	51,564.26	-1,671,209.96	28,752.98	-1,731,863.71
合计	51,564.26	-1,671,209.96	28,752.98	-1,731,863.71

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助					
与企业日常活动无关的政府补助		64,000.00		64,000.00	
其他	16,255.23	288.62	198,375.48	313.31	
合计	16,255.23	64,288.62	198,375.48	64,313.31	

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月	与资产相关/ 与收益相关
非公企业党支部建设款		64,000.00		64,000.00	与收益相关

45. 营业外支出

项目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	50,000.00	40,000.00	50,000.00	40,000.00	
非流动资产毁损报废损失	93,698.27	30,070.63	492,195.42	57,895.55	
罚款及滞纳金			9,103.07	112.23	
其他	42,301.51	3,600.03	42,325.51	3,600.03	
合计	185,999.78	73,670.66	593,624.00	101,607.81	

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
当期所得税费用	4,773,945.83	3,664,460.34	10,769,181.13	6,600,825.15
递延所得税费用	-1,167,673.54	-498,457.46	-1,142,592.78	-672,973.79
合计	3,606,272.29	3,166,002.88	9,626,588.35	5,927,851.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
利润总额	24,249,399.39	20,911,430.84	66,203,776.25	37,860,692.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,637,409.91	3,136,714.64	9,930,566.44	5,679,103.91
子公司适用不同税率的影响	19,989.53	29,288.24	107,115.04	-107,451.79
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响			-188,789.61	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,174.00		21,127.69	15,515.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-96,711.28		-273,841.34	
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	30,410.13		30,410.13	340,683.43
所得税费用	3,606,272.29	3,166,002.88	9,626,588.35	5,927,851.36

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年1-9月
收到政府补助	9,153,720.33	8,878,209.00
利息收入	163,131.58	48,337.61
受限资金收回	1,178,614.91	248,725.28
其他经营性往来款等	293,888.24	5,149.70
合计	10,789,355.06	9,180,421.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-9月	2018年1-9月
经营付现支出	37,561,440.70	22,743,877.43
银行手续费	287,955.11	190,283.15
其他往来等	132,548.13	1,356,474.60
合计	37,981,943.94	24,290,635.18

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-9月	2018年1-9月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	56,577,187.90	31,932,841.42
加：资产减值损失	1,067,803.36	2,357,547.40
信用减值损失	1,044,019.20	
固定资产折旧	13,390,513.13	11,442,529.96
无形资产摊销	470,193.57	480,340.08
长期待摊费用摊销	1,114,006.99	837,768.24
处置固定资产、其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-28,752.98	1,731,863.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	492,195.42	57,895.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,295,140.00	-14,754.02
财务费用（收益以“-”号填列）	717,668.67	1,073,175.65
投资损失（收益以“-”号填列）	315,214.00	-74,341.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,142,592.78	-672,973.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,213.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,613,825.12	-8,282,926.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,785,155.14	-56,121,879.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,579,711.55	36,655,539.43

补充资料	2019年1-9月	2018年1-9月
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,493,327.77	21,404,840.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,546,615.58	15,087,335.87
减: 现金的期初余额	30,333,709.85	12,016,339.27
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	7,212,905.73	3,070,996.60

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019年9月30日	2018年9月30日
一、现金		
其中: 库存现金	1,482.06	8,990.29
可随时用于支付的银行存款	37,545,133.52	15,078,345.58
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,546,615.58	15,087,335.87

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	4,725,465.29	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收款项融资	21,915,171.75	开具银行承兑汇票质押
固定资产	81,508,470.86	抵押借款未解
无形资产	25,554,199.61	抵押借款未解
合计	133,703,307.51	

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项 目	2019年9月30日外币余额	折算汇率	2019年9月30日折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,995,553.29	7.0729	14,114,348.86
欧元	349,391.78	7.7538	2,709,113.99

项 目	2019年9月30日外币余额	折算汇率	2019年9月30日折算人民币余额
日元	54,074,106.00	0.0657	3,552,614.68
应收账款			
其中：美元	9,381,924.78	7.0729	66,357,415.78
欧元	1,138,963.41	7.7538	8,831,294.49

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2019年7-9月	2018年7-9月	
二期基础设施建设补助	160,207.50	160,207.50	其他收益
一期厂房建设奖励款	68,408.46	68,408.46	其他收益
政府二期厂房补助款	25,626.81	25,626.81	其他收益
厂房建设补助资金	2,351.31	2,351.31	其他收益
一期1-4#厂房补助款	20,077.77	20,077.77	其他收益
二期5#厂房补助款	16,666.68	16,666.68	其他收益
一期5#厂房补助款	9,093.48	9,093.48	其他收益
基础设施建设补助金(二期土地补助款)	19,865.13	19,865.13	其他收益
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	9,999.99	9,999.99	其他收益
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	10,854.54	10,854.54	其他收益
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	50,750.01	50,750.01	其他收益
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	24,999.99	24,999.99	其他收益
合计	418,901.67	418,901.67	

(续上表)

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2019年1-9月	2018年1-9月	
二期基础设施建设补助	480,622.50	480,622.50	其他收益

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2019年1-9月	2018年1-9月	
一期厂房建设奖励款	205,225.38	205,225.38	其他收益
政府二期厂房补助款	76,880.43	76,880.43	其他收益
厂房建设补助资金	7,053.93	7,053.93	其他收益
一期1-4#厂房补助款	60,233.31	60,233.31	其他收益
二期5#厂房补助款	50,000.04	50,000.04	其他收益
一期5#厂房补助款	27,280.44	27,280.44	其他收益
基础设施建设补助金(二期土地补助款)	59,595.39	52,973.68	其他收益
2013年新兴产业专项资金-真空绝热板产业化项目	29,999.97	29,999.97	其他收益
2012年保障性安居工程建设专项补助资金	32,563.62	32,563.62	其他收益
年产300万m ² 真空绝热板生产线技改项目-主设备自用封装线	152,250.03	152,250.03	其他收益
“一种复合芯材真空绝热板及其制备方法”-研发设备补助金	74,999.97	74,999.97	其他收益
合计	1,256,705.01	1,250,083.30	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2019年7-9月	2018年7-9月	
2018年省级转型省级扶持资金	400,000.00		
2018年省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	328,000.00		其他收益
2017年外贸出口奖励金		435,900.00	其他收益
2017年科技创新券补助		161,000.00	其他收益
财政贷款贴息		261,000.00	财务费用
其他	7,926.74	105,244.00	其他收益
非公企业党支部建设款		64,000.00	营业外收入
合计	735,926.74	1,027,144.00	

(续上表)

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2019年1-9月	2018年1-9月	
2018年省级转型升级扶持资金	400,000.00		其他收益
2018年省科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	328,000.00		其他收益
2018年第三季度省级出口信保资金	201,978.00		其他收益
2018年上半年省级出口信保资金	188,977.00		其他收益
2018年7-10月市级外贸出口业绩扶持资金	160,162.00		其他收益
2018年第四季度省级出口信保资金	142,464.00		其他收益
2017年度出口行业转型升级资金	134,600.00		其他收益
2017年度第四季度省级出口信保补贴	125,576.00		其他收益
2018年省级加工贸易转型升级和公平贸易专项资金	109,463.00		其他收益
2018年连城经信局第五批参展奖励	8,400.00		其他收益
2018年6.18项目转换扶持资金		450,000.00	其他收益
2017年外贸出口奖励金		435,900.00	其他收益
科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金		269,000.00	其他收益
创业创新百人计划		250,000.00	其他收益
2017年科技创新券补助		161,000.00	其他收益
财政贷款贴息		261,000.00	财务费用
其他	262,086.74	383,409.00	其他收益
非公企业党支部建设款		64,000.00	营业外收入
合计	2,061,706.74	2,274,309.00	

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本公司于2018年4月20日新设全资子公司福建菲尔姆科技有限公司,持股100%,自2018年起将其纳入合并报表范围。

本公司根据业务发展需要,注销全资子公司厦门菲尔牡真空技术有限公司,于2018年11月5日办理税务注销登记,取得了国家税务总局厦门市集美区税务局出具的清税证明(厦集美税企清[2018]51710号),并于2019年1月30日经厦门市集美区市场监

督管理局核准注销，厦门菲尔牡真空技术有限公司自 2019 年 1 月 30 日起，不再纳入本公司合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建赛特冷链科技有限公司	龙岩市连城县	龙岩市连城县连城工业园区 5 栋	保温箱等 VIP 相关产品的生产及加工	100.00		投资设立
厦门菲尔牡真空技术有限公司	厦门市	厦门市集美区集美大道 1300 号第 13 层	未实际经营	100.00		投资设立
福建菲尔姆科技有限公司	龙岩市连城县	福建省龙岩市连城县工业园区工业二路 5 号	高性能阻隔膜的研发，生产与销售	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款。各项金融工具的详细情况详见附注五。本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备

较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收款项融资、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。

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司已减值的金融资产如下：

项目名称	2019 年 9 月 30 日	
	账面余额	信用减值损失
应收账款	114,496,115.65	6,260,164.40
其他应收款	4,483,134.33	34,350.92

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 9 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	21,000,000.00			
应付账款	36,711,595.76	2,689,917.97	760,634.95	4,208,837.87
其他应付款	3,995,044.50		50,000.00	2,000.00
1 年内到期的其他非流动负债	9,750,000.00			
其他流动负债	14,079,324.15			
长期借款		7,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
合计	85,535,964.41	10,439,917.97	4,560,634.95	7,960,837.87

3. 市场风险

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

(1) 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。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	2019 年 9 月 30 日			
	美元折算人民币	欧元折算人民币	日元折算人民币	合计
外币金融资产：				
货币资金	14,114,348.86	2,709,113.99	3,552,614.68	20,376,077.53
应收账款	66,357,415.78	8,831,294.49		75,188,710.27

金融资产汇率风险的敏感性分析：

2019 年 9 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，本公司 2019 年 1-9 月的净利润将增加 684,010.00 元；如果当日人民币对欧元贬值 100 个基点，本公司 2019 年 1-9 月的净利润将增加 98,093.47 元；如果当日人民币对日元贬值 100 个基点，本公司 2019 年 1-9 月的净利润将增加 30,197.22 元；相反，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，本公司 2019 年 1-9 月的净利润将减少 684,010.00 元；如果当日人民币对欧元升值 100 个基点，本公司 2019 年 1-9 月的净利润将减少 98,093.47 元；如果当日人民币对日元升值 100 个基点，本公司 2019 年 1-9 月的净利润将减少 30,197.22 元；

(2) 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。

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司持有的计息金融工具列示如下：

项目	2019 年 9 月 30 日
固定利率金融工具：	
金融负债	

项目	2019年9月30日
其中：短期借款	21,000,000.00
长期借款	15,250,000.00
一年内到期的非流动负债	9,750,000.00
合计	46,000,000.00

2019年9月30日，本公司持有的计息金融工具短期借款、长期借款以及一年内到期的非流动负债均为固定利率借款，故无人民币基准利率变动风险。

(1) 其他价格风险

无

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为汪坤明，期末直接持有本公司52.867%的股权，通过员工持股平台持有本公司0.45%的股权，合计持有本公司53.317%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门高特高新材料有限公司	控股股东控制的企业
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
李文忠	报告期内持股 5% 以上的股东
傅素英	报告期内持股 5% 以上股东李文忠之妻子

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪坤明、厦门高特高新材料有限公司	15,000,000.00	2017-9-29	2020-11-20	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
傅素英	2,000,000.00	2018-1-22	2018-4-16	利率 4.7850%，利息 22,286.30
傅素英	4,000,000.00	2018-1-22	2018-9-3	利率 4.7850%，利息 117,986.30

(3) 关键管理人员报酬

项目	2019年7-9月发生额	2018年7-9月发生额
关键管理人员报酬	619,512.05	551,330.04

(续上表)

项目	2019年1-9月发生额	2018年1-9月发生额
关键管理人员报酬	1,782,529.78	1,653,330.12

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2019年9月30日	2018年12月31日
应付利息	傅素英		60,828.49

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 10 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

除真空绝热板生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，因此本公司无需披露分部数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

应收票据分类

种类	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				13,631,105.22		13,631,105.22
商业承兑汇票				17,014,409.42		17,014,409.42
合计				30,645,514.64		30,645,514.64

说明：本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司于2019年1月1日之后将人民币43,363,484.28元的应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为“应收款项融资”。

2. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,873,679.89	100.00	6,243,301.78	4.50	132,630,378.11
其中：应收客户货款	114,138,856.65	82.19	6,243,301.78	5.47	107,895,554.87
应收子公司货款	24,734,823.24	17.81			24,734,823.24
合计	138,873,679.89		6,243,301.78	4.50	132,630,378.11

(续上表)

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,613,813.51	100.00	5,195,917.93	5.61	87,417,895.58
其中：应收客户货款	89,808,276.32	96.97	5,195,917.93	5.79	84,612,358.39
应收子公司货款	2,805,537.19	3.03			2,805,537.19
合计	92,613,813.51	100.00	5,195,917.93	5.61	87,417,895.58

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	92,613,813.51	100.00	4,976,757.65	5.37	87,637,055.86
其中：账龄组合	89,808,276.32	96.97	4,976,757.65	5.54	84,831,518.67
合并范围内关联方往来	2,805,537.19	3.03			2,805,537.19
合计	92,613,813.51	100.00	4,976,757.65	5.37	87,637,055.86

①按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户货款

账龄	2019年9月30日		
	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	113,076,902.88	5,337,229.82	4.72
1-2年	227,692.56	95,334.87	41.87
2-3年	265,509.27	241,985.15	91.14
3-4年	6,047.15	6,047.15	100.00
4-5年	40,636.93	40,636.93	100.00
5年以上	522,067.86	522,067.86	100.00
合计	114,138,856.65	6,243,301.78	5.47

(续上表)

组合计提项目：账龄组合

账龄	2018年12月31日		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,177,064.08	4,408,853.20	5.00
1-2年	1,024,096.05	102,409.61	10.00
2-3年	21,949.16	6,584.75	30.00
3-4年	33,130.34	16,565.17	50.00
4-5年	548,458.83	438,767.06	80.00
5年以上	3,577.86	3,577.86	100.00
合计	89,808,276.32	4,976,757.65	5.54

②本期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年9月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收客户货款	4,976,757.65	219,160.28	5,195,917.93	1,047,383.85			6,243,301.78

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 于2019年9月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
WHIRLPOOL CORPORATION	28,970,408.54	20.86	1,367,403.28
福建菲尔姆科技有限公司	22,128,513.71	15.93	
APPLIED CHEMICAL SEIL CO., LTD (韩国世永)	21,889,912.34	15.76	1,033,203.86
东芝家用电器制造(南海)有限公司	11,979,676.01	8.63	565,440.71
SAMSUNG ELECTRONIC H.K. CO., LTD	11,507,315.69	8.29	543,145.30
合计	96,475,826.29	69.47	3,509,193.15

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年9月30日公允价值	2018年12月31日公允价值
银行承兑汇票	19,370,563.77	
商业承兑汇票	23,992,920.51	
合计	43,363,484.28	

(2) 本期末公司已质押的应收款项融资

项目	2019年9月30日已质押金额
银行承兑汇票	14,929,954.67
商业承兑汇票	6,985,217.08
合计	21,915,171.75

(3) 本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款项融资

项目	2019年9月30日终止确认金额	2019年9月30日未终止确认金额
银行承兑汇票	6,886,615.29	2,233,479.47
商业承兑汇票		11,845,844.68
合计	6,886,615.29	14,079,324.15

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的商业银行承兑，信用风险和延期付款风险很小；与供应商之间的交易也均是基于真实的业务往来，可以判断在背书时或贴现时票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 本期末公司未发生因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、应收利息						
二、应收股利						
三、其他应收款（除应收利息及应收股利外的其他款项）	23,631,719.47	26,859.34	23,604,860.13	14,300,154.37	637,813.93	13,662,340.44
备用金及出	483,379.16		483,379.16	1,090,326.14	54,516.31	1,035,809.83

项目	2019年9月30日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税款						
保证金	1,041,157.64		1,041,157.64	847,857.64	464,137.64	383,720.00
设备处置款	2,674,000.00		2,674,000.00	1,512,000.00	75,600.00	1,436,400.00
合并范围内关联方往来	19,210,652.91		19,210,652.91	10,548,771.02		10,548,771.02
其他	222,529.76	26,859.34	195,670.42	301,199.57	43,559.98	257,639.59
合计	23,631,719.47	26,859.34	23,604,860.13	14,300,154.37	637,813.93	13,662,340.44

(2) 其他应收款

①其按款项分类披露

类别	2019年9月30日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,631,719.47	100.00	26,859.34	0.11	23,604,860.13
备用金及出口退税款	483,379.16	2.05			483,379.16
保证金	1,041,157.64	4.41			1,041,157.64
设备处置款	2,674,000.00	11.32			2,674,000.00
合并范围内关联方往来	19,210,652.91	81.29			19,210,652.91
其他	222,529.76	0.94	26,859.34	12.07	195,670.42
合计	23,631,719.47	100.00	26,859.34	0.11	23,604,860.13

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,300,154.37	100.00	637,813.93	4.46	13,662,340.44
其中：账龄组合	3,751,383.35	26.23	637,813.93	17.00	3,113,569.42
合并范围内关联方往来	10,548,771.02	73.77			10,548,771.02
合计	14,300,154.37	100.00	637,813.93	4.46	13,662,340.44

②本期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,143,525.71	157,176.29	5.00
1至2年	53,800.00	5,380.00	10.00
2至3年	84,000.00	25,200.00	30.00
3至4年	40,000.00	20,000.00	50.00
5年以上	430,057.64	430,057.64	100.00
合计	3,751,383.35	637,813.93	17.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年9月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	637,813.93	-601,459.14	36,354.79		9,495.45		26,859.34

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年9月30日	2018年12月31日
备用金	483,379.16	385,500.00
保证金	1,041,157.64	847,857.64
出口退税款		704,826.14
设备处置款	2,674,000.00	1,512,000.00
合并范围内关联方往来	19,210,652.91	10,548,771.02
其他	222,529.76	301,199.57
合计	23,631,719.47	14,300,154.37

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年9月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建菲尔姆科技有限公司	合并报表范围内关联方	13,063,836.64	1年以内	55.28	
福建赛特冷链科技有限	合并报表范围	6,146,816.27	1年以内	26.01	

单位名称	款项的性质	2019年9月30日	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
公司	内关联方		6,042,316.27元；1-2年 104,500.00元		
龙岩博文工业材料科技有限公司	设备款	2,674,000.00	1年以内	11.32	
青岛海达瑞采购服务有限公司	保证金	400,057.64	5年以上	1.69	
必成玻璃纤维（昆山）有限公司	保证金	342,300.00	1年以内	1.45	
合计		22,627,010.55		95.75	

5. 长期股权投资

项目	2019年9月30日			2018年12月31日		
	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	22,000,000.00		22,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建赛特冷链科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
厦门菲尔牡真空技术有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
福建菲尔姆科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	20,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00	22,000,000.00		

说明：福建菲尔姆科技有限公司注册资本 1,000 万元，本公司分别于 2019 年 5 月 21 日出资 500 万元、于 2019 年 6 月 21 日出资 500 万元，两次出资业经福建普和会计师事务所有限公司审验，并分别于 2019 年 5 月 22 日、2019 年 6 月 21 日出具了闽普和验(2019)第 YZ0105 号、闽普和验(2019)第 YZ0128 号验资报告。

6. 营业收入和营业成本

项 目	2019年7-9月		2018年7-9月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,529,299.39	58,462,413.76	90,159,873.88	51,755,366.17
其他业务	6,757,500.71	6,724,047.78	590,827.01	571,980.59
合计	108,286,800.10	65,186,461.54	90,750,700.89	52,327,346.76

(续上表)

项 目	2019年1-9月		2018年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,687,821.02	172,567,993.46	215,373,205.60	129,996,153.04
其他业务	26,238,419.26	26,948,875.26	1,104,875.08	1,159,766.78
合计	323,926,240.28	199,516,868.72	216,478,080.68	131,155,919.82

7. 投资收益

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-339,935.00	10,747.00	-315,214.00	74,341.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-1,258,597.42	
合计	-339,935.00	10,747.00	-1,573,811.42	74,341.00

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月	说明
非流动资产处置损益	-42,134.01	-1,701,280.59	-463,442.44	-1,789,759.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,154,828.41	1,446,045.67	3,318,411.75	3,524,392.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,715,678.62	11,715.64	-1,610,354.00	89,095.02	

项 目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,046.28	-43,311.41	96,946.90	-43,398.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
非经常性损益总额	-679,030.50	-286,830.69	1,341,562.21	1,780,329.11	
减：非经常性损益的所得税影响数			195,533.63	262,493.62	
非经常性损益净额	-679,030.50	-286,830.69	1,146,028.58	1,517,835.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额					
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-679,030.50	-286,830.69	1,146,028.58	1,517,835.49	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019年7-9月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.36	

②2018年7-9月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.74	0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.31	

③2019年1-9月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.88	0.94	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	19.47	0.92	

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

④2018年1-9月

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.24	0.55	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	13.56	0.52	

公司名称：福建赛特新材股份有限公司

日期：2019年10月30日



法定代表人：

汪明坤



主管会计工作负责人：

汪明坤



会计机构负责人：

吴松



日期：2019年10月30日

日期：2019年10月30日

日期：2019年10月30日



营业执照

统一社会信用代码
911101020854927874



(副本)(3-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年07月26日

证书序号: 0011869

说明

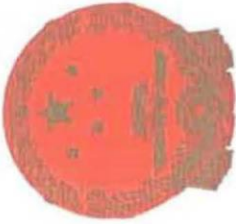
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发




证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 林森临
Full name: 林森临
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1982年07月23日
Date of Birth: 1982年07月23日
工作单位: (北京) 会计师事务所有限公司厦门分公司
Working unit: (北京) 会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号: 360802198207232013
Identity card No. 360802198207232013

福建省注册会计师协会
Annual Renewal Registration
任职资格检查专用章
有效期至2016年4月30日
This certificate is valid for another year after this renewal 2015.3.6

证书编号: 110001640149
No. of Certificate: 110001640149
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2010年01月08日
Date of Issuance: 2010年01月08日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至2012年3月31日有效
2012年2月25日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree to be transferred to

同意转出
Agree to be transferred from

转入协会名称
Name of the receiving Institute of CPAs
2012年7月30日

转出协会名称
Name of the transferred Institute of CPAs
2012年7月30日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

同意转出
Agree the holder to be transferred from

注意事项
NOTES

1. 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经声明作废后，再行补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书能检验合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至2013年3月31日有效
2013.2.27

2012年2月21日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至2012年3月31日有效
2012.3.16

2012.3.16

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至2012年3月31日有效
2012.3.16

2012.3.16

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至2012年3月31日有效
2012.3.16

2012.3.16



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

证书编号
No. of Certificate
批准注册协会
Approved Institute of CPAs
发证日期
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年4月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健厦门分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年4月22日