

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）：

Handwritten signature of Lin Yanlin in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Zeng Wei in black ink.



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					
资产总计		474,190,116.80	439,652,506.83	364,774,881.86	323,478,143.17	所有者权益合计		289,267,735.43	259,011,168.37	209,273,684.08	204,024,337.00
						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：

汪明坤

主管会计工作负责人：

汪明坤

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：

汪明印



主管会计工作负责人：

汪明印



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		
	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：福建鑫旺新材股份有限公司

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：

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：

三张坤


主管会计工作负责人：

三张坤


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	
(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		
1. 提取盈余公积								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 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：



明江

日期：2019年10月2日

主管会计工作负责人：



明江

日期：2019年10月2日

会计机构负责人：



天松

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、开
法规定规定的其他业务。（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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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

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 中国证监会 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: 110102036202
Issued No.
注册地: 福建省厦门市思明区
Registered in: Fujian Province, Xiamen City, Siming District
发证日期: 2019年4月22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