



远翔新材

NEEQ : 836763

福建远翔新材料股份有限公司
(Fujian Yuanxiang New Materials Co.,Ltd)



半年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、2019 年 1 月，公司获得授权一项发明专利，专利名称：一种高性能彩喷纸用二氧化硅吸墨剂的生产方法，专利号：ZL201710418640.8。
- 2、2019 年 1 月，公司获得授权一项发明专利，专利名称：一种介孔沸石的合成方法，专利号：ZL201610673377.2。
- 3、2019 年 4 月，公司获得授权一项发明专利，专利名称：一种 PE 蓄电池隔膜用二氧化硅的生产方法，专利号：ZL201710418097.1。
- 4、2019 年 5 月，公司受邀参加在青岛举办的“APEC 优化中小企业营商环境研讨会”，与来自全国的部分优秀中小企业代表，特别是隐形冠军企业、专精特新企业交流研讨。
- 5、2019 年 6 月，公司入选国家工信部认定的第一批专精特新“小巨人”企业名单。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司/本公司/远翔新材	指	福建远翔新材料股份有限公司
远翔有限	指	福建远翔化工有限公司, 本公司前身
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
致同	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
中科远翔	指	福建中科远翔纳米材料研究院有限公司
固锐特	指	福建固锐特硅材料有限公司
股东大会	指	福建远翔新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	福建远翔新材料股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书以及财务总监
监事会	指	福建远翔新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
纳米二氧化硅	指	是一种无机化工材料, 由于是超细纳米级, 因此具有许多独特的性质, 如具有对抗紫外线的性能, 能提高其他材料抗老化、强度和耐化学性能。用途非常广泛。纳米级二氧化硅为无定形白色粉末, 无毒、无味、无污染, 微结构为球形, 呈絮状和网状的准颗粒结构, 分子式和结构式为 SiO ₂ , 不溶于水。
高性能纳米二氧化硅	指	根据不同应用领域, 具有分散性好、抗黄性强、透明度高、高孔容、高孔隙率等一系列特性的优质纳米二氧化硅产品。
硅橡胶	指	一种直链状的高分子量的聚硅氧烷, 构成硅橡胶主链的硅氧键的性质决定了硅橡胶具有天然橡胶及其他橡胶所不具备的优点, 它具有最广的工作温度范围(-100~350℃), 耐高低温性能优异, 此外, 还具有优良的热稳定性、电绝缘性、耐候性、耐臭氧性、透气性、很高的透明度、撕裂强度。
补强剂	指	能提高硫化胶的耐磨性能、抗撕裂性能或拉伸强度的配合剂, 主要分为补强性填充剂和补强树脂两种。
绝热材料	指	绝热材料是指能阻滞热流传递的材料, 又称热绝缘材料。传统绝热材料, 如玻璃纤维、石棉、岩棉、硅酸盐等; 新型绝热材料, 如二氧化硅气凝胶、真空板等。它们用于建筑围护或者热工设备、阻抗热流传递的材料或者材料复合体, 既包括保温材料, 也包括保冷材料。
消光剂	指	用于高档涂料、油墨、彩喷纸和相纸等, 使其表面产生预期粗糙度、明显降低其表面光泽的一类助剂。
绿色轮胎	指	由于应用新材质和设计, 而导致滚动阻力小, 因而耗油低、废气排放少的子午线轮胎。
中试	指	产品正式投产前的试验, 是产品在大规模量产前的较小规模试验, 一般情况下, 中试成功后就可以实现量产。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王承辉、主管会计工作负责人邱棠福及会计机构负责人（会计主管人员）邱棠福保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建远翔新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yuanxiang New Materials Co., Ltd
证券简称	远翔新材
证券代码	836763
法定代表人	王承辉
办公地址	福建省邵武市城郊工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	聂志明
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0599-6301908
传真	0599-6301908
电子邮箱	niezm@fjyuanxiang.com
公司网址	www.fjyuanxiang.com
联系地址及邮政编码	福建省邵武市城郊工业园区 354000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年10月26日
挂牌时间	2016年4月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-26化学原料和化学制品制造业-261基础化学原料制造-2613无机盐制造
主要产品与服务项目	公司主要从事纳米二氧化硅的研发、生产和销售，产品作为原料或添加剂主要应用于硅橡胶、超效绝热材料、涂料消光剂、PE 蓄电池隔板等领域。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王承辉
实际控制人及其一致行动人	王承辉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350700793779818M	否
注册地址	福建省邵武市城郊工业园区	否
注册资本（元）	48,100,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	126,706,781.08	122,140,256.14	3.74%
毛利率%	32.89%	40.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,232,664.65	26,683,333.57	-35.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,684,484.90	24,147,433.91	-35.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.75%	23.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.59%	21.41%	-
基本每股收益	0.36	0.55	-34.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	264,382,109.91	247,000,217.47	7.04%
负债总计	120,484,562.87	105,905,335.08	13.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,897,547.04	141,094,882.39	1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.93	2.05%
资产负债率%（母公司）	48.60%	46.02%	-
资产负债率%（合并）	45.57%	42.88%	-
流动比率	1.50	1.56	-
利息保障倍数	12.70	19.05	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,688,468.10	3,570,504.51	-52.71%
应收账款周转率	1.79	2.19	-
存货周转率	3.00	4.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.04%	29.85%	-

营业收入增长率%	3.74%	36.67%	-
净利润增长率%	-35.38%	212.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,100,000	48,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	18,503.98
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,127,862.54
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,255.67
非经常性损益合计	1,833,110.85
所得税影响数	274,966.63
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,558,144.22

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专业从事纳米二氧化硅的研发、生产和销售。公司产品作为原料或添加剂主要应用于硅橡胶、超效绝热（隔热）材料、PE 蓄电池隔板、涂料消光剂等领域，具有分散性好、抗黄性强、透明度高、高孔容、孔径分布均匀等优势，同时公司正在研发绿色轮胎应用的高分散纳米二氧化硅。公司致力于凭借自主研发和产学研合作的技术开发模式，为客户提供优良的产品与技术服务支持，进而提高公司在国内和国际市场的知名度和市场份额。公司目前发展战略为以研发和市场占有为核心，以产品生产、核心技术开发及售后服务为重点，向客户提供优质产品和服务。公司实施严格的质量控制流程，能够保证产品生产及质量的稳定性。同时，公司研发、生产、销售、服务等相关部门根据客户的反馈意见对产品做出不断地优化与改进，以更好地产品满足客户需求。经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式。公司的销售模式为以产定销，直接销售，公司与客户签订购销合同或战略合作框架协议约定交易条款，提供高品质纳米二氧化硅产品，完成对客户销售过程。公司凭借前瞻性的眼光及先进的设备、技术取得了良好的业绩成果与品牌形象。

公司收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，受宏观经济因素影响，硅橡胶应用领域的产品销售价格有一定的下调。公司在董事会及管理层的带领下，积极适应市场的新变化，积极调整产销结构，加大热销产品和高附加值产品的生产销售，同时加紧隔热材料、PE 蓄电池隔板、涂料消光剂等不同应用领域新产品的研发和市场推广力度，具体表现如下：

1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 126,706,781.08 元，比上年同期增长 3.74%；实现净利润 17,242,629.12 元，比上年同期减少 35.85%；报告期末总资产 264,382,109.91 元，较期初增长 7.04%；净资产 143,897,547.04 元，较期初增长 1.99%。净利润有较大幅度的减少，主要由于上半年产品销售价格下降、毛利率降低，但公司销售收入有一定幅度的增长，说明公司产品市场占有率和竞争力稳中有增。

2、市场开拓及营销管理

报告期内，公司加大营销力度、强化售后服务，在努力维护原有优质客户保有率的前提下，大力开发新的、有潜力的优质客户。在售后服务方面，强调与下游客户的工艺对接，确保生产产品性能满足重点客户工艺特性的需要。硅橡胶应用领域市场占有率稳步提升，隔热材料、PE 蓄电池隔板等应用领域已有部分稳定客户，涂料消光剂产品已初步得到市场认可。

3、技术研发与创新

报告期内，公司按照董事会要求进一步加大产品研发投入和产学研合作力度，各项研发工作稳步推进，自主研发能力不断增强，不断提升企业核心竞争力。报告期内，公司共开展了 8 项新产品、新技术研发项目，并产生了一批研究成果，获得授权 3 项发明专利和 1 项实用新型专利。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总共获得授权 34 项专利，其中发明专利 17 项，实用新型专利 17 项。

4、经营管理能力提升

报告期内，经过主办券商、会计师事务所、律师事务所对公司的辅导及持续督导，公司参照现代企业管理要求，加大了管理投入，结合公司自身的实际发展情况，不断优化内部组织架构，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励机制，稳定核心技术和销售人员，完善了人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块，推行管理标准化，不断提升经营管理效率和效果，提升公司发展软实力，保障公司业务稳定快速的发展。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

公司产品生产所用的主要原材料为硅酸钠、浓硫酸，原材料成本在公司产品成本中所占比重较大。硅酸钠、浓硫酸为大宗原材料，价格受国内外供需市场影响而波动时，会对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，通过产品研发提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。

公司通过与供应商签署长期框架协议，锁定原材料成本，与销售产品保持同步，抵消因原材料价格波动引起的风险。

2、环保合规风险

随着社会公众对环境保护的日益关注以及国家产业转型升级的要求，政府对企业环保治理的要求趋于严格。新修订的《中华人民共和国环境保护法》于2015年1月1日起正式施行，新环保法强化了政府和企业的环保责任，加大了对企业环保违法行为的处罚力度，公司如不能持续满足日趋严格的环保政策和标准，将面临受到环保部门处罚的风险。

公司十分重视环保合规性，不断加大环保设施投入与维护，保障生产过程达标排放，避免处罚。

3、应收账款风险

截至2019年6月30日，本公司应收账款账面余额87,009,427.90元，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的41.15%。如果公司主要客户的经营情况恶化，且公司未能成功开拓其他市场渠道，将会对公司的业绩产生不利影响。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

4、税收优惠政策风险

公司于2014年9月23日取得编号为GF201435000031号的高新技术企业复审证书，有效期三年。到期后重新认定，公司于2017年11月30日取得编号为GR201735000644高新技术企业认定证书，有效期三年。公司自2017年11月30日至2020年11月29日企业所得税适用15%的优惠税率。但如若国家有关政策发生不利变动或公司未能通过高新技术企业资质复审，公司未来适用的企业所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。

公司将持续进行技术创新，开展新技术、新产品研发，提高产品附加值，同时加强管理，降低成本，增强公司的盈利能力。

5、核心技术人员流失的风险

核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能否维持核心技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术领先优势和未来发展的潜力。未来的发展过程中，核心技术人才的流失将是公司潜在的风险，这将对公司的经营及保持持续的经营能力产生一定的影响。

公司一贯注重对核心技术人员的激励，建立健全了一套行之有效的激励制度，鼓励技术创新和专利开发，为技术人员提供良好的研究和生活条件，缔造良好的企业文化氛围，培养员工的归属感和认

同感。自公司成立以来，技术队伍不断扩大并保持稳定。

6、实际控制人控制不当风险

公司控股股东王承辉目前持有公司 62.99%的股份，同时担任公司董事长，为公司的实际控制人，对公司的发展战略及日常经营具有重大的影响力。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，建立了关联交易回避表决制度等各项管理制度，从制度安排上避免控股股东利用其控股地位损害公司和其他股东利益的情况发生

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。一直以来，公司都认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	60,000,000.00	10,000,000.00

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2016/4/22	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/4/22	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
股东及董监高	2016/4/22	-	挂牌	规范关联交易承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(二) 控股股东关于避免同业竞争的承诺”中披露：

为有效避免同业竞争，公司控股股东作出以下承诺：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(4) 本承诺为不可撤销的承诺。

2、在公司《公开转让说明书》“第一节 基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(二) 股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺”中披露：

本公司董事王承辉、李长明、黄春荣分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。其余高级管理人员均不持有公司股份，不涉及限售问题。

3、在公司《公开转让说明书》“第四节 公司财务”之“十一、关联方、关联方关系及重大关联交易情况”之“(二) 关联交易及关联方资金往来”之“4、减少规范关联交易的安排”中披露：

为减少及规范关联交易，保护公司及其他股东权益，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具《关于规范公司关联交易的承诺》：“本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	22,035,033.34	8.33%	抵押借款
机器设备	抵押	24,670,468.41	9.33%	抵押借款
土地使用权	抵押	14,493,575.96	5.48%	抵押借款
总计	-	61,199,077.71	23.14%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	18,525,000	38.51%	0	18,525,000	38.51%
	其中：控股股东、实际控制人	7,841,833	16.30%	0	7,841,833	16.30%
	董事、监事、高管	10,214,333	21.24%	0	10,214,333	21.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,575,000	61.49%	0	29,575,000	61.49%
	其中：控股股东、实际控制人	22,457,500	46.69%	0	22,457,500	46.69%
	董事、监事、高管	29,575,000	61.49%	0	29,575,000	61.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,100,000	-	0	48,100,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王承辉	30,299,333	0	30,299,333	62.99%	22,457,500	7,841,833
2	福建华兴创业投资有限公司	7,106,667	0	7,106,667	14.77%	0	7,106,667
3	李长明	4,810,000	0	4,810,000	10.00%	3,607,500	1,202,500
4	黄春荣	4,680,000	0	4,680,000	9.73%	3,510,000	1,170,000
5	林彦铖	715,200	0	715,200	1.49%	0	715,200
6	刘军	488,800	0	488,800	1.02%	0	488,800
合计		48,100,000	0	48,100,000	100.00%	29,575,000	18,525,000

前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

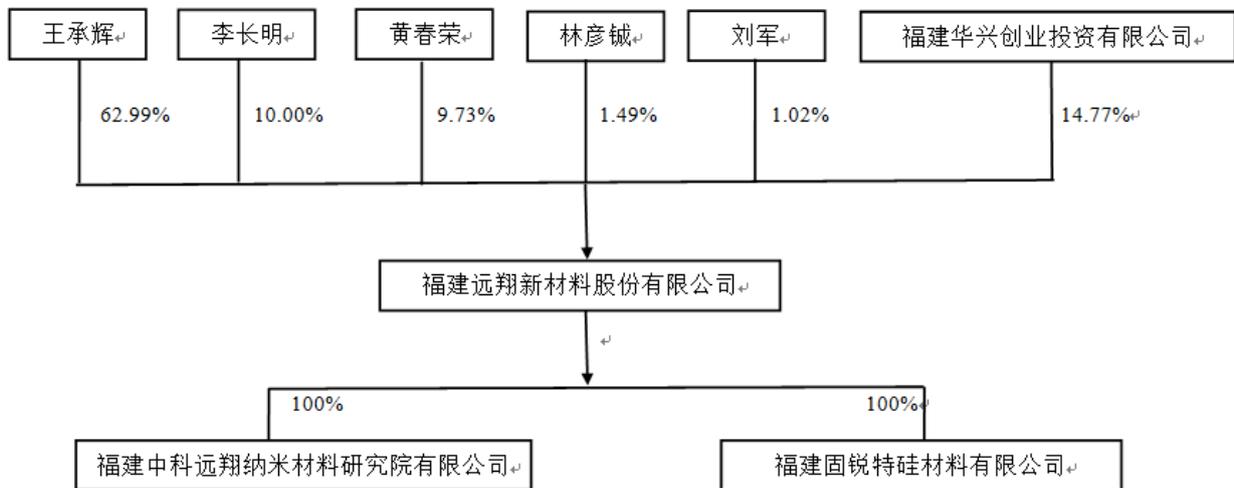
是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东、实际控制人为王承辉先生，现任公司董事长。王承辉先生：1962 年 9 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。曾任职于南平市钢厂、南平市电子器材公司、南平电视台发展中心、南平市恒通电子技术工程有限公司以及南平彩虹染整有限公司；2009 年 12 月至今担任中国无机盐工业协会无机硅化物分会副会长；2013 年 12 月至今任中科远翔董事兼总经理；2006 年 10 月至 2015 年 9 月任远翔有限董事长兼总经理。2015 年 9 月至今任福建远翔新材料股份有限公司法定代表人、董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王承辉	董事长	男	1962.09	本科	2018年9月至2021年9月	是
王芳可	董事	男	1989.07	本科	2018年9月至2021年9月	是
陈平	董事	男	1975.09	硕士	2019年5月至2021年9月	否
李长明	董事	男	1965.02	大专	2018年9月至2021年9月	否
黄春荣	董事	男	1964.11	初中	2018年9月至2021年9月	是
王承日	董事、总经理	男	1965.11	本科	2018年9月至2021年9月	是
聂志明	董事、董事会 秘书	男	1988.09	本科	2018年9月至2021年9月	是
宫庆权	副总经理	男	1972.08	大专	2018年9月至2021年9月	是
邱棠福	财务负责人	男	1966.02	大专	2018年9月至2021年9月	是
邓艳岚	监事会主席	女	1988.04	大专	2018年9月至2021年9月	是
魏裕壮	职工监事	男	1978.01	中专	2018年8月至2021年8月	是
郑素云	监事	女	1969.06	大专	2019年3月至2021年9月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、公司控股股东、实际控制人、董事长王承辉与副董事长王芳可系父子关系。
 - 2、公司控股股东、实际控制人、董事长王承辉与董事、总经理王承日系兄弟关系。
- 除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王承辉	董事长	30,299,333	0	30,299,333	62.99%	0
李长明	董事	4,810,000	0	4,810,000	10.00%	0
黄春荣	董事	4,680,000	0	4,680,000	9.73%	0
合计	-	39,789,333	0	39,789,333	82.72%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
游莉	董事	离任	无	个人原因辞职
蔡纪平	监事	离任	无	个人原因辞职
陈平	无	新任	董事	选聘
郑素云	会计	新任	监事	选聘

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

陈平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，工商管理硕士学历；1997年7月至2000年9月，就职于建设银行福建省分行，担任职员；2003年7月至2004年9月，就职于银桥资本集团，担任高级经理职务；2004年9月至2007年7月，就职于恒和企业集团，担任高级经理职务；2007年7月至2010年6月，就职于福建投资总公司/福建省投资开发集团有限责任公司，担任主管；2010年6月至2013年2月就职于福建华兴创业投资有限公司，担任部门经理、总经理助理；2013年3月至今，担任福建省创新创业投资管理有限公司 董事副总经理职务。

郑素云女士，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，大专学历，2004年1月至2006年8月就职于南平市致信超市，担任出纳职务；2006年8月至2008年12月就职于北京九九星物流有限公司，担任配送员职务；2009年1月至2012年7月，就职于福建远翔新材料股份有限公司，担任统计职务；2012年8月至今，就职于福建远翔新材料股份有限公司，现任公司监事、财务部会计职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	52
生产人员	141	115
销售人员	8	8
技术人员	64	62
财务人员	5	5
员工总计	238	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	17	17
专科	35	39
专科以下	184	185
员工总计	238	242

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：随着公司规模扩大，对人才的需求也进一步加大，公司本着本土培养和外部引进相结合的方式对人才进行合理的规划。报告期新增员工 4 人，主要为生产人员，并且对管理人员和生产人员重新定义和划分，将非直接从事生产工作的人员计入管理人员。
- 2、人才引进：为了保证公司发展，合理搭建后备人才梯队机制，符合后备人才库的员工进入储备经理训练营，在这期间通过专业培训等方式对后备人才进行培养，为公司发展培养综合性人才，有了这个后备人才的机制，同时也对企业外部的人才有了很好的吸引作用，本着德才兼备的原则，引进专业技术人才、营销人才、管理人才等。
- 3、员工培训：公司一贯注重员工培训工作，根据公司业务发展，为不同岗位、不同员工搭建多维度培训平台。对公司中层及中层以上员工参加培训机构管理方面培训，对生产一线员工及班组长在各部门内建立“比、学、赶、帮、超”机制，由班组长、老师傅对普通员工进行手帮手带教，适时对“应知应会”进行评定，并通过评比，选拔“优秀员工”、“先进员工”等。公司根据不同岗位需求，建立人才梯队，提升员工整体水平，通过组织各种企业文化践行活动，增强员工的团队归属感。
- 4、员工薪酬：公司综合考虑职务、岗位工作内容、岗位技能等多方面，制定较科学的薪酬体系，同时将薪酬与个人绩效、部门绩效、公司绩效紧密挂钩，建立有竞争力的薪酬福利制度。公司按照国家有关法律、法规以及地方相关社会保险政策，为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房公积金。
- 5、离退休员工：报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	19,967,948.11	15,040,840.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	99,854,308.63	80,484,770.69
其中：应收票据		20,617,526.61	18,102,307.04
应收账款		79,236,782.02	62,382,463.65
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,655,947.93	1,841,684.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	399,787.76	31,320.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	25,134,859.56	31,452,054.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		227,921.75
流动资产合计		148,012,851.99	129,078,591.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	91,776,615.06	91,198,398.69
在建工程	五、8	7,737,992.75	8,847,016.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	14,493,575.96	14,683,998.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	2,361,074.15	2,380,236.91
其他非流动资产	五、11		811,975.26
非流动资产合计		116,369,257.92	117,921,625.73
资产总计		264,382,109.91	247,000,217.47
流动负债：			
短期借款	五、12	44,200,000.00	34,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	29,590,067.99	35,057,231.05
其中：应付票据			
应付账款		29,590,067.99	35,057,231.05
预收款项	五、14	925,814.37	719,123.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,101,270.34	3,174,428.50
应交税费	五、16	2,914,273.41	3,296,016.29
其他应付款	五、17	14,670,566.40	493,002.39
其中：应付利息		93,848.33	70,816.00
应付股利		14,430,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	5,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		98,401,992.51	82,939,802.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	14,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	8,082,570.36	8,965,532.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,082,570.36	22,965,532.90
负债合计		120,484,562.87	105,905,335.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	48,100,000.00	48,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	17,677,077.85	17,677,077.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	8,857,875.09	8,857,875.09
一般风险准备			
未分配利润	五、24	69,262,594.10	66,459,929.45
归属于母公司所有者权益合计		143,897,547.04	141,094,882.39
少数股东权益			
所有者权益合计		143,897,547.04	141,094,882.39
负债和所有者权益总计		264,382,109.91	247,000,217.47

法定代表人：王承辉

主管会计工作负责人：邱棠福

会计机构负责人：邱棠福

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,684,837.33	14,585,960.52

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		20,184,556.11	17,587,973.04
应收账款	十一、1	78,466,786.93	62,311,486.75
应收款项融资			
预付款项		3,727,217.42	1,841,684.18
其他应收款	十一、2	399,787.76	31,320.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,245,935.89	31,137,494.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			163,817.27
流动资产合计		147,709,121.44	127,659,736.58
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,776,615.06	91,198,398.69
在建工程		7,737,992.75	8,847,016.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,493,575.96	14,683,998.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,347,745.00	2,370,584.50
其他非流动资产			811,975.26
非流动资产合计		132,355,928.77	133,911,973.32
资产总计		280,065,050.21	261,571,709.90
流动负债：			
短期借款		44,200,000.00	34,200,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,359,105.07	34,786,337.63
预收款项		829,416.38	523,259.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,096,400.34	3,155,414.50
应交税费		2,883,950.75	3,284,334.62
其他应付款		29,650,466.40	15,473,002.39
其中：应付利息		93,848.33	70,816.00
应付股利		14,430,000.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		114,019,338.94	97,422,348.34
非流动负债：			
长期借款		14,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,082,570.36	8,965,532.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,082,570.36	22,965,532.90
负债合计		136,101,909.30	120,387,881.24
所有者权益：			
股本		48,100,000.00	48,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,677,077.85	17,677,077.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,857,875.09	8,857,875.09
一般风险准备			

未分配利润		69,328,187.97	66,548,875.72
所有者权益合计		143,963,140.91	141,183,828.66
负债和所有者权益合计		280,065,050.21	261,571,709.90

法定代表人：王承辉

主管会计工作负责人：邱棠福

会计机构负责人：邱棠福

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	126,875,612.07	122,391,198.27
其中：营业收入		126,706,781.08	122,140,256.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,888,328.97	94,195,123.93
其中：营业成本	五、25	85,026,720.20	72,373,718.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	1,124,294.22	1,187,078.64
销售费用	五、27	11,088,973.48	10,262,671.14
管理费用	五、28	5,097,144.50	4,653,395.45
研发费用	五、29	4,093,123.77	3,902,297.77
财务费用	五、30	1,653,838.83	1,367,658.44
其中：利息费用		1,694,010.62	1,407,761.42
利息收入		45,191.22	53,580.63
信用减值损失			
资产减值损失	五、31	804,233.97	448,303.73
加：其他收益	五、32	2,127,862.54	3,061,063.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	18,503.98	-4,969.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,133,649.62	31,252,167.58
加：营业外收入	五、34	0.07	73,209.69

减：营业外支出	五、35	313,255.74	145,891.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,820,393.95	31,179,485.70
减：所得税费用	五、36	2,587,729.30	4,496,152.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,232,664.65	26,683,333.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,232,664.65	26,683,333.57
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		17,232,664.65	26,683,333.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,232,664.65	26,683,333.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,232,664.65	26,683,333.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王承辉

主管会计工作负责人：邱棠福

会计机构负责人：邱棠福

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	125,740,454.57	122,325,081.16
减：营业成本	十一、4	84,450,868.66	72,341,876.16
税金及附加		1,119,643.30	1,186,613.23
销售费用		10,694,165.73	10,183,495.45
管理费用		5,061,331.62	4,591,220.29
研发费用		4,093,123.77	3,902,297.77
财务费用		1,653,134.18	1,367,150.29
其中：利息费用		1,694,010.62	1,407,761.42
利息收入		44,555.87	53,357.78
加：其他收益		2,127,862.54	3,061,063.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-730,699.20	-474,723.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,503.98	-4,969.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,083,854.63	31,333,797.73
加：营业外收入		0.07	73,209.69
减：营业外支出		313,255.74	145,891.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,770,598.96	31,261,115.85
减：所得税费用		2,561,286.71	4,483,425.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,209,312.25	26,777,690.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,209,312.25	26,777,690.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		17,209,312.25	26,777,690.39
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：王承辉

主管会计工作负责人：邱棠福

会计机构负责人：邱棠福

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		54,350,630.28	47,359,991.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,555.19	14,787.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,801,324.83	4,465,791.86
经营活动现金流入小计		56,165,510.30	51,840,570.74
购买商品、接受劳务支付的现金		29,224,124.07	23,588,253.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,860,952.94	8,554,180.97
支付的各项税费		8,740,074.55	9,311,778.22

支付其他与经营活动有关的现金	五、37	6,651,890.64	6,815,853.58
经营活动现金流出小计		54,477,042.20	48,270,066.23
经营活动产生的现金流量净额		1,688,468.10	3,570,504.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,000.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,361,698.22	6,891,252.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,361,698.22	6,891,252.30
投资活动产生的现金流量净额		-4,261,698.22	-6,881,252.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,000,000.00	29,500,000.00
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		39,000,000.00	29,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,492,873.32	1,082,196.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,492,873.32	10,582,196.63
筹资活动产生的现金流量净额		7,507,126.68	18,917,803.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,789.28	-12,157.49
五、现金及现金等价物净增加额		4,927,107.28	15,594,898.09
加：期初现金及现金等价物余额		15,040,840.83	6,829,307.01
六、期末现金及现金等价物余额		19,967,948.11	22,424,205.10

法定代表人：王承辉 主管会计工作负责人：邱棠福 会计机构负责人：邱棠福

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		54,451,834.29	47,308,053.89
收到的税费返还		13,555.19	14,787.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,772,389.90	35,355,827.01
经营活动现金流入小计		56,237,779.38	82,678,668.59
购买商品、接受劳务支付的现金		29,224,124.07	23,588,243.46
支付给职工以及为职工支付的现金		9,810,996.06	8,484,103.81
支付的各项税费		8,709,386.90	9,300,061.23
支付其他与经营活动有关的现金		6,633,034.72	37,741,169.91
经营活动现金流出小计		54,377,541.75	79,113,578.41
经营活动产生的现金流量净额		1,860,237.63	3,565,090.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,000.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,361,698.22	6,891,252.30
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		4,361,698.22	6,891,252.30
投资活动产生的现金流量净额		-4,261,698.22	-6,881,252.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,000,000.00	29,500,000.00
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		39,000,000.00	29,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,492,873.32	1,082,196.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,492,873.32	10,582,196.63
筹资活动产生的现金流量净额		7,507,126.68	18,917,803.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,789.28	-12,157.49
五、现金及现金等价物净增加额		5,098,876.81	15,589,483.76
加：期初现金及现金等价物余额		14,585,960.52	6,765,967.49
六、期末现金及现金等价物余额		19,684,837.33	22,355,451.25

法定代表人：王承辉

主管会计工作负责人：邱棠福

会计机构负责人：邱棠福

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

福建远翔新材料股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

福建远翔新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系福建远翔化工有限公司，于 2006 年 10 月 26 日经福建省邵武市工商行政管理局批准成立。经历次增资、股权转让、股改及资本公积转增资本后，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股本 4,810 万元。本公司统一社会信用代码 91350700793779818M，注册地址邵武市城郊工业园区，法定代表人：王承辉。

经全国中小企业股份转让系统公司转函（2016）2130 号文件批准，本公司于 2016 年 4 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：远翔新材，证券代码：836763。

本公司所属行业为化工产品制造业，主要经营范围为：纳米二氧化硅、新兴材料、精细化工产品及相关产品（不含危险化学品、监控类化学品）的生产、销售；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表、零配件；技术咨询；货物进出口（法律与法规禁止的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的主要产品系纳米二氧化硅（又名“白炭黑”）。

2、财务报表及财务报表附注的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于 2019 年 8 月 26 日批准。

3、合并财务报表范围

本公司本报告期的合并财务报表范围未发生变化，参见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司金融资产为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债，是指与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。

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。

(4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、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 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项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：

本公司将应收款项按款项性质分为销售商品及提供劳务应收账款、应收票据、信用风险较低的应收款项及其他应收款项。

信用风险较低的应收款项主要包括应收出口退税、应收关联方的款项、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的应收账款和其他应收款等，对信用风险较低的应收款项不计提坏账准备。

应收票据主要结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，对于银行承兑汇票不计提坏账准备；对于商业承兑汇票，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。对于逾期的应收票据转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄连续计算

销售商品及提供劳务应收账款及其他应收款项，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资均为对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

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、18。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

14、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、18。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权以及软件，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
土地使用权	50 年	
软件	3 年	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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和离职后福利。企业提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

20、预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：a、收入的金额能够可靠地计量；b、相关的经济利益很可能流入企业；c、交易的完工程度能够可靠地确定；d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的

劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

根据本公司的业务特点，本公司采用发货并经客户签收确认作为收入确认时点。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

23、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

本报告期未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税（注 1：）	应税收入	13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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（注 2：）	应纳税所得额	25

注 1：本公司出口纳米二氧化硅（白炭黑）适用的退税率为 10%。

注 2：本公司及子公司企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
福建中科远翔纳米材料研究院有限公司	25
福建固锐特硅材料有限公司	5

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月 30 日取得编号为 GF201735000644 号的高新技术企业证书，有效期三年。本公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，税率优惠政策较上年没有发生变化。福建固锐特硅材料有限公司为小型微利企业。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,336.46	4,481.49
银行存款	19,944,611.65	15,036,359.34
合计	19,967,948.11	15,040,840.83

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,617,526.61	18,102,307.04
应收账款	79,089,495.24	62,382,463.65
合计	99,707,021.85	80,484,770.69

(1) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,229,601.61	18,102,307.04
商业承兑汇票	1,387,925.00	
合计	20,617,526.61	18,102,307.04

①期末本公司不存在已质押的应收票据。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,930,893.03	-
商业承兑汇票		-
合 计		-

③期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	140,000.00

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,846,782.96	3.28	2,846,782.96	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：风险较低的应收款项					
组合 2：账龄组合	84,162,644.94	96.72	4,925,862.92	5.85	79,236,782.02
组合小计	84,162,644.94	96.72	4,925,862.92	5.85	79,236,782.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	87,009,427.90	100.00	7,772,645.88	8.93	79,236,782.02

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,846,782.96	4.10	2,846,782.96	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：风险较低的应收款项	-	-	-	-	-
组合 2：账龄组合	66,504,092.60	95.90	4,121,628.95	6.20	62,382,463.65

组合小计	66,504,092.60	95.90	4,121,628.95	6.20	62,382,463.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	69,350,875.56	100.00	6,968,411.91	10.05	62,382,463.65

说明：

A. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
东莞市耀盛硅材料科技有限公司	2,846,782.96	2,846,782.96	100.00	债务人发生财务困难，预计无法收回。
合计	2,846,782.96	2,846,782.96		

B. 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	82,690,982.73	4,134,549.13	5.00
1年以内小计	82,690,982.73	4,134,549.13	5.00
1至2年	707,733.03	141,546.61	20.00
2至3年	228,324.00	114,162.00	50.00
3年以上	535,605.18	535,605.18	100.00
合计	84,162,644.94	4,925,862.92	5.85

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 804,233.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本期不存在核销的应收账款情况

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账金额
合盛硅业股份有限公司	非关联方	11,406,587.28	13.11	570,329.36
江西蓝星星火有机硅有限公司	非关联方	8,560,154.22	9.84	428,007.71
安徽科瑞克保温材料有限公	非关联方	5,378,181.60	6.18	268,909.08

司				
东爵有机硅（南京）有限公司	非关联方	5,262,730.17	6.05	263,136.51
浙江新安化工集团股份有限公司	非关联方	5,193,892.70	5.97	259,694.64
合 计		35,801,545.97	41.15	1,790,077.30

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,655,947.93	100.00	1,841,684.18	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,655,947.93	100.00	1,841,684.18	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额比例 (%)
福建省永安煤业有限责任公司上京分公司	非关联方	474,367.92	17.86
营口航盛科技实业有限责任公司沈阳分公司	非关联方	408,500.00	15.38
国巽能源（福建）有限公司	非关联方	365,371.74	13.76
常州朱迪橡塑机械有限公司	非关联方	247,500.00	9.32
邵武中裕燃气有限公司	非关联方	200,000.00	7.53
合 计		1,695,739.66	63.85

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,787.76	87.04	3,000.00	0.74	399,787.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.00	12.96	60,000.00	100.00	0.00
合计	462,787.76	100.00	63,000.00	13.61	399,787.76

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,320.00	36.39	3,000.00	8.74	31,320.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.00	63.61	60,000.00	100.0	0.00
合计	94,320.00	100.00	63,000.00	66.79	31,320.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1年以内小计			
1至2年			
2至3年			
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	71,920.00	31,320.00
往来款及其他	390,867.76	63,000.00

合 计	462,787.76	94,320.00
-----	------------	-----------

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,082,414.83		13,082,414.83
在产品	723,415.86		723,415.86
库存商品	11,329,028.87		11,329,028.87
发出商品			
合 计	25,134,859.56		25,134,859.56

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,953,686.72		14,953,686.72
在产品	622,091.94		622,091.94
库存商品	15,774,920.26		15,774,920.26
发出商品	101,355.37		101,355.37
合 计	31,452,054.29		31,452,054.29

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		163,817.27
进项税		64,104.48
合 计		227,921.75

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	50,135,804.13	84,240,588.80	1,550,800.27	3,682,927.36	139,610,120.56
2、本期增加金额	515,970.50	4,063,292.20		1,270,689.66	5,849,952.36
(1) 购置				1,270,689.66	1,270,689.66
(2) 在建工程转入	515,970.50	4,063,292.20			4,579,262.70

(3)企业合并增加					
3、本期减少金额	80,000.00	1,032,871.07			1,112,871.07
(1) 处置或报废	80,000.00	1,032,871.07			1,112,871.07
4、期末余额	50,571,774.63	87,271,009.93	1,550,800.27	4,953,617.02	144,347,201.85
二、累计折旧					
1、期初余额	12,383,577.75	32,859,712.19	962,226.59	2,206,205.34	48,411,721.87
2、本期增加金额	1,190,524.92	3,315,652.06	106,832.02	300,234.77	4,913,243.77
(1) 计提	1,190,524.92	3,315,652.06	106,832.02	300,234.77	4,913,243.77
3、本期减少金额	32,617.01	721,761.84			754,378.85
(1) 处置或报废	32,617.01	721,761.84			754,378.85
4、期末余额	13,541,485.66	35,453,602.41	1,069,058.61	2,506,440.11	52,570,586.79
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	37,030,288.97	51,817,407.52	481,741.66	2,447,176.91	91,776,615.06
2、期初账面价值	37,752,226.38	51,380,876.61	588,573.68	1,476,722.02	91,198,398.69

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,586,161.83		7,586,161.83	8,559,437.91		8,559,437.91
工程物资	151,830.92		151,830.92	287,578.88		287,578.88
合 计	7,737,992.75		7,737,992.75	8,847,016.79		8,847,016.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

粉碎车间	1,782,756.95	45,050.27	45,050.27	—	1,782,756.95
压滤设备	2,198,507.23	237,808.71	2,436,315.94	—	
天然气锅炉	487,732.74	424,368.12	912,100.86	—	
混炼胶车间	3,984,641.28	1,599,420.77		—	5,584,062.05
装车平台		404,545.46	404,545.46		
干燥设备		498,662.60	498,662.60		
合 计	8,453,638.20	3,209,855.93	4,296,675.13	—	7,366,819.00

(3) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
尚未安装的设备	151,830.92	287,578.88
合 计	151,830.92	287,578.88

9、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	17,713,326.93			133,598.59	17,846,925.52
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	17,713,326.93			133,598.59	17,846,925.52
二、累计摊销					
1、期初余额	3,040,462.15			122,465.29	3,162,927.44
2、本期增加金额	179,288.82			11,133.30	190,422.12
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	3,219,750.97			133,598.59	3,353,349.56
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,493,575.96	-	-		14,493,575.96
2、期初账面价值	14,672,864.78			11,133.30	14,683,998.08

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,772,645.88	1,148,688.60	7,031,411.91	1,035,406.97
递延收益	8,082,570.36	1,212,385.55	8,965,532.90	1,344,829.94
合计	15,855,216.24	2,361,074.15	15,996,944.81	2,380,236.91

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		811,975.26
合计		811,975.26

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	44,200,000.00	34,200,000.00
合计	44,200,000.00	34,200,000.00

13、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

无

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	29,496,318.44	32,391,348.83
工程款	93,749.55	2,665,882.22
合计	29,590,067.99	35,057,231.05

14、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	925,814.37	719,123.95
合 计	925,814.37	719,123.95

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,174,428.50	7,227,256.70	9,300,414.86	1,101,270.34
二、离职后福利-设定 提存计划		537,731.78	537,731.78	
合 计	3,174,428.50	7,764,988.48	9,838,146.64	1,101,270.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	3,174,428.50	6,044,770.70	8,117,928.86	1,101,270.34
2、职工福利费		330,157.75	330,157.75	
3、社会保险费		523,523.63	523,523.63	
其中：医疗保险费		448,656.40	448,656.40	
工伤保险费		50,887.52	50,887.52	
生育保险费		23,979.71	23,979.71	
4、住房公积金		264,865.00	264,865.00	
5、工会经费和职工教育 经费		63,939.62	63,939.62	
合 计	3,174,428.50	7,227,256.70	9,300,414.86	1,101,270.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	523,336.78	523,336.78	0.00
2、失业保险费	0.00	14,395.00	14,395.00	0.00
合 计	0.00	537,731.78	537,731.78	0.00

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

增值税	930,670.91	1,595,323.20
企业所得税	1,618,284.45	1,267,373.75
个人所得税	11,221.06	8,378.63
教育费附加	66,705.86	101,902.46
城市维护建设税	28,588.23	43,672.48
印花税	9,048.70	11,737.80
房产税	109,066.11	116,605.48
土地使用税	68,587.20	85,734.01
环保税	53,042.07	36,173.49
地方教育费附加	19,058.82	29,114.99
合 计	2,914,273.41	3,296,016.29

17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	93,848.33	70,816.00
应付股利	14,430,000.00	
其他已付款	146,718.07	422,186.39
合 计	14,670,566.40	493,002.39

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
贷款短期借款应付利息	77,598.33	59,565.00
长期借款应付利息	16,250.00	11,251.00
合 计	93,848.33	70,816.00

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	14,430,000.00	
合 计	14,430,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	106,523.00	85,000.00
往来款	40,195.07	162,000.00
预提费用		175,186.39
合 计	146,718.07	422,186.39

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	6,000,000.00
合 计	5,000,000.00	6,000,000.00

19、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	6,000,000.00
合 计	14,000,000.00	14,000,000.00

20、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,965,532.90		882,962.54	8,082,570.36	土地及研发补贴
合 计	8,965,532.90	0.00	882,962.54	8,082,570.36	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
一期土地政府补助收入	5,054,296.32		65,357.28	4,988,939.04	与资产相关
二期土地政府补助收入	1,461,236.58		17,605.26	1,443,631.32	与资产相关
绿色轮胎用高分散纳米二氧化硅制备新技术的研发	800,000.00		800,000.00	0.00	与收益相关
资源节约循环利用重点工程投资补助	1,300,000.00			1,300,000.00	与收益相关
疏水性微纳白炭黑制备新技术研究奖励	350,000.00			350,000.00	与收益相关
合计	8,965,532.90	0.00	882,962.54	8,082,570.36	

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,100,000.00						48,100,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,677,077.85			17,677,077.85
合 计	17,677,077.85			17,677,077.85

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,857,875.09			8,857,875.09
合 计	8,857,875.09			8,857,875.09

24、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	66,459,929.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	66,459,929.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,232,664.65
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	14,430,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	69,262,594.10

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,706,781.08	85,026,720.20	122,140,256.14	72,373,718.76
其他业务	168,830.99	0.00	250,942.13	0.00
合 计	126,875,612.07	85,026,720.20	122,391,198.27	72,373,718.76

26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	353,747.37	401,917.70
教育费附加	252,676.68	286,993.77
房产税	218,132.22	183,470.70
土地使用税	137,174.40	171,468.02
车船使用税	5,630.00	2,620.00
印花税	45,110.20	52,265.40
环境保护税	92,528.95	70,303.05
其他	19,294.40	18,040.00
合 计	1,124,294.22	1,187,078.64

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	9,930,959.21	9,153,294.73
职工薪酬	300,000.00	235,000.00
其他	858,014.27	874,376.41
合计	11,088,973.48	10,262,671.14

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,103,101.20	1,678,326.14
资产摊销及折旧	844,022.19	686,476.16
办公费	382,254.10	301,133.33
业务费	778,617.62	652,562.51
交通费	228,894.06	236,800.62
中介服务费	395,732.37	441,169.57
研发支出	4,093,123.77	3,902,297.77
其他	1,364,522.96	656,927.12
合计	9,190,268.27	8,555,693.22

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,522,708.93	1,410,692.45
材料费	1,577,942.04	1,886,683.57

水电燃气费	354,917.03	178,371.07
折旧费	272,906.01	269,350.68
专家咨询费	170,475.00	157,200.00
其他	194,174.76	
合计	4,093,123.77	3,902,297.77

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,515,905.65	1,093,447.62
减：利息收入	-45,184.32	-53,580.63
承兑汇票贴息	178,104.97	314,313.80
汇兑损益	-3,871.24	3,786.10
手续费及其他	8,670.67	9,691.55
合计	1,653,625.73	1,367,658.44

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	804,233.97	448,303.73
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	804,233.97	448,303.73

32、其他收益

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
开发区拨付基出设施配套费摊销	82,962.54	82,962.54	资产相关
个税返还		1,259,770.50	收益相关
节能绩效奖励资金		250,000.00	收益相关
财政局无机硅化物行业创新发展研讨暨邵武硅产业会务经费补助资金		500,000.00	收益相关
邵武发改局研发费用加计扣除奖励资金		268,000.00	收益相关
污水处理费返还		652,110.00	收益相关
其他	170,000.00	48,220.00	收益相关
研发项目补助	800,000.00		收益相关
邵武市科科技特派员创业行动项目专项资金	824,900.00		收益相关
南平市促进工业发展奖励	250,000.00		收益相关
合 计	2,127,862.54	3,061,063.04	

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	18,503.98	-4,969.80
合计	18,503.98	-4,969.80

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		69,094.69	
其他	0.07	4,115.00	0.07
合 计	0.07	73,209.69	0.07

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
省知识产权奖励			收益相关

环保局重点污染减排奖励资金			收益相关
研发费用加计扣除奖励			收益相关
污水处理费补助			收益相关
开发区拨付基出设施配套费摊销			收益相关
其他		69,094.69	收益相关
合 计		69,094.69	

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	4,500.00	144,000.00	4,500.00
非流动资产淘汰报废损失	63,597.97		63,597.97
其他	5,157.77	1,891.57	15,157.77
合 计	13,255.74	145,891.57	313,255.74

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,568,566.54	4,587,189.60
递延所得税费用	19,162.76	-91,037.47
合 计	2,587,729.30	4,496,152.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,820,393.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,973,059.09
子公司适用不同税率的影响	-32,956.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,102.86
使用前期未确认递延所得税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	

研发费用加计扣除的纳税影响	-460,476.42
所得税费用	2,587,729.30

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助收入等	1,274,900.00	3,047,195.19
利息收入	45,184.32	53,580.63
往来款及其他	481,240.51	1,365,016.04
合 计	1,801,324.83	4,465,791.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用及职工备用金等	6,651,890.64	6,815,853.58
合 计	6,651,890.64	6,815,853.58

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,232,664.65	26,683,333.57
加：资产减值准备	804,233.97	448,303.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,913,243.77	2,561,544.12
无形资产摊销	190,422.12	201,555.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-18,503.98	4,969.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	263,597.97	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,698,927.66	1,105,605.11
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,839.50	-103,764.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少（增加以“-”号填列）	6,317,194.73	-14,200,758.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,387,915.33	7,799,814.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,084,638.99	-20,930,099.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,688,468.10	3,570,504.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,967,948.11	22,424,205.10
减：现金的期初余额	15,040,840.83	6,829,307.01
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	4,927,107.28	15,594,898.09

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 69,649,396.44 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	19,967,948.11	15,040,840.83
其中：库存现金	23,336.46	4,481.49
可随时用于支付的银行存款	19,944,611.65	15,036,359.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,967,948.11	15,040,840.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

房屋及建筑物	22,035,033.34	抵押借款
机器设备	24,670,468.41	抵押借款
土地	14,493,575.96	抵押借款
合 计	61,199,077.71	

六、合并范围的变动

本公司本报告期内未发生合并范围变动情况。

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	
福建中科远翔纳米材料研究院有限公司	邵武市	邵武市	研发、制造	100.00		投资设立
福建固锐特硅材料有限公司	邵武市	邵武市	研发、制造	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

本公司实际控制人系王承辉，持有本公司 62.99% 股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

本报告期本公司不存在其他关联方。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司向中国银行股份有限公司邵武支行借款 1000 万元，借款期间为 2019 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 24 日，由关联方王承辉为该笔借款提供最高额保证担保，保证责任期间自主债务履行期间届满之日起两年。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 26 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,846,782.96	3.31	2,846,782.96	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	83,126,066.91	96.69	4,659,279.98	5.61	78,466,786.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	85,972,849.87	100.00	7,506,062.94	8.73	78,466,786.93

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,846,782.96	4.12	2,846,782.96	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,240,067.53	95.88	3,928,580.78	5.93	62,311,486.75
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的应收款项					
合计	69,086,850.49	100.00	6,775,363.74	9.81	62,311,486.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市耀盛硅材料科技有限公司	2,846,782.96	2,846,782.96	100.00	债务人发生财务困难，预计无法收回。
合计	2,846,782.96	2,846,782.96		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	78,685,597.46	3,934,279.87	5.00
1年以内小计	78,685,597.46	3,934,279.87	5.00
1至2年	693,004.63	138,600.93	20.00
2至3年	150,988.00	75,494.00	50.00
3年以上	510,905.18	510,905.18	100.00
风险较低的应收账款	3,085,571.64	0	
合计	83,126,066.91	4,659,279.98	5.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 730699.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账金额
合盛硅业股份有限公司	非关联方	11,406,587.28	13.27	570,329.36
江西蓝星星火有机硅有限公司	非关联方	8,560,154.22	9.96	428,007.71
安徽科瑞克保温材料有限公司	非关联方	5,378,181.60	6.26	268,909.08
东爵有机硅（南京）有限公司	非关联方	5,262,730.17	6.12	263,136.51
浙江新安化工集团股份有限公司	非关联方	5,193,892.70	6.04	259,694.64

合 计		35,801,545.97	41.64	1,790,077.30
-----	--	---------------	-------	--------------

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,787.76	87.04	3,000.00	0.74	399,787.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.00	12.96	60,000.00	100.00	0.00
合 计	462,787.76	100.00	63,000.00	13.61	399,787.76

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,320.00	36.39	3,000.00	8.74	31,320.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.00	63.61	60,000.00	100.00	0.00
合 计	94,320.00	100.00	63,000.00	66.79	31,320.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 年以内小计			
1 至 2 年			

2至3年			
3年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	71,920.00	31,320.00
往来款及其他	390,867.76	63,000.00
合计	462,787.76	94,320.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建中科远翔纳米材料研究院有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
福建固锐特硅材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	16,000,000.00			16,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,571,623.58	84,450,868.66	122,074,139.03	72,341,876.16
其他业务	168,830.99	0.00	250,942.13	0.00
合计	125,740,454.57	84,450,868.66	122,325,081.16	72,341,876.16

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	18,503.98	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,127,862.54	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,255.67	-
非经常性损益总额	1,833,110.85	-
减:非经常性损益的所得税影响数	274,966.63	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-
非经常性损益净额	1,558,144.22	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.75	0.36	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.59	0.33	-

福建远翔新材料股份有限公司

2019年8月26日