



天源磁业

NEEQ : 834828

苏州天源磁业股份有限公司

SUZHOU TIANYUAN MAGNETIC

MATERIALS CO.,LTD

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

事件描述

2019年5月10号召开年度股东大会，审议通过了以下决议：

- 1、公司2018年度董事会工作报告
- 2、公司2018年度监事会工作报告
- 3、公司2018年年度报告及摘要
- 4、公司2018年度财务决算报告
- 5、公司2019年度财务预算方案
- 6、关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案
- 7、关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案

（或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
本公司、公司、天源磁业	指	苏州天源磁业股份有限公司
红运果	指	江苏红运果服饰有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成（苏州）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
《公司章程》	指	《苏州天源磁业股份有限公司公司章程》
股东大会	指	苏州天源磁业股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州天源磁业股份有限公司董事会
监事会	指	苏州天源磁业股份有限公司监事会
元	指	人民币元，中华人民共和国法定货币单位
报告期	指	2019年半年度
铁氧体	指	以 Fe ₂ O ₃ 为主要组元的复合氧化物强磁材料（狭义）和磁有序材料（广义），目前在各类磁性材料中都有铁氧体的应用。
软磁铁氧体	指	指在较弱的磁场下，易磁化也易退磁的一种铁氧体材料，典型代表是锰锌铁氧体和镍锌铁氧体。

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。

公司负责人张建明、主管会计工作负责人陈丽芳及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽芳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	常熟虞山高新技术产业园四新路 18 号苏州天源磁业股份有限公司办公室。
备查文件	（一）在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件。 （二）载有公司法定代表人，主管会计工作负责人，会计机构负责人（会计主管人员）签名盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州天源磁业股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU TIANYUAN MAGNETIC MATERIALS CO.,LTD
证券简称	天源磁业
证券代码	834828
法定代表人	张建明
办公地址	常熟市虞山高新技术产业园四新路 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张维
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-52361570
传真	0512-52361168
电子邮箱	zw@sztycore.com
公司网址	http://www.sztycore.com/
联系地址及邮政编码	常熟市虞山高新技术产业园四新路 18 号 215557
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	常熟市虞山高新技术产业园四新路 18 号

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	2011-7-11
挂牌时间	2015-12-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	磁性材料、高导磁体、功率磁环、软磁铁氧体磁芯的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,139,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张建明
实际控制人及其一致行动人	张建明、张维

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	91320500578168950M	否
注册地址	常熟市虞山高新技术产业园四新路 18 号	否
注册资本（元）	29,139,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕丛平、虞哲
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 20 楼

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	26,890,141.33	31,098,317.03	-13.53%
毛利率%	18.97%	23.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	772,264.19	1,996,544.87	-61.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	604,357.68	1,838,148.22	-67.12
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）	2.38%	5.67%	-
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）	1.86%	5.22%	-
基本每股收益	0.03	0.08	-62.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,856,965.34	62,431,549.84	-7.33%
负债总计	24,980,111.08	30,326,959.77	-17.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,876,854.26	32,104,590.07	2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.10	2.73%
资产负债率%（母公司）	43.18%	48.58%	-
资产负债率%（合并）	43.18%	48.58%	-
流动比率	1.58	1.45	-
利息保障倍数	1.96	-96.99	-

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	2,456,861.90	1,648,526.94	49.03%
应收账款周转率	0.70	0.97	-
存货周转率	2.15	2.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-7.33%	5.83%	-
营业收入增长率%	-13.53%	17.20%	-
净利润增长率%	-61.32%	67.51%	-

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	29,139,000	29,139,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	201,060.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,523.07
非经常性损益合计	197,537.07
所得税影响数	29,630.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	167,906.51

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 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立至今一直致力于高性能软磁铁氧体的研发、生产和销售。公司坚持以客户为中心，围绕客户的需求进行产品的开发、设计、生产和销售。

采购模式：公司设有独立的采购部门、公司研发、生产所用的材料均通过采购部门独立采购，采购部门定期会与其他部门进行沟通，保证采购设备、原材料的质量、成本和供货周期。公司针对通用材料设置合理的安全库存，其余材料主要采取“以产订购”的采购模式，即一般根据产品生产所需部件进行采购，以达到库存最优化的目的。在具体采购任务下达时，采购部门通过比价核价的方法，遵循质量优先、价格优先的原则进行采购。

生产模式：公司主要采取设置产品合理库存，根据产品的现有库存和订单情况，组织安排生产计划，即接受客户订单后，生产部门结合库存商品数量及业务订单所需商品数量制定生产计划，各车间根据生产计划组织生产，在订单约定的交货时间内将产品送至指定地点。公司定期跟踪市场需求变化，合理调整产品库存数量，以满足市场需求，提高对用户需求的快速反应能力。

销售模式：公司设有专门的销售部门，负责产品销售与市场推广。公司采取直接销售的销售模式。在直销模式下，公司将产品的主要市场划分为多个销售片区，并配置区域经理及业务人员负责产品业务拓展、客户维护和销售管理工作，公司根据客户的需求签订供货合同，并履行合同约定的研发、生产、交货、验收、售后服务等。

盈利模式：公司盈利主要来源于软磁铁氧体材料的销售利润，公司采用直销模式销售产品，通过产品销售收入与生产成本的差价赚取利润。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司自成立至今一直致力于高性能软磁铁氧体粉体的研发、磁芯的生产和销售，拥有先进的软磁铁氧体粉体、磁芯生产线和强有力的研发团队。公司为节能电机、绿色照明、移动通信、家用电器、风电、医疗、航空航天、太阳能光伏、新能源汽车等新兴领域的软磁材料的供应商。1. 截止到 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 5785.70 万元，负债总额为 2498.01 万元，净资产总额为 3287.69 万元，报告期销售收入 2689.01 万元。2. 报告期内销售费用 130.12 万元，较上年同期增长-4.67%，主要是运费略有下降。3. 报告期内管理费用 113.48 万元，较上年同期增长 18.84%，主要是管理人员工资成本的上升。4. 报告期内研发费用 204.12 万元，较上年同期增长-11.48%，主要是本期研发费用的减少所致。5. 报告期内财务费用 48.43 万元，较上年同期增长-18.51%，主要是本期银行贷款利息的减少。6. 报告期内归属于公司股东的净利润为 77.23 万元，较上年同期增长-61.32%，主要是外围宏观市场不景气，造成业务量和毛利率的下降所致。

三、 风险与价值

（一）控制不当风险

张建明为公司第一大股东，目前持有公司 58.70%的股份，现任公司董事长、总经理；张维为张建明儿子，目前持有公司 11.16%的股份，现任公司董事、董事会秘书。张建明与张维合计持有公司 69.86%的股份。因此，张建明和张维作为公司的共同实际控制人，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

对策：报告期内，公司已制定三会议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

（二）公司治理风险

公司系由苏州天源磁业有限公司于 2015 年 9 月 11 日整体变更而成。由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在现有内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对策：管理层将加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

（三）厂房用地租赁风险

公司向红运果租赁的房产中，已取得房屋产权证的房产建筑面积为 3,874.63 平方米，未取得房屋产权证的房产建筑面积为 3,371 平方米。该等未取得房屋产权证的房产，主要为红运果在已取得土地使用权的土地上自建的办公楼及仓库，未能依法履行报建手续。如未来该等房产被认定为违章建筑而拆除或者租赁合同被认定无效，使得公司不能继续按照租赁合同的约定使用该等房产，则可能短期内对公司的经营产生不利影响。未取得房屋产权证的房产，红运果正在积极向有关部门申请补办房屋产权登记手续。

对策：公司所在地为常熟市虞山高新技术产业园，该地标准化厂房及办公场所较多，如未来发生上述风险，公司能够较容易租赁到替代场所。而公司主要生产设备及生产活动发生在有产权证的厂房内，无需整体性搬迁，对公司的生产经营不会造成重大不利影响。未取得房屋产权证的房产，红运果正在积极向有关部门申请补办房屋产权登记手续，同时实际控制人已对可能造成的损失作出补偿承诺，不会影响公司的持续经营能力。

（四）技术创新风险

公司自成立以来即非常重视核心技术的研发，不断加大研发投入，提高自身研发创新能力，注重与行业专家、权威的交流、沟通，取得了一系列研发成果。但是，磁性材料行业为技术密集型行业，针对下游客户对所需磁性材料的形状、尺寸和性能不断更新的需求，公司需保持持续研发及生产优质产品的能力，未来若公司缺乏持续的技术创新能力而不能响应客户需求，或者竞争对手先于公司研究开发相关的材料、工艺技术，将对公司经营产生不利影响。

对策：公司将进一步加大研发投入，提高企业的研发能力，提高公司的竞争能力。

（五）核心技术人员流失

核心技术人员对公司的产品创新、持续发展意义重大，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司对核心技术采取了申请专利等方式进行保护，为核心技术人员提供了薪酬激励方式，但公司仍无法完全规避核心技术人员流失给公司持续发展带来的风险。

公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时完善各项培训管理制度，降低因人才流失带来的风险。

对策：公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时完善各项培训管理制度，降低因人才流失带来的风险。

（六）下游需求波动风险

磁性材料产品主要用作生产变压器、电感器、滤波器等组件，其终端产品主要应用于计算机及办公设备、家电、消费电子、汽车电子、通讯设备、光伏发电、节能灯及LED等领域。磁性材料产品的市场需求与下游终端行业的景气度存在较强的联动性。目前上述终端市场长期内呈现需求增长的趋势，但短期内需求的波动将会对生产企业的经营业绩产生不利影响。

对策：长期以来，公司通过不断扩张生产规模，不断丰富产品类型，积极拓展不同行业的客户，从而可以有效抵御单一细分市场的需求波动带来的经营销售风险。

（七）应收账款余额较大风险

截至2019年6月30日公司应收账款净额为2,556.64万元，占流动资产的例为64.67%，占资产总额的比例为44.19%，虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄在1年以内，随着公司业务规模的扩大，应收账款的绝对额将会增加，如公司后期采取的措施不力或客户资信情况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：一方面，在完善应收账款管理政策的同时，公司主要应对客

户信用水平进行深入考察，在合同履行过程中形成与客户良性的沟通机制，努力与客户建立起良好的业务合作关系，有利于督促客户按照合同期限履行付款义务；另一方面，随着公司业务规模的扩大，加强对业务部门的回款考核，建立起相应的激励机制，以促进项目回款速度。

（八）市场竞争风险

磁性材料行业属于完全竞争行业，不存在明显的政策壁垒。中国磁性材料行业在经历高速发展之后与发达国家的技术水平差距不断缩小，但日本、欧美等发达国家的知名磁性材料制造企业在技术储备、工艺稳定性、产品质量等方面仍然具有明显优势，尤其在高端产品和新产品开发方面。国外先进企业通过产品出口、直接投资设厂等方式逐步加大对国内市场的争夺，行业内公司将面临激烈的市场竞争。

另一方面，我国磁性材料生产企业数量较多，其中绝大部分为中小型企业，部分企业采用低价战略参与竞争，一定程度上加剧了市场竞争。市场竞争加剧可能会给公司的生产经营和盈利能力带来不利影响，降低盈利空间。

对策：管理层对于未来的市场竞争风险已经做好了充分的准备，公司将根据自身发展的实际情况，紧紧围绕专业技术特长，致力于高性能软磁铁氧体的研发、生产和销售。公司坚持以客户为中心，围绕客户的需求进行产品的开发、设计、生产和销售，同时采取差异化竞争的策略，不断巩固和拓展公司未来的市场发展空间。

（九）原材料价格波动风险

磁性材料行业主要原材料为氧化铁、三氧化二锰、氧化锌等，上述原材料作为钢铁和化工行业的副产品，价格受经济环境影响呈现较为明显的波动，原材料价格的波动将会影响到公司产品的毛利率，进而对公司的经营业绩产生影响。

针对原材料价格波动风险，公司将采取以下措施：（1）通过严格控制成本和适当提高产品售价等措施在一定程度上降低原材料价格上涨对公司利润的侵蚀；（2）根据对重要原材料的未来市场价格分析结果，按季度制定采购计划，在保持生产稳定的前提下，尽量避免在高价位区间进行大量采购；（3）在部分原材料价格较低时适当增加材料储备，以降低原材料价格变动风险。

（十）短期借款到期不能偿还的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 1,450 万元，公司短期借款余额较大。尽管公司目前经营发展趋势良好，成立以来也从未有过不良的信用记录，但仍存在短期借款到期无法按时偿还的风险，从而给公司的持续经营带来不利影响。对策：为缓解公司运营资金压力，公司一方面积极与供应商沟通调整采购账期以缓解资金周转风险；另一方面，公司加大催款力度，严格监控应收账款回款进度节点，公司也积极与客户沟通协调账期优化，以改善公司经营现金流状况。此外，公司将利用在全国股转系统挂

牌的契机，逐步拓展股权融资渠道，多方式募集资金以推动企业快速成长和发展。

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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
苏州天源磁业股份有限公司	东莞健捷电子有限公司	原告苏州天源磁业股份有限公司与被告东莞健捷电子有限公司定作合同纠纷，于	6,221,706.37	18.92%	是	2019年4月3日

		2018年11月7日于常熟市人民法院立案。				
总计	-	-	6,221,706.37	18.92%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2019年3月14日常熟市人民法院作出的民事判决书(2018)苏0581民初14125号,判决结果如下:
1、被告给付原告定作款6,054,668.77元,于本判决生效后十日内履行。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

2、驳回原告苏州天源磁业股份有限公司的其他诉讼请求。

3、案件受理费56,607元、保全费5,000元,合计61,607元,由原告负担2,424元,被告负担59,183元。

东莞健捷电子有限公司不服江苏省常熟市人民法院(2018)苏0581民初14125号民事判决书,向苏州市中级人民法院提起上诉。2019年03月29日,公司收到了东莞健捷电子有限公司提交的上诉状,东莞健捷电子有限公司在上诉状中要求:1、请求法院撤销常熟市人民法院(2018)苏0581民初14125号民事判决书;2、被上诉人承担一审和二审的诉讼费。

公司对被告东莞健捷电子有限公司采取了诉讼保全措施,保全银行存款约500万元。公司积极应对,未对公司正常经营活动产生影响。本次诉讼对公司财务方面产生一定的影响。本次诉讼计提了坏帐准备,计提的金额为6,221,706.37元。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	300,000.00	42,788.17
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	600,000.00	300,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张建明、钱翠英	关联方为公司	13,500,000.00	已事前及时履	2018年11月7	2018-038

	中国农业银行常熟支行借款，出具银行承兑汇票提供担保，担保起始日 2018.11.05，担保到期日 2020.11.4，担保履行中。		行	日	
江苏红运果服饰有限公司、张建明、钱翠英、张维	关联方为公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司虞山林场支行借款，出具银行承兑汇票提供担保，担保起始日 2017.12.05，担保到期日 2019.12.05，担保履行中。	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月7日	2017-029
张建明、钱翠英、张维	关联方为公司苏州银行常熟支行借款，出具银行提供担保，担保起始日 2018.01.22，担保到期日 2021.01.22，担保履行中。	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月24日	2018-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易解决公司日常经营活动流动资金周转需要，对公司生产经营产生积极影响。

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	7,549,311	25.91%		7,549,311	25.91%
	其中：控股股东、实际控制人	5,082,187	17.44%	6,875	5,089,062	17.46%
	董事、监事、高管	7,164,938	24.59%	6,875	7,171,813	24.61%
	核心员工	31,625	0.11%	-6,875	24,750	0.08%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,589,689	74.09%		21,589,689	74.09%
	其中：控股股东、实际控制人	15,246,561	52.32%	20,625	15,267,186	52.39%
	董事、监事、高管	21,494,814	73.77%	20,625	21,515,439	73.84%
	核心员工	94,875	0.33%	-20,625	74,250	0.25%
总股本		29,139,000	-	0	29,139,000	-
普通股股东人数						15

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张建明	17,076,928	27,500	17,104,428	58.70%	12,828,321	4,276,107
2	王育伟	4,817,956		4,817,956	16.53%	3,613,467	1,204,489
3	张维	3,251,820		3,251,820	11.16%	2,438,865	812,955
4	潘平	3,251,820		3,251,820	11.16%	2,438,865	812,955
5	谢雅芳	352,748		352,748	1.21%	-	352,748
合计		28,751,272	27,500	28,778,772	98.76%	21,319,518	7,459,254

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除张建明和张维为父子关系，公司前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

张建明直接持有公司 58.70%的股份，为本公司控股股东。

张建明先生，60 岁，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。2001 年 11 月至 2014 年 2 月在江苏红运果服饰有限公司任监事；2011 年 7 月至 2015 年 9 月在有限公司任执行董事、总经理；2015 年 9 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

张建明直接持有公司 58.70%的股份，为本公司控股股东，张维为张建明之子，直接持有公司 11.16%的股份。张建明和张维合计直接持有公司 69.86%的股份，因此张建明与张维为公司的共同实际控制人。

张建明基本情况披露详见本节“控股股东情况”中的介绍。

张维先生，36 岁，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。2003 年 2 月至 2011 年 7 月在江苏红运果服饰有限公司任副总经理；2011 年 7 月至 2015 年 9 月在有限公司任业务部副经理；2015 年 9 月至今任公司董事、董事会秘书。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

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
张建明	董事长、总经理	男	1959年8月	中学	2018.09.09-2021.09.08	是
张维	董事、董事会秘书	男	1983年9月	中学	2018.09.09-2021.09.08	是
潘平	董事	男	1963年8月	大专	2018.09.09-2021.09.08	否
颜冲	董事	男	1969年1月	博士	2018.09.09-2021.09.08	是
王育伟	董事	男	1978年8月	大专	2018.09.09-2021.09.08	是
陈丽芳	财务总监	女	1975年7月	大专	2018.09.09-2021.09.08	是
高庞	监事会主席	男	1988年3月	本科	2018.09.09-2021.09.08	是
张祥	监事	男	1985年5月	大专	2018.09.09-2021.09.08	是
陈丽月	监事	女	1973年3月	中学	2018.09.09-2021.09.08	是
许平金	副总经理	男	1979年10月	大专	2018.09.09-2021.09.08	是
董事会人数:						5
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:

除张建明和张维为父子关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
张建明	董事长、总经理	17,076,928	27,500	17,104,428	58.6994%	0
张维	董事、董事会	3,251,820		3,251,820	11.1597%	0

	秘书					
潘平	董事	3,251,820		3,251,820	11.1597%	0
颜冲	董事	0		0	0%	0
王育伟	董事	4,817,956		4,817,956	16.5344%	0
陈丽芳	财务总监	195,228		195,228	0.67%	0
高庞	监事会主席	27,500		27,500	0.0944%	0
张祥	监事	22,000		22,000	0.0755%	0
陈丽月	监事	16,500		16,500	0.0566%	0
许平金	副总经理	0		0	0%	0
合计	-	28,659,752	27,500	28,687,252	98.4497%	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

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

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
行政管理人员	9	9
生产人员	125	121
销售人员	3	3
技术人员	27	27
财务人员	6	6
员工总计	170	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	1	1
专科	16	16
专科以下	152	148
员工总计	170	166

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

报告期内公司人员变动幅度不大，截至 2019 年 6 月 30 日员工总数较上年末减少 4 人。

2、人才引进、培训及招聘

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司按国家有关法律、法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

4、公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	12	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工熊飞的离职未对公司产生任何不利影响。

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		1991528.54	2,966,899.07
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		26,492,367.62	30,952,094.43
其中：应收票据		925,926.00	350,000.00
应收账款		25,566,441.62	30,602,094.43
应收款项融资		0	0
预付款项		229,672.06	297,480.50
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		41,809.30	45,543.92
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		10,630,463.31	9,624,700.14
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		147,618	0
流动资产合计		39,533,458.83	43,886,718.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		15,097,987.64	15,690,947.71
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		2,058,084.22	1,755,233.89
其他非流动资产		1,167,434.65	1,098,650.18
非流动资产合计		18,323,506.51	18,544,831.78
资产总计		57,856,965.34	62,431,549.84
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	17,600,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		7,099,363.24	8,813,175.79
其中：应付票据		1,564,400.00	3,763,252.87
应付账款		5,534,963.24	5,049,922.92
预收款项		144,552.42	94,343.92
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬		1,967,553.86	2,189,816.04
应交税费		123,782.13	122,662.41
其他应付款		1,144,859.43	1,506,961.61
其中：应付利息		30,031.23	30,031.23
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		24,980,111.08	30,326,959.77
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		24,980,111.08	30,326,959.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,139,000.00	29,139,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,199,217.10	2,199,217.10
减：库存股			
其他综合收益		219.34	219.34
专项储备			
盈余公积		647,827.33	647,827.33
一般风险准备			
未分配利润		890,590.49	118,326.30
归属于母公司所有者权益合计		32,876,854.26	32,104,590.07
少数股东权益			
所有者权益合计		32,876,854.26	32,104,590.07
负债和所有者权益总计		57,856,965.34	62,431,549.84

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：陈丽芳

会计机构负责人：陈丽芳

（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		1,985,591.06	2,965,806.24

交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		925,926.00	350,000.00
应收账款		25,566,441.62	30,597,249.78
应收款项融资		0	0
预付款项		229,672.06	297,480.50
其他应收款		41,809.30	45,543.92
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		10,630,463.31	9,624,700.14
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		147,618.00	
流动资产合计		39,527,521.35	43,880,780.58
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		15,097,987.64	15,690,947.71
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		2,058,084.22	1,755,233.89
其他非流动资产		1,167,434.65	1,098,650.18
非流动资产合计		18,323,506.51	18,544,831.78
资产总计		57,851,027.86	62,425,612.36
流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	17,600,000.00

交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		1,564,400.00	3,763,252.87
应付账款		5,534,963.24	5,049,922.92
预收款项		144,552.42	94,343.92
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,967,553.86	2,189,816.04
应交税费		123,782.13	122,662.41
其他应付款		1,144,859.43	1,506,961.61
其中：应付利息		30,031.23	30,031.23
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		24,980,111.08	30,326,959.77
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		24,980,111.08	30,326,959.77
所有者权益：			
股本		29,139,000.00	29,139,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,199,217.10	2,199,217.10
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		647,827.33	647,827.33
一般风险准备		0	0

未分配利润		884,872.35	11,268.16
所有者权益合计		32,870,916.78	32,098,652.59
负债和所有者权益合计		57,851,027.86	62,425,612.36

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：陈丽芳

会计机构负责人：陈丽芳

(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		26,890,141.33	31,098,317.03
其中：营业收入		26,890,141.33	31,098,317.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,618,264.54	29,141,358.29
其中：营业成本		21,788,578.67	23,786,680.05
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		151,988.10	208,883.06
销售费用		1301182.75	1,364,864.47
管理费用		1,134,816.18	954,913.90
研发费用		2041247.88	2305972.91
财务费用		484,250.66	594276.17
其中：利息费用		486553.10	541,413.02
利息收入		6,090.78	41,447.07
信用减值损失			
资产减值损失		-283,799.70	-74,232.27
加：其他收益		201,060.14	75,046.70
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		472,936.93	2,032,005.44
加：营业外收入		339.00	117,154.05
减：营业外支出		3,862.07	5851.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		469413.86	2,143,307.74
减：所得税费用		-302,850.33	146,762.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		772264.19	1,996,544.87
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）		772,264.19	1,996,544.87
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		772,264.19	1,996,544.87
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		772,264.19	1,996,544.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		772,264.19	1,996,544.87
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）		0.03	0.08
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：陈丽芳

会计机构负责人：陈丽芳

(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		26,890,141.33	31,098,317.03
减：营业成本		21,788,578.67	23,786,680.05
税金及附加		151,988.10	208,883.06
销售费用		1,301,182.75	1,364,864.47
管理费用		1,134,816.18	954,913.90
研发费用		2,041,247.88	2,305,972.91
财务费用		484,250.66	594,276.17
其中：利息费用		486,553.10	541,413.02
利息收入		6,090.78	41,447.07
加：其他收益		201,060.14	75,046.70
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		283,799.70	74,232.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		472,936.93	2,032,005.44
加：营业外收入		339.00	117,154.05
减：营业外支出		3,862.07	5,851.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		469,413.86	2,143,307.74
减：所得税费用		-302,850.33	146,762.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		772,264.19	1,996,544.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		772,264.19	1,996,544.87
（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		772,264.19	1,996,544.87
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：张建明

主管会计工作负责人：陈丽芳

会计机构负责人：陈丽芳

（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		25,552,344.76	31,289,209.85
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		36,792.38	
收到其他与经营活动有关的现金		211,650.92	238,128.82
经营活动现金流入小计		25,800,788.06	31,527,338.67
购买商品、接受劳务支付的现金		15,688,674.41	21,251,841.85
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		6,037,091.23	6,373,517.25
支付的各项税费		667,292.61	1,555,937.10
支付其他与经营活动有关的现金		950,867.91	697,515.53
经营活动现金流出小计		23,343,926.16	29,878,811.73
经营活动产生的现金流量净额		2,456,861.90	1,648,526.94
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		-3,523.07	15,384.62
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		-3,523.07	15,384.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		838,978.86	182,983.91
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		838,978.86	182,983.91
投资活动产生的现金流量净额		-842,501.93	-167,599.29
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		5,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		737,388.95	-260,340.08
筹资活动现金流入小计		5,737,388.95	11,739,659.92
偿还债务支付的现金		7,100,000.00	17,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,808.08	555,036.38
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			-2,933,508.81
筹资活动现金流出小计		7,586,808.08	14,771,527.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,849,419.13	-3,031,867.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2922.42	-2,922.42
五、现金及现金等价物净增加额		-237,981.58	-1,553,862.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,397,310.12	2,418,634.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,159,328.54	864,771.73

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：陈丽芳

会计机构负责人：陈丽芳

(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		25,546,407.28	31,289,209.85
收到的税费返还		36,792.38	
收到其他与经营活动有关的现金		211,650.92	238,128.82
经营活动现金流入小计		25,794,850.58	31,527,338.67
购买商品、接受劳务支付的现金		15,688,674.41	21,251,841.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6,037,091.23	6,373,517.25
支付的各项税费		667,292.61	1,555,937.10
支付其他与经营活动有关的现金		950,867.91	697,515.53
经营活动现金流出小计		23,343,926.16	29,878,811.73
经营活动产生的现金流量净额		2,450,924.42	1,648,526.94
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		-3,523.07	15,384.62
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		-3,523.07	15,384.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		838,978.86	182,983.91
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		838,978.86	182,983.91
投资活动产生的现金流量净额		-842,501.93	-167,599.29
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		5,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		737,388.95	-260,340.08
筹资活动现金流入小计		5,737,388.95	11,739,659.92
偿还债务支付的现金		7,100,000.00	17,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,808.08	555,036.38
支付其他与筹资活动有关的现金			-2,933,508.81
筹资活动现金流出小计		7,586,808.08	14,771,527.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,849,419.13	-3,031,867.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,922.42	-2,922.42
五、现金及现金等价物净增加额		-243,919.06	-1,553,862.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,396,217.29	2,418,634.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,152,298.23	86,477.73

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：陈丽芳

会计机构负责人：陈丽芳

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

苏州天源磁业股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

苏州天源磁业股份有限公司（以下简称本公司，公司）原名为苏州天源磁业有限公司（以下简称有限公司），成立于 2011 年 7 月 11 日。

2015 年 9 月 10 日，有限公司股东共同签署《苏州天源磁业股份有限公司发起人协议书》，将有限公司整体变更为苏州天源磁业股份有限公司。各股东以截止 2015 年 7 月 31 日有限公司经审计的净资产 24,254,004.82 元，按 1: 0.8329 的比例折合为股份有限公司的股本，股本总额为 20,200,000.00 元，股份总额 20,200,000 股，每股面值 1 元，均为普通股。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7866 号“关于同意苏州天源磁业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，公司股票于 2015 年 12 月 18 日起在股转系统挂牌公开转让。

2016 年 5 月 6 日，根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以总股本 20,200,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 4,040,000 股，转增后的总股本为 24,240,000 股。公司注册资本变更为 24,240,000.00 元。

2016 年 7 月 6 日，根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 2,250,000.00 元，增资后公司注册资本变更为人民币 26,490,000.00 元。

2018 年 5 月 16 日，根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以未分配利润 2,649,000.00 元转增股本，增资后公司注册资本变更为人民币 29,139,000.00 元。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业所属范围下的其他电子设备制造行业。公司经营范围：磁性材料、高导磁体、功率磁环、软磁铁氧体磁环生产销售，电子元件销售；从事货物进出口业务及技术进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

本公司注册住所：常熟市虞山高新技术产业园四新路 18 号。

本公司统一社会信用代码：91320500578168950M。

本财务报表经本公司董事会 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的 2019 年半年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 应收票据及应收款项”、“16 固定资产”、“25 收入”描述。

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》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制

权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利

润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当

仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法

计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收票据及应收款项

(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 200 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5	5
一至二年	15	15
二至三年	30	30
三年以上	100	100

(3) 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 原材料、自制半成品、产成品发出时采用加权平均法核算，低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

公司将主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，公司将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本

溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位

宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

- ①对于房屋建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。
- ②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	-----------	-----------	---------

房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	8-12	5	7.92--11.88
运输设备	3-6	5	15.83--31.67
办公及其他设备	3-5	5	19.00--31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会

计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计

量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、收入

(1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或

负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	15%
增值税	2017至2018年4月国内销售增值税按17%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，2018年5月1日起国内销售增值税按16%计缴；	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2016〕157号《关于江苏省2016年第三批高新技术企业备案的复函》，公司被认定为高新技术企业，本报告期享受15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2019年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	7,957.95	1,377.14
银行存款	1,151,370.59	1,395,932.98
其他货币资金	832,200.00	1,569,588.95
合计	1,991,528.54	2,966,899.07

(2) 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	782,200.00	1,569,588.95

存出投资款	50,000.00	
合 计	832,200.00	1,569,588.95

(3) 货币资金 2019 年 6 月 30 日余额中除银行存款承兑汇票保证金 782,200.00 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	925,926.00	350,000.00
应收账款	25,566,441.62	30,602,094.43
合 计	26,492,367.62	30,952,094.43

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	925,926.00	350,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	925,926.00	350,000.00

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,453,624.46	-
商业承兑汇票	-	-
合计	12,453,624.46	-

③期末余额中无用于质押的应收票据。

(2) 应收账款

①分类情况

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	6,221,706.37	17.53	6,221,706.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,904,188.99	75.82	1,337,747.37	4.97	25,566,441.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,358,400.53	6.65	2,358,400.53	100.00	-
合 计	35,484,295.89	100.00	9,917,854.27	27.95	25,566,441.62

(续上表)

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应收款项	6,221,706.37	15.25	6,221,706.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,218,995.71	78.96	1,616,901.28	5.02	30,602,094.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,362,849.76	5.79	2,362,849.76	100.00	-
合计	40,803,551.84	100.00	10,201,457.41	25.00	30,602,094.43

②单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	6,221,706.37	6,221,706.37	100%	注
合计	6,221,706.37	6,221,706.37	100%	

注:客户 A 的破产申请于 2019 年 3 月 19 日被广东省东莞市第一人民法院受理。因客户 A 债务众多, 资不抵债, 公司预计该项应收账款难以收回, 并对余额部分计提全额坏账准备。

③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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	28,264,549.87	79.66	2,727,164.22	32,168,404.88	99.84	1,608,420.24
一至二年	4,840,872.87	13.64	4,821,983.16	44,641.40	0.14	6,696.21
二至三年	14,523.21	0.04	4,356.96	5,949.43	0.02	1,784.83
三年以上	2,364,349.94	6.66	2,364,349.93	-	-	-
合计	35,484,295.89	100.00	9,917,854.27	32,218,995.71	100.00	1,616,901.28

④期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 B	516,400.40	516,400.40	100%	预计无法收回
客户 C	500,000.00	500,000.00	100%	
客户 D	347,580.00	347,580.00	100%	
客户 E	330,581.63	330,581.63	100%	
客户 F	186,749.30	186,749.30	100%	
其他零星客户	477,089.20	477,089.20	100%	

合 计	2,358,400.53	2,358,400.53	100%
-----	--------------	--------------	------

⑤本报告期计提、核销或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	核销	转回	
坏账准备	10,201,457.41				283,603.14	9,917,854.27

报告期内，无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

⑥期末应收账款金额前五名单位情况

期末应收账款前五名金额 11,430,696.80 元，占应收账款期末余额的比例为 32.21%，相应计提的坏账准备期末余额为 10,859,161.96 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	229,672.06	100.00	295,880.50	99.30
一至二年			1,000.00	0.44
二至三年			600.00	0.26
合 计	229,672.06	100.00	297,480.50	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	款项性质	金额	预付时间	未结算原因
江苏省电力公司常熟市供电公司	电力	198,972.06	1 年以内	合同未履行完毕
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	汽油	30,700.00	1 年以内	合同未履行完毕
合 计		229,672.06		

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,809.30	45,543.92
合 计	41,809.30	45,543.92

① 分类情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,009.79	100.00	2,200.49	5.00	41,809.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,009.79	100.00	2,200.49	5.00	41,809.30

(续上表)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,940.97	100.00	2,397.05	5.00	45,543.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,940.97	100.00	2,397.05	5.00	45,543.92

② 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	44,009.79	100.00	2200.49	47,940.97	100.00	2397.05
一至二年						
二至三年						
三年以上						
合计	44,009.79	100.00	2200.49	47,940.97	100.00	2397.05

③ 本报告期计提、核销或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	核销	转回	
坏账准备	2,397.05				196.56	2,200.49

报告期内，无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

④ 期末其他应收款情况

欠款方名称	金 额	欠款年限	占其他应收款总 额比例 (%)	款项性质
待扣代垫职工社会保险、公积金款	44,009.79	1 年以内	100.00	暂付款
合 计	44,009.79		100.00	

5、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2681554.19		2681554.19	3,131,332.04		3,131,332.04
发出商品	1768407.08		1768407.08	1,625,532.29		1,625,532.29
在产品	3606060.79		3606060.79	2,356,612.65		2,356,612.65
原材料	2574441.25		2574441.25	2,511,223.16		2,511,223.16
合 计	10,630,463.31		10,630,463.31	9,624,700.14		9,624,700.14

(2) 本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧增减变化情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	27,746,018.68	240,857.42	998,794.48	28,985,670.58
2. 本期增加金额	697,431.06	15,723.22	70,648.57	783,802.85
(1) 购置	697,431.06	15,723.22	70,648.57	783,802.85
(2) 在建工程转入	-		-	-
3. 本期减少金额	-		-	
(1) 处置或报废	-			
4. 期末余额	28,443,449.74	256,580.64	1,069,443.05	29,769,473.43
二、累计折旧				-
1. 期初余额	12,379,599.98	126,615.64	788,507.25	13,294,722.87
2. 本期增加金额	1,299,652.13	19,336.46	57,774.33	1,376,762.92
(1) 计提	1,299,652.13	19,336.46	57,774.33	1,376,762.92
3. 本期减少金额	-		-	
(1) 处置或报废	-			
4. 期末余额	1,3679,252.11	145,952.10	846,281.58	1,4671,485.79

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
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	14,764,197.63	110,628.54	223,161.47	15,097,987.64
2. 期初账面价值	15,366,418.70	114,241.78	210,287.23	15,690,947.71

(2) 期末公司固定资产不存在需计提减值准备的情况。

7、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
各项减值准备	9,920,054.76	1,488,008.21	10,203,854.46	1,530,578.17
可抵扣亏损	3,800,506.71	570,076.01	1,497,704.80	224,655.72
小 计	13,720,561.47	2,058,084.22	11,701,559.26	1,755,233.89
递延所得税负债				
小 计				
递延所得税资产和递延所 得税负债互抵金额				
互抵后报表列报				
递延所得税资产	13,720,561.47	2,058,084.22	11,701,559.26	1,755,233.89
递延所得税负债				

8、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	1167,434.65	1,098,650.18
合 计	1167,434.65	1,098,650.18

9、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
担保借款	14,500,000.00	16,600,000.00
合 计	14,500,000.00	17,600,000.00

10、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	1,564,400.00	3,763,252.87
应付账款	5,534,963.24	5,049,922.92
合 计	7,099,363.24	8,813,175.79

(1) 应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,564,400.00	3,763,252.87
合 计	1,564,400.00	3,763,252.87

(2) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	5,502,813.24	4,981,381.38
工程、设备款	32,150.00	68,541.54
合 计	5,534,963.24	5,049,922.92

应付账款期末余额中一年以上金额为 75,202.62 元，占应付账款总额的 1.36%，为尚未与供应商清算的货款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	144,552.42	94,343.92
合 计	144,552.42	94,343.92

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

12、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	2,138,889.11	5,520,476.90	5,742,554.61	1,916,811.40
二、离职后福利-设定提存计划	50,926.93	287,279.15	287,463.62	50,742.46
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	2,189,816.04	5,807,756.05	6,030,018.23	1,967,553.86

(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	2,113,800.46	4,975,542.67	5,201,048.01	1,888,295.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		396,606.30	396,606.30	
3、社会保险费	25,088.65	148,327.93	144,900.30	28,516.28
医疗保险	20,909.00	125,469.68	121,604.14	24,774.54
工伤保险	2,212.76	11,053.79	11,856.23	1,410.32
生育保险	1,966.89	11,804.46	11,439.93	2,331.42
4、住房公积金	-			-
5、工会经费和职工教育经费	-			-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,138,889.11	5,520,476.90	5,742,554.61	1,916,811.40

(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	49,691.96	279,878.29	280,285.69	49,284.56
2、失业保险费	1,234.97	7,400.86	7,177.93	1,457.90
3、企业年金缴费				
合 计	50,926.93	287,279.15	287,463.62	50,742.46

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	109,101.35	97,604.46
城市维护建设税	12,689.73	14,617.14
教育费附加	9,064.05	10,440.81
个人所得税	-7,073.00	
合 计	123,782.13	122,662.41

14、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	30,031.23	30,031.23
应付股利		
其他应付款	1,114,828.20	1,476,930.38
合 计	1,144,859.43	1,506,961.61

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	30,031.23	34,853.50
合 计	30,031.23	34,853.50

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金		122,750.00
其他往来款	1,114,828.20	1,354,180.38
合 计	1,114,828.20	1,476,930.38

15、股本

股 东 名 称	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额	期末持股比例 (%)
		未分配利润转增股本	发行新股			
张建明	17,076,928.00		27,500.00		17,104,428.00	58.6992
王育伟	4,817,956.00				4,817,956.00	16.5344
潘平	3,251,820.00				3,251,820.00	11.1597
谢雅芳	352,748.00				352,748.00	1.2106
张维	3,251,820.00				3,251,820.00	11.1597
陈丽芳	195,228.00				195,228.00	0.670
陈丽月	16,500.00				16,500.00	0.0566
高庞	27,500.00				27,500.00	0.0944
李思秋	8,249.00				8,249.00	0.0283
张祥	22,000.00				22,000.00	0.0755
徐博成	11,000.00				11,000.00	0.0378
王小云	27,500.00				27,500.00	0.0944
张文英	30,251.00				30,251.00	0.1038
熊飞	27,500.00			27,500.00	-	-
薛建泉	11,000.00				11,000.00	0.0378
顾雪军	11,000.00				11,000.00	0.0378
合 计	29,139,000.00		27,500.00	27,500.00	29,139,000.00	100.00

16、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	2,199,217.10			2,199,217.10
合 计	2,199,217.10			2,199,217.10

17、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	647,827.33			647,827.33

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	647,827.33			647,827.33

18、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	118,326.30	4,895,621.97
加：本期净利润	772,264.19	-9,095.67
减：提取法定盈余公积	-	-
分配现金股利	-	2,119,200.00
转增股本	-	2,649,000.00
期末未分配利润	890,590.49	118,326.30

19、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务-锰锌铁氧体	26,890,141.33	31,098,317.03
其他业务-材料销售		
合 计	26,890,141.33	31,098,317.03
营业成本		
主营业务-锰锌铁氧体	21,788,578.67	23,786,680.05
其他业务-材料销售		
合 计	21,788,578.67	23,786,680.05
营业毛利		
主营业务-锰锌铁氧体	5,101,562.66	7,311,636.98
其他业务-材料销售		
合 计	5,101,562.66	7,311,636.98

(2) 前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	9,675,863.72	11,344,981.46
占营业收入总额的比例 (%)	35.98	36.48

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	83,950.20	113,003.24
教育费附加	59,964.40	76,641.92

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	8,073.50	19,237.90
车船税		
合 计	151,988.10	208,883.06

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	1,050,457.03	1,133,938.75
办公费用	59,160.76	72,480.49
职工薪酬	126,487.92	99,913.52
差旅费	40,819.84	34,996.61
招待费	24,257.20	21,253.39
其他		2,281.71
合 计	1,301,182.75	1,364,864.47

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	725,649.42	509,488.25
折旧及摊销	35,455.30	14,961.72
办公费	61,374.25	139,500.29
业务招待费	87,474.64	235,884.50
咨询费	182,157.90	39,235.85
其他	42,704.67	15,843.29
合 计	1,134,816.18	954,913.90

23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,103,043.28	1,438,071.04
折旧及摊销	135,452.58	170,537.32
材料费	755,774.17	666,759.49
其他	46,977.85	30,605.06
合 计	2,041,247.88	2,305,972.91

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	486,808.08	541,413.02
减：利息收入	6,090.78	41,447.07

项 目	本期发生额	上期发生额
加：手续费支出	7,787.76	41,008.45
加：汇兑损益	-4,254.40	53,301.77
合 计	484,250.66	594,276.17

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-283,799.70	-74232.27
合 计	-283,799.70	-74232.27

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
政府补助（注）	201,060.14	75,046.70	是
合 计	201,060.14	75,046.70	

注

项 目	本期发生额	上期发生额
常熟市常福街道办事处2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金		70,900.00
科技人才局第二批常熟领军项目资助	30,000.00	
虞山高新区（常福街道）发明申请资助	4,000.00	
虞山高新区（常福街道）对企业新认定省企业博士后创新基地分站奖励	150,000.00	
常熟常福街道2018年度企业研发费	10,000.00	
其他各项补助	7,060.14	4,146.70
合计	201,060.14	75,046.70

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
非流动资产报废利得		19.00	是
其 他	339.00	117,135.05	是
合 计	339.00	117,154.05	

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
综合基金		5,851.75	是
捐赠及其他		-	是
报废损失	3,862.07	5,851.75	是
合计	3,862.07	5,851.75	

29、所得税费用

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-302,850.33	146,762.87
合 计	-302,850.33	146,762.87

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	469,413.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,412.08
调整以前期间所得税费用的影响	-417,955.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,692.74
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	
所得税税率变化的影响	
所得税费用	-302,850.33

30、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
利息收入	6,090.78	41,447.07
政府补助	201,060.14	75,046.70
其他	4,500.00	121,635.05
合 计	211,650.92	238,128.82

31、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
银行手续费	7,787.76	41,008.45

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用等	943,080.15	656,507.08
合 计	950,867.91	697,515.53

32、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借入非金融机构借款		-260,340.08
银行融资保证金收支净额	737,388.95	
合 计	737,388.95	-260,340.08

33、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款		
银行融资保证金收支净额		-2,933,508.81
合 计		-2,933,508.81

34、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	772,264.19	1,996,544.87
加：资产减值准备	-283,799.70	-74,232.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,376,762.92	1,329,865.07
无形资产摊销	-	
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,523.07	-19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	486,808.08	541,413.02
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）	-302,850.33	146,762.87
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）	-1,005,763.17	-115,060.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,599,851.63	1,043,789.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,192,857.21	-2,323,459.32
其他	2,922.42	2,922.42

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	2,456,861.90	1,648,526.94
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,159,328.54	864,771.73
减：现金的期初余额	1,397,310.12	2,418,634.15
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	-237,981.58	-1,553,862.42

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,159,328.54	864,771.73
其中：库存现金	7,957.95	62,174.9
可随时用于支付的银行存款	1,151,370.59	802,596.83
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	1,159,328.54	864,771.73

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额
用于开具银行承兑汇票而交纳保证金	832,200.00	2,973,542.95
合 计	832,200.00	2,973,542.95

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,799.85	7.5037	73,535.46
港币	11.62	0.8735	10.15
应收账款			
其中：美元	217,460.15	6.9176	154,299.61
港币	1,067,962.60	0.8805	940,380.38
预付账款			
其中：日元	2,760,000.00	0.0643	177,381.61
应付账款			
其中：美元	32,400.0	6.3174	204,683.94

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币的往来款项有关，由于美元、港币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、港币的往来款项于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项 目	资 产		负 债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美 元	227,835.07	2,067,948.53	107,889.50	364,027.62
港 币	940,390.53	742,236.41		
日 元	177,381.61			
合 计	1,345,607.21	2,810,184.94	107,889.50	364,027.62

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

截止 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为补充流动资金的来源。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	12 个月以内	13-24 个月	25-36 个月	36 个月以上	合计
货币资金	1,991,528.54				1,991,528.54
应收票据	925,926.00				925,926.00
应收账款	26,861,534.87				26,861,534.87
其他应收款	44,009.79				44,009.79
短期借款	14,500,000.00				14,500,000.00
应付票据	1,564,400.00				1,564,400.00
应付账款	5,534,963.24				5,534,963.24
应付职工薪酬	1,967,553.86				1,967,553.86
应付利息	30,031.23				30,031.23
其他应付款	1,114,828.20				1,114,828.20

七、企业合并及合并财务报表

子公司情况（均为通过设立或投资等方式取得的直接持股的子公司）

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	主营业务范围	本公司实际投资额	持股比例	表决权比例
天源国际有限公司	香港	贸易	HKD50,000	磁性材料、高导磁体、功率磁环、软磁铁氧体磁环、软磁铁氧体磁芯、电子元件销售	-	100%	100%

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
张建明、张维父子	实际控制人，张建明持有公司 58.70%的股权，张维持有公司 11.16%的股权，父子共计持有公司 69.86%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
穆瑞芬	张建明之母	
钱翠英	张建明之妻	
程佳	张维之妻	
江苏红运果服饰有限公司	钱翠英为该公司实际控制人	913205817317624710

4、关联方交易事项

(1) 公司向关联方采购

关联方名称	采购项目	本期发生额	上期发生额
江苏红运果服饰有限公司	房屋租赁	300,000.00	395,000.00

(2) 公司向关联方销售

关联方名称	销售项目	本期发生额	上期发生额
江苏红运果服饰有限公司	电费	42,788.17	44,023.82

(4) 关联方向公司提供资金

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否向关联方支付利息
钱翠英	26,514.01	-	26,514.01	-	否
张建明	-			-	否
穆瑞芬	70,000.00	-	70,000.00	-	否
合计	96,514.01	-	96,514.01	-	

(5) 截止 2019 年 6 月 30 日，关联方为公司向银行借款、出具银行承兑汇票提供担保余额

关联方名称	担保金额	担保项目
江苏红运果服饰有限公司、张建明、钱翠英、张维	5,000,000.00	短期借款
张建明、钱翠英	3,000,000.00	短期借款
张建明、钱翠英、张维	6,500,000.00	短期借款
合计	14,500,000.00	

5、关联方往来账项余额

关联方名称	会计科目	期末余额	期初余额
钱翠英	其他应付款	-	26,514.01
江苏红运果服饰有限公司	其他应付款	326,418.60	599,806.77
穆瑞芬	其他应付款	-	70,000.00

合 计		326, 418. 60	696, 320. 78
-----	--	--------------	--------------

九、承诺及或有事项

- 1、截止2019年6月30日，公司无需披露的重大或有事项。
- 2、截止2019年6月30日，公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（如无特别注明，均以2019年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	925, 926. 00	350, 000. 00
应收账款	25, 566, 441. 62	30, 597, 249. 78
合 计	2, 6492, 367. 62	30, 947, 249. 78

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	925, 926. 00	350, 000. 00
商业承兑汇票		
合 计	925, 926. 00	350, 000. 00

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12, 453, 624. 46	-
商业承兑汇票	-	-
合计	12, 453, 624. 46	-

③期末余额中无用于质押的应收票据。

(2) 应收账款

①分类情况

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	6,221,706.37	17.53	6,221,706.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,904,188.99	75.82	1,337,747.37	4.97	25,566,441.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,358,400.53	6.65	2,358,400.53	100.00	-
合 计	3,5484,295.89	100.00	9,917,854.27	27.95	25,566,441.62

(续上表)

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	6,621,706.37	15.25	6,221,706.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,218,995.71	78.96	1,616,901.28	5.02	30,602,094.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,362,849.76	5.79	2,362,849.76	100.00	-
合 计	40,803,551.84	100.00	10,201,457.41	25.00	30,602,094.43

②单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单 位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	6,221,706.37	6,221,706.37	100%	预计无法收回
合 计	6,221,706.37	6,221,706.37	100%	

③期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单 位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 B	516,400.40	516,400.40	100%	预计无法收回
客户 C	500,000.00	500,000.00	100%	
客户 D	347,580.00	347,580.00	100%	
客户 E	330,581.63	330,581.63	100%	
客户 F	186,749.30	186,749.30	100%	
其他零星客户	477,089.20	477,089.20	100%	
合 计	2,358,400.53	2,358,400.53	100%	

④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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
一年以内	28,264,549.87	79.66	2,727,164.22	32,163,305.25	99.84	1,608,165.26
一至二年	4,840,872.87	13.64	4,821,983.16	44,641.40	0.14	6,696.21
二至三年	14,523.21	0.04	4,356.96	5,949.43	0.02	1,784.83
三年以上	2,364,349.94	6.66	2,364,349.93	-	-	-
合 计	35,484,295.89	100.00	9,917,854.27	32,213,896.08	100.00	1,616,646.30

⑤本报告期计提、核销或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	核销	转回	
坏账准备	10,201,202.43				283,603.14	9,917,599.29

报告期内，无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

⑤ 期末应收账款金额前五名单位情况

期末应收账款前五名金额 11,430,696.80 元，占应收账款期末余额的比例为 32.21%，相应计提的坏账准备期末余额为 10,859,161.96 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,809.30	45,543.92
合 计	41,809.30	45,543.92

① 分类情况

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,009.79	100.00	2,200.49	5.00	41,809.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
合计	44,009.79	100.00	2,200.49	5.00	41,809.30

(续上表)

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,940.97	100.00	2,397.05	5.00	45,543.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,940.97	100.00	2,397.05	5.00	45,543.92

② 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	44,009.79	100.00	2,200.49	47,940.97	100.00	2397.05
一至二年						
二到三年						
三年以上						
合计	44,009.79	100.00	2,200.49	47,940.97	100.00	2397.05

③ 本报告期计提、核销或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	核销	转回	
坏账准备	2,397.05				196.56	2,200.49

报告期内，无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

④ 期末其他应收款情况

欠款方名称	金额	欠款年限	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
待扣代垫职工社会保险、公积金款	44,009.79	1年以内	100.00	暂付款
合计	44,009.79		100.00	

3、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
主营业务-锰锌铁氧体	26,890,141.33	31,098,317.03
其他业务-材料销售		-
合 计	26,890,141.33	31,098,317.03
营业成本		
主营业务-锰锌铁氧体	21,788,578.67	2,378,6680.05
其他业务-材料销售		-
合 计	21,788,578.67	2,378,6680.05
营业毛利		
主营业务-锰锌铁氧体	5,101,562.66	7,311,636.98
其他业务-材料销售		
合 计	5,101,562.66	7,311,636.98

(2) 前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	9,675,863.72	11,344,981.46
占营业收入总额的比例 (%)	35.98	36.48

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		19.00
计入当期损益的政府补助	201,060.14	75,046.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,523.07	111,283.30
非经常性损益合计	197,537.07	186,349.00
减：所得税费用影响数	29,630.56	27,952.35
扣除企业所得税后的非经常性损益	167,906.51	158,396.65

2、加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元)	
		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	2.38%	0.03	

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.02	

苏州天源磁业股份有限公司

2019年8月26日