



江顺新材

NEEQ : 872965

广东江顺新材料科技股份有限公司

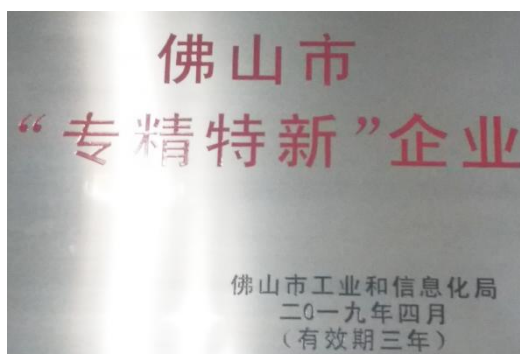
Guangdong Jonsion New Material Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 3 月，公司
入选广东省佛山市“专精
特新”企业。



2019 年 6 月，公司获
评为广东省“守合同重信
用”企业。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
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	22
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
江顺新材、公司、本公司	指	广东江顺新材料科技股份有限公司
凯莱文	指	广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会，董事会，监事会
章程，公司章程	指	《广东江顺新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
顺德农商行	指	广东顺德农村商业银行股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年半年度
上期	指	2018 年半年度

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。

公司负责人邵文、主管会计工作负责人陈婉碧及会计机构负责人（会计主管人员）陈婉碧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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办
备查文件	1. 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告。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东江顺新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jonsion New Material Technology Co.,Ltd.
证券简称	江顺新材
证券代码	872965
法定代表人	邵文
办公地址	广东省佛山市顺德区均安镇太平溪工业区 7 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈婉碧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0757-25383456
传真	0757-25389831
电子邮箱	556727@qq.com
公司网址	www.jonsion.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省佛山市顺德区均安镇太平溪工业区 7 号 528329
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	公司董事会秘书办公室

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	2011 年 12 月 30 日
挂牌时间	2018 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C419）-其他未列明制造业（C4190）
主要产品与服务项目	磁性材料、高分子材料和玻璃门体的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	邵文

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	91440606588303458H	否
注册地址	广东省佛山市顺德区均安镇太平溪工业区7号	否
注册资本（元）	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
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

公司监事李佩仪于 2019 年 8 月 6 日申请辞去监事职务。公司第一届董事会第五次会议审议并通过提名李雪芬为公司监事。于 2019 年 8 月 24 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过由李雪芬担任公司监事，任职期限至第一届监事会届满为止，自 2019 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

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	32,529,118.39	33,060,358.23	-1.61%
毛利率%	21.51%	13.21%	62.78%
归属于挂牌公司股东的净利润	600,116.16	743,871.26	-19.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	555,722.65	-1,562,490.70	135.57%
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）	1.75%	2.21%	-
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）	1.60%	-4.64%	-
基本每股收益	0.02	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,667,701.98	70,253,425.11	-3.68%
负债总计	32,329,547.22	35,515,386.51	-8.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,338,154.76	34,738,038.60	1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.09	1.85%
资产负债率%（母公司）	47.78%	50.55%	-
资产负债率%（合并）	47.78%	50.55%	-
流动比率	1.50	1.39	-
利息保障倍数	2.07	3.32	-

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	-3,869,796.61	-150,304.07	-2,474.65%
应收账款周转率	1.45	1.48	-
存货周转率	1.23	1.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.68%	9.80%	-
营业收入增长率%	-1.61%	-8.56%	-
净利润增长率%	-19.33%	36.94%	-

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	32,000,000	32,000,000	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
非流动性资产处置损益	31,644.14
计入当期损益的政府补助，但与企业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	20,583.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	52,227.66
所得税影响数	7,834.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	44,393.51

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

公司主要产品为磁性材料、高分子材料和玻璃门体。公司立足于磁性材料的生产与销售，并在经营过程中不断完善产品线、开拓优质客户群体，在行业内拥有良好的声誉，公司采购、生产、销售、研发和盈利模式如下：

（一）采购模式

公司建立了严格的供应商制度以从源头控制产品质量。采购部首先通过收集供应商生产技术能力、商业信誉等方面的资料初步筛选出供应商目录，随后进行洽谈和考察工作，并于考察合格后正式开展合作。

采购部于每月月初根据销售部反馈的预计订单情况进行本月材料的备货，对于部分临时新增订单则采取就近采购的方式以满足客户需求。公司的采购模式较为灵活以减少原材料的库存，控制仓储成本，降低营运资金压力。

（二）生产模式

公司产品均为资产，主要采用订单生产的方式。销售部提前与客户沟通，同时结合客户的历史采购量，预计当月出货量并交由采购部安排原材料的采购。公司一般在接到客户订单后开始产品的生产，个别情况下会对部分畅销产品进行少量备货。

（三）销售模式

公司的产品销售对象均为境内客户，公司拥有稳定的销售团队，建立了完善的客户对接和服务制度。公司地处“中国家电之乡”顺德，临近地区有较丰富的潜在客户群，因此公司积极安排业务员对周边企业进行走访以获取优质客户。

针对已有客户，公司建立了定期拜访制度，以及时了解客户需求更新产品、保持有力的市场竞争力。

（四）研发模式

为保持市场竞争力及持续的盈利能力，公司一贯坚持在技术研发领域的投入。常态化的科研活动使得公司能够在满足客户对于产品功能的要求的同时通过前瞻性的研究发掘市场需求，实现收入增长。公司的研发模式为自主研发，公司设立了研发部负责产品的研发活动。同时，公司积极寻求与外部专家的合作以进一步提高科研实力。

（五）盈利模式

公司目前的产品线包括磁粉、磁胶、磁条、门封、硬塑和玻璃门体等。各产品间具有较为紧密的联系，如磁粉、磁胶、磁条是同一原料分步加工的产品，磁条是生产门封的重要原材料。这种产品布局方式使得公司能够为客户提供全方位的产品服务，同时有效的控制成本。

公司依托于丰富的行业经验和优秀的研发能力，能够根据客户需求的不同，生产定制化的产品以获取利润、巩固市场地位。

报告期内，以及报告期后至报告期披露日，公司商业模式较上年度均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司坚持研发投入及开展技术改造，提高产品品质，持续推进产品转型升级，进一步优化了产品结构和客户结构，满足了客户的深层次需求，优质客户产品订单量增加。

报告期内，公司基本完成年初制定的各项经营计划，公司营收与去年同期基本持平，公司实现收入32,529,118.39元，实现净利润600,116.16元。

期末净资产35,338,154.76元，较上期增加了600,116.16元，增幅1.73%。

负债总计32,329,547.22元，较上期减少了3,185,839.29元，减幅8.97%。主要是公司应付账款减少4,267,047.68，减幅23.12%

毛利率21.51%，较上期增加了8.3%，增幅达62.78%。主要是公司调整了产品布局，减少了毛利率较低的磁粉生产，采购外购模式，从而磁性材料的毛利率较往期有较大幅增长；同时高分子材料生产经过技术改造，产品合格率得到提高，高分子材料产品毛利率也有相应的提高。

经营活动产生的现金流量净额减少3,719,492.54元，主要是公司支付了到期的应付账款，造成了现金流量净额的减少。投资活动产生的现金流量净额-379,248.40元，较上期减少141,793.60元，主要是减少了固定资产的投资；筹资活动产生的现金流量净额2,342,108.63元，较上期增加2,770,947.22元，主要是当期新增加银行借款3,000,000.00元。

公司将紧紧围绕年度经营目标，不断提高对已有市场、客户的把控度，不断加强新产品的拓展，同时不断优化公司内控管理，并积极对公司未来发展进行可行性规划，促进公司持续发展。

三、 风险与价值

（一）公司法人治理风险

有限公司期间，公司治理不够规范，存在诸如未制定专门的关联交易管理制度、会议记录保存不完整等不规范现象。整体变更设立为股份有限公司后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等制度，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：针对上述公司治理存在的问题及潜在风险，公司将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

（二）公司经营场所产权手续不完备的风险

公司租赁的位于佛山市顺德区均安镇太平菱溪工业区 7 号的土地为集体土地，部分厂房未办理权属证明及报建手续。公司为次承租人，虽然本次转租经佛山市顺德区均安镇太平村委会同意，但存在因租赁房屋产权手续瑕疵问题被迫搬迁的风险。

应对措施：为降低上述风险，公司已在现租赁场所周边佛山市顺德区均安镇均安居委会智安北路 9 号（世友工业园区）找到合适的可替代的场所，并已签署租赁协议，公司的研发、生产、仓储设备均为公司所有，对场所的依赖性较低，搬迁成本较低，短时间可租赁替代场地，建成后可满足公司生产经营需求。

（三）原材料价格波动风险

公司生产经营所需主要原材料为铁红、精矿铁粉、聚氯乙烯等，原材料价格的波动会对主营产品销售定价产生一定影响。虽然可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。

应对措施：公司通过对原材料市场的长期跟踪，了解原材料价格的实时变化情况，对原材料的价格走向进行可靠预测，选择合适的时机进行采购，减少原材料价格波动带来的

不利影响。同时通过公开透明的询价、议价程序，与潜在合格供应商进行交易，获得最优采购价格。

（四）市场波动风险

公司生产的产品均属于半成品或配件，不属于终端工业消费品，因此市场情况受下游行业影响较大。公司下游行业主要为冰箱冷柜等白色家电行业，目前已处于产业发展的稳定期，如出现性能更好的替代品可能导致市场容量萎缩，对公司盈利能力造成负面影响。

应对措施：为合理应对行业波动风险，公司不断进行产品的升级与优化。一方面，公司拟向下游市场拓展，布局冰箱冷柜生产线，缩短与客户距离的同时能够主动选择优势市场规避市场风险；另一方面，公司已着力于开拓产品在其他方面的应用前景，如公司正积极进行玻璃门体产品的改良升级使其能够应用于无人售货机的组装。

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

公司积极履行企业的义务，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

公司自成立以来，诚信经营、注重环保、自觉履行员工保障、安全生产及纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。报告期内，公司依法、及时、足额缴纳各种税费，积极履行了企业应尽的纳税义务。

公司始终把社会责任放在公司发展的 重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

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	
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. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	四. 二. (二)
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) 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	800,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,300,000.00	2,768.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 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
固定资产	抵押	8,526,100.22	12.14%	本公司设备为抵押物，为公司 2017 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 21 日广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行授信担保。至 2018 年 12 月 31 日止尚未办理撤销手续。
合计	—	8,526,100.22	12.14%	—

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,000,000	100%	0	32,000,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	17,600,000	55%	0	17,600,000	55%
	董事、监事、高管	8,000,000	25%	0	8,000,000	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,000,000	—	0	32,000,000	—
普通股股东人数		4				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）	17,600,000	0	17,600,000	55%	17,600,000	0
2	陈国权	8,000,000	0	8,000,000	25%	8,000,000	0
3	江门金信泰富资本投资企业（有限合伙）	3,200,000	0	3,200,000	10%	3,200,000	0
4	广东领益智造股份有限公司	3,200,000	0	3,200,000	10%	3,200,000	0
合计		32,000,000	0	32,000,000	100%	32,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司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

(一) 控股股东情况

公司第一大股东广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）直接持有公司 55.00%的股份，为公司的控股股东。报告期内控股股东未发生变化。

广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙），成立于 2017 年 11 月 17 日，执行事务合伙人为邵文，注册资本 1,760.00 万元，统一社会信用代码为 91440606MA511BK34U，住所为佛山市顺德区均安镇太平村委会菱溪工业区 7 号之一，经营范围是企业管理服务。

凯莱文的合伙人情况如下：

序号	合伙人名称	合伙人性质	出资额（万元）	出资比例（%）
1	邵文	普通合伙人	1,175.00	66.76
2	陈婉碧	有限合伙人	337.00	19.15
3	陈惠君	有限合伙人	80.00	4.55
4	王耀平	有限合伙人	32.00	1.82
5	韦荣亮	有限合伙人	30.00	1.70
6	陈有泉	有限合伙人	20.00	1.14
7	陈庆非	有限合伙人	20.00	1.14
8	何显枝	有限合伙人	15.00	0.85
9	王荷芬	有限合伙人	14.00	0.80
10	朱成义	有限合伙人	10.00	0.57
11	黄志高	有限合伙人	6.00	0.34
12	林峰兆	有限合伙人	5.00	0.28
13	冯桂平	有限合伙人	5.00	0.28
14	程明华	有限合伙人	5.00	0.28
15	邓伟	有限合伙人	3.00	0.17
16	王国良	有限合伙人	3.00	0.17
合计			1,760.00	100.00

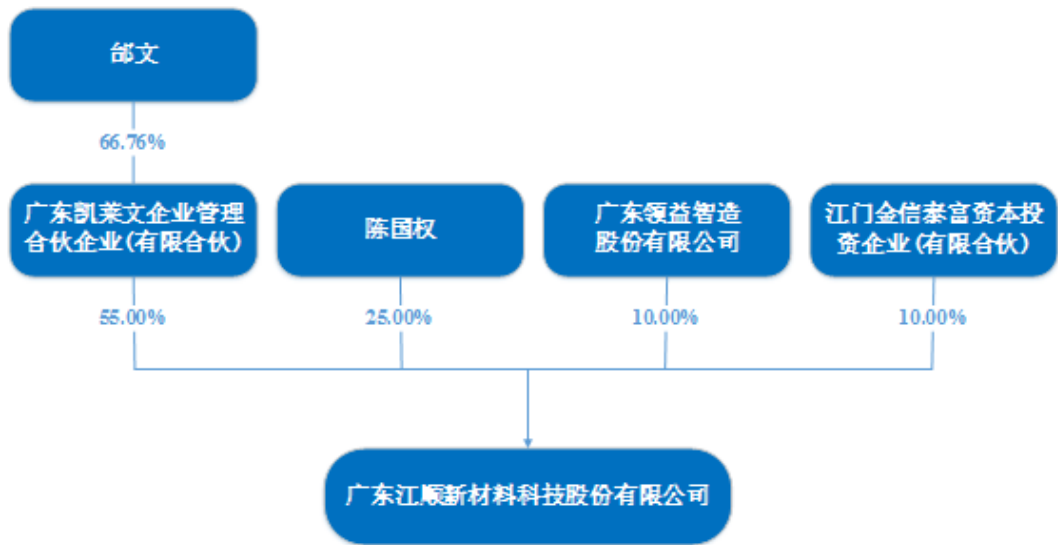
(二) 实际控制人情况

邵文持有凯莱文 66.76%的股权，且担任凯莱文的普通合伙人，为凯莱文的实际控制人。

邵文通过凯莱文间接持有公司 11,750,000 股股份，占公司股份总额的 36.72%。邵文间接持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司的行为，对公司的重要决策产生重大影响。因此公司的实际控制人为邵文。报告期内公司实际控制人未发生过变更。

邵文，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 8 月至 2007 年 3 月，就职于佛山市顺德区霸菱磁电有限公司，历任工艺员、技术品质部长、生产部经理、公司总经理；2007 年 3 月至 2009 年 8 月，就职于佛山市顺德区霸菱磁材有限公司，任总经理；2009 年 9 月至 2011 年 12 月，就职于佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司，任总经理；2012 年 1 月至今，就职于广东顺德江顺磁材有限公司，任总经理；2017 年 12 月至今，就职于广东江顺新材料科技股份有限公司，任董事，任期三年，自 2017 年 12 月至 2020 年 12 月。

报告期末，本公司股权结构如下：



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
陈国权	董事长	男	1948 年 12 月	本科	2017.12-2020.12	是
邵文	董事	男	1975 年 12 月	本科	2017.12-2020.12	是
周战峰	董事	男	1977 年 2 月	硕士	2017.12-2020.12	否
陈有泉	董事	男	1970 年 1 月	高中	2017.12-2020.12	是
陈婉碧	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979 年 9 月	本科	2017.12-2020.12	是
陈翠贤	监事会主席、职工代表监事	女	1984 年 11 月	大专	2017.12-2020.12	是
李彩娘	职工代表监事	女	1981 年 8 月	高中	2017.12-2020.12	是
李雪芬	监事	女	1981 年 11 月	大专	2019.8-2020.12	是
李佩仪	监事	女	1973 年 4 月	大专	2017.12-2019.8	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

董事邵文、陈婉碧、陈有泉均为控股股东凯莱文的合伙人。

(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
陈国权	董事长	8,000,000	0	8,000,000	25%	0
邵文	董事、总经理	0	0	0	0%	0
周战峰	董事	0	0	0	0%	0
陈有泉	董事	0	0	0	0%	0
陈婉碧	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈翠贤	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0%	0
李彩娘	职工代表监事	0	0	0	0%	0
李佩仪	监事	0	0	0	0%	0

合计	-	8,000,000	0	8,000,000	25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	19	19
销售人员	7	8
采购人员	2	3
技术人员	28	28
财务人员	11	11
生产人员	185	163
员工总计	252	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	12	12
专科以下	236	216
员工总计	252	232

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、员工薪酬政策：

公司制定了相关的绩效考核制度，采取以岗定级、以绩定奖的薪酬政策，调动员工积极性，使其所得与付出相适应。

2、培训计划：

公司采取内部内部培训及外部培训相结合的培训方式。定期组织员工进行专业技术及安全生产培训。

公司有针对性地参加人才 交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为员工提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助员工实现 自身的价值。

3、报告期内无需要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) 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	六、（一）	971,342.49	2,878,278.87
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	六、（二）	21,257,227.08	22,511,880.30
其中：应收票据		350,000.00	18,678.20
应收账款		20,907,227.08	22,493,202.10
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	916,411.37	736,174.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	157,427.14	145,195.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	25,100,947.55	22,683,582.44
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	六、（六）		250,906.30
流动资产合计		48,403,355.63	49,206,018.08
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	六、(七)	14,943,506.65	16,244,327.18
在建工程	六、(八)	182,540.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	3,919,558.70	4,584,339.64
递延所得税资产	六、(十)	218,740.21	218,740.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,264,346.35	21,047,407.03
资产总计		67,667,701.98	70,253,425.11
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	13,000,000.00	10,000,000.00
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	六、(十二)	14,188,352.83	18,455,400.51
其中：应付票据		0	0
应付账款		14,188,352.83	18,455,400.51
预收款项	六、(十三)	282,153.62	773,113.35
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	六、(十四)	1,957,166.05	2,328,236.57
应交税费	六、(十五)	-133,838.71	438,840.43
其他应付款	六、(十六)	3,035,713.43	3,519,795.65
其中：应付利息		20,911.38	20,911.38
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		32,329,547.22	35,515,386.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,329,547.22	35,515,386.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	706,137.23	706,137.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	203,190.14	203,190.14
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	2,428,827.39	1,828,711.23
归属于母公司所有者权益合计		35,338,154.76	34,738,038.60
少数股东权益			
所有者权益合计		35,338,154.76	34,738,038.60
负债和所有者权益总计		67,667,701.98	70,253,425.11

法定代表人：邵文

主管会计工作负责人：陈婉碧

会计机构负责人：陈婉碧

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,529,118.39	33,060,358.23
其中：营业收入	六、（二十一）	32,529,118.39	33,060,358.23

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,879,851.92	35,140,729.96
其中：营业成本	六、（二十一）	25,533,597.20	28,692,594.71
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	六、（二十二）	176,879.45	214,040.20
销售费用	六、（二十三）	826,015.49	1,102,642.55
管理费用	六、（二十四）	2,335,353.19	4,661,253.93
研发费用	六、（二十五）	2,297,252.44	
财务费用	六、（二十六）	736,395.12	460,080.76
其中：利息费用		738,487.66	461,872.42
利息收入		-2,092.54	-1,791.66
信用减值损失			
资产减值损失	六、（二十七）	-25,640.97	10,117.80
加：其他收益			
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）		649,266.47	-2,080,371.73
加：营业外收入	六、（二十八）	52,227.66	3,078,478.24
减：营业外支出	六、（二十九）		3,328.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		701,494.13	994,777.56
减：所得税费用	六、（三十）	101,377.97	250,906.3
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		600,116.16	743,871.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		600,116.16	743,871.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		600,116.16	743,871.26

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		600,116.16	743,871.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		600,116.16	743,871.26
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）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：邵文

主管会计工作负责人：陈婉碧

会计机构负责人：陈婉碧

（三） 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	六、（三十一）	31,036,104.67	23,558,653.75
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	22,676.06	3,080,269.90
经营活动现金流入小计		31,058,780.73	26,638,923.65
购买商品、接受劳务支付的现金		21,235,741.05	15,793,827.43
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	六、（三十一）	7,385,447.84	6,501,853.32
支付的各项税费	六、（三十一）	5,354,219.18	1,915,021.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	953,169.27	2,578,525.01
经营活动现金流出小计		34,928,577.34	26,789,227.72
经营活动产生的现金流量净额		-3,869,796.61	-150,304.07
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、（三十二）	379,248.40	521,042.00
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		379,248.40	521,042.00
投资活动产生的现金流量净额		-379,248.40	-521,042.00
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	六、（三十二）	13,000,000.00	0

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	0
偿还债务支付的现金	六、（三十二）	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、（三十二）	657,891.37	428,838.59
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		10,657,891.37	428,838.59
筹资活动产生的现金流量净额		2,342,108.63	-428,838.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,906,936.38	-1,100,184.66
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十二）	2,878,278.87	1,927,138.82
六、期末现金及现金等价物余额		971,342.49	826,954.16

法定代表人：邵文

主管会计工作负责人：陈婉碧

会计机构负责人：陈婉碧

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	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

“财政部于2017 年3 月31 日分别发布了《企业会计准则第22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于2017 年5 月2 日发布了《企业会计准则第37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019 年1 月1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并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，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。”

二、 报表项目注释

广东江顺新材料科技股份有限公司

2019 年上半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

广东江顺新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广东江粉磁材股份有限公司（2018 年 3 月 6 日，广东江粉磁材股份有限公司更名为广东领益智造股份有限公司，以下称“广东领益智造股份有限公司”）与佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司共同出资设立的有限责任公司。本公司于 2011 年 12 月 30 日取得企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91440606588303458H。

成立时股权结构如下：

股东	出资金额	出资比例（%）
广东领益智造股份有限公司	19,200,000.00	60.00
佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司	12,800,000.00	40.00
合计	32,000,000.00	100.00

2017 年 11 月 27 日，经本公司股东会决议，佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司将其出资额分别以 5,120,000.00 元、4,480,000.00 元及 3,200,000.00 元出让给新股东广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）、陈国权及江门金信泰富资本投资企业（有限合伙），转让价格为 1 元/单位注册资本。

广东领益智造股份有限公司将其出资额分别以 12,480,000.00 元及 3,520,000.00 元出让给新股东广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）及陈国权，转让价格为 1 元/单位注册资本。

变更后股东及出资比例如下：

股东	出资金额	出资比例（%）
广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）	17,600,000.00	55.00
陈国权	8,000,000.00	25.00
江门金信泰富资本投资企业（有限合伙）	3,200,000.00	10.00
广东领益智造股份有限公司	3,200,000.00	10.00
合计	32,000,000.00	100.00

2017 年 12 月 25 日，经本公司股东会决议，同意以 2017 年 11 月 30 日为基准日将有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后名称为“广东江顺新材料股份有限公司”，整体变更后的本公司申请登记的注册资本为 32,000,000.00 元，本公司以基准日（2017 年 11 月 30 日）的净资产值 32,706,137.23 元折为 32,000,000.00 股，每股价值 1.00 元，公司的注册资本为 32,000,000.00 元，折股后的净资产与注册资本的余额 706,137.23 计入资本公积金。整体变更后原有股东及其出资比例不变。

此次整体变更经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2017]19629-1 号验资报告。

完成本次变更后，截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本（股本）为人名币 3,200.00 万,股权结构如下：

股东	出资金额	出资比例（%）
广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）	17,600,000.00	55.00
陈国权	8,000,000.00	25.00
江门金信泰富资本投资企业（有限合伙）	3,200,000.00	10.00
广东领益智造股份有限公司	3,200,000.00	10.00
合计	32,000,000.00	100.00

法人代表人：邵文。

经营范围：研发,制造和销售：磁粉、磁性材料及制品、塑料制品（不含废旧塑料）、金属制品（经营范围不含法律、行政法规以及国务院决定禁止或应经许可的项目）。

（二）公司注册地

佛山市顺德区均安镇太平菱溪工业区 7 号。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表于 2019 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）应收账款项

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	以“金额 150 万元以上（含 150 万元）的款项”为标准。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（七）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
-----	------	---------	---------	---------

机器设备	年限平均法	10-15	5-10	6.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（九）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资

本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销方法及年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修工程	在规定期限内平均摊销	5
周转货架	在规定期限内平均摊销	5

（十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十五）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十七）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00/13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

（二）税收优惠及批文

（1）本公司享受高新技术企业所得税优惠税率按 15%征收。由广东省科学技术厅、广东省财政厅、

广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发证书，证书编号 GR201844000059。

(2) 本公司研发费用享受企业所得税加计扣除政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

“财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据

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，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。”

(二) 会计估计变更情况

本公司本年度无重大会计估计变更调整。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年上半年度，本期指2019年上半年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,700.00	2,700.00
银行存款	968,642.49	2,875,578.87
其他货币资金		0
合计	968,642.49	2,878,278.87

2.期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外的款项。

4.期末受限制的货币资金明细如下

项目	币种	期末余额	期初余额	使用受限制原因
其他货币资金	人民币		0	银行承兑汇票保证金
合计			0	

（二）应收票据及应收账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	350,000.00	18,678.20
应收账款	20,907,227.08	22,493,202.10
合计	21,257,227.08	22,511,880.30

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	350,000.00	18,678.20
合计	350,000.00	18,678.20

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日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	备注
银行承兑汇票		350,000.00	
合计		350,000.00	

3.应收账款

（1）按坏账计提方法分类披露

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（%）	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,274,783.51	100.00	1,367,556.43	6.14	20,907,227.08
合计	22,274,783.51	100.00	1,367,556.43	6.14	20,907,227.08

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,887,043.27	100.00	1,393,841.17	5.84	22,493,202.10
合计	23,887,043.27	100.00	1,393,841.17	5.84	22,493,202.10

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	18,689,080.35	934,454.02	5.00
1-2年（含2年）	3,299,315.03	32,993.15	10.00
2-3年（含3年）	261,738.89	78,521.67	30.00
3年以上	24,649.24	24,649.24	100.00
合计	22,274,783.51	1,367,556.43	

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	1,393,841.17	-26,284.74			1,367,556.43
合计	1,393,841.17	-26,284.74			1,367,556.43

（4）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
佛山市捷凌家电配件有限公司	货款	3,560,115.89	1年以内	15.98	178,005.79

广东奥马冰箱有限公司	货款	2,279,584.91	1 年以内	10.23	113,979.25
江门市荣进贸易有限公司	货款	1,847,073.28	1 年以内	8.29	92,353.66
中山市亿城高朗五金制造有限公司	货款	1,365,861.68	1 年以内	6.13	68,293.08
海信容声（广东）冷柜有限公司	货款	1,326,067.26	1 年以内	5.95	66,303.36
合计		10,378,703.02			518,935.14

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	916,411.37	100.00	736,174.37	100.00
合计	916,411.37	100.00	736,174.37	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	账龄	占预付款项总额比例（%）
北京市丹斯克国际投资有限公司	非关联方	119,978.63	1 年以内	13.09
浙江玄德供应链管理有限公司	非关联方	112,500.00	1 年以内	12.28
中山市世锦汽车贸易有限公司	非关联方	54,780.00	1 年以内	5.98
佛山市锐拓环境工程设备有限公司	非关联方	53,760.00	1 年以内	5.87
中山市小榄镇诚意胶袋厂	非关联方	41,808.00	1 年以内	4.56
合计		382,826.63		41.78

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	157,427.14	145,195.80
合计	157,427.14	145,195.80

2. 其他应收款

（1）按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,712.78	100.00	16,285.64	9.38	157,427.14
合计	173,712.78	100.00	16,285.64	9.38	157,427.14

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,837.68	100.00	15,641.88	9.73	145,195.80
合计	160,837.68	100.00	15,641.88	9.73	145,195.80

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	165,712.78	8,285.64	5
3 年以上	8,000.00	8,000.00	100
合计	173,712.78	16,285.64	

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	15,641.88	643.76			16,285.64
合计	15,641.88	643.76			16,285.64

（4）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
保证金及押金	8,000.00	8,000.00
社会保险费	140,712.78	133,900.61
备用金	25,000.00	18,937.07
关联方往来	-	-
合计	173,712.78	160,837.68

(5) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣员工社保	社会保险费	140,712.78	1 年以内	81	7,035.64
韦荣亮	备用金	20,000.00	1 年以内	11.51	1,000.00
中山市多威尔电器有限公司	保证金及押金	8,000.00	3 年以上	4.61	8,000.00
陈有泉	备用金	5,000.00	1 年以内	2.88	250.00
合计		173,712.78		100.00	16,285.64

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	4,901,456.29		4,901,456.29	5,284,942.40		5,284,942.40
在产品	10,562,404.23		10,562,404.23	10,668,904.65		10,668,904.65
库存商品	8,484,788.37	48,785.03	8,436,003.34	5,380,163.66	48,785.03	5,331,378.63
低值易耗品	999,100.92		999,100.92	1,087,347.36		1,087,347.36
包装物	201,982.77		201,982.77	311,009.40		311,009.40
合计	25,149,732.58	48,785.03	25,100,947.55	22,732,367.47	48,785.03	22,683,582.44

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	48,785.03					48,785.03
合计	48,785.03					48,785.03

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		250,906.30
合计		250,906.30

(七) 固定资产

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,943,506.65	16,244,327.18
合计	14,943,506.65	16,244,327.18

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,507,437.68	111,004.25	2,985,794.68	35,604,236.61
2.本期增加金额			196,707.61	196,707.61
(1) 购置			196,707.61	196,707.61
3.期末余额	356,192.24			356,192.24
二、累计折旧				
1.期初余额	17,900,302.81	96,382.61	1,363,224.01	19,359,909.43
2.本期增加金额	1,144,163.28		262,885.10	1,407,048.38
(1) 计提	1,144,163.28		262,885.10	1,407,048.38
3.期末余额	265,712.48			265,712.48
三、账面价值	18,778,753.61	96,382.61	1,626,109.11	20,501,245.33
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	13,372,491.83	14,621.64	1,556,393.18	14,943,506.65

(八) 在建工程

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	182,540.79	
合计	182,540.79	

2.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
环保改造工程	182,540.79		182,540.79			

合计	182,540.79		182,540.79			
----	------------	--	------------	--	--	--

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
环保改造工程	350,000.00		182,540.79			
合计	350,000.00		182,540.79			

接上表：

项目名称	工程累计 投入占预算的 比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期 利息资本 化率（%）	资金来源
环保改造工程	52.15					自有资金
合计						

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修工程	4,501,689.64	103,405.00	751,085.94		3,854,008.70
周转货架	82,650.00		17,100.00		65,550.00
合计	4,584,339.64	103,405.00	768,185.94		3,919,558.70

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	1,458,268.08	218,740.21	1,458,268.08	218,740.21
合计	1,458,268.08	218,740.21	1,458,268.08	218,740.21

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	11,000,000.00	8,000,000.00
合计	13,000,000.00	10,000,000.00

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

截止至2019年6月30日止，保证兼抵押借款情况列示如下：

银行名称	保证人	抵押人/抵押物情况	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率	抵押是否履行完毕
广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行	邰文/陈国权	江顺新材/机器设备	3,000,000.00	2019-01-29	2020-01-29	6.09%	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行	邰文/陈国权	江顺新材/机器设备	2,000,000.00	2019-05-28	2020-05-28	6.09%	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行	邰文/陈国权	江顺新材/机器设备	2,000,000.00	2019-05-29	2020-05-29	6.09%	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行	邰文/陈国权	江顺新材/机器设备	2,000,000.00	2019-05-31	2020-05-31	6.10%	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司均安支行	邰文/陈国权	江顺新材/机器设备	2,000,000.00	2019-06-03	2020-06-03	6.10%	否
合计			11,000,000.00				

截止至2019年6月30日止，信用借款情况列示如下：

银行名称	借款金额	借款起始日	借款到期日	利率
中国工商银行股份有限公司佛山顺德均安支行	200,000.00	2019-05-09	2020-05-08	4.3500%
中国工商银行股份有限公司佛山顺德均安支行	1000,000.00	2019-05-20	2020-05-19	5.0025%
中国工商银行股份有限公司佛山顺德均安支行	800,000.00	2019-05-20	2020-05-19	5.0025%
计	2,000,000.00			

（十二）应付票据及应付账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	14,188,352.83	18,455,400.51
合计	14,188,352.83	18,455,400.51

2.应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		0
合计		0

本期末无已到期未支付的应付票据。

3.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,021,406.80	14,262,161.66
1-2年(含2年)	4,024,390.39	4,050,683.21
2-3年(含3年)	115,151.09	115,151.09
3年以上	27,404.55	27,404.55
合计	14,188,352.83	18,455,400.51

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
雷州市远佳矿业有限责任公司	1,016,499.31	业务尚未结算
鹤山市高磁电子有限公司	322,457.05	业务尚未结算
合计	1,338,956.36	-

(十三) 预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	214,036.42	704,996.15
1-2年(含2年)	68,117.20	68,117.20
合计	282,153.62	773,113.35

2.期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳东橙商贸有限公司	50,000.00	业务未结算完毕
合计	50,000.00	

(十四) 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	2,328,236.57	6,639,098.88	7,010,169.40	1,957,166.05
二、离职后福利中-设定提存计划负债		371,531.26	371,531.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,328,236.57	7,010,630.14	7,381,700.66	1,957,166.05

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,328,236.57	6,130,314.73	6,501,385.25	1,957,166.05
二、职工福利费		218,969.50	218,969.50	
三、社会保险费		255,926.65	255,926.65	
其中：医疗保险费		191,287.14	191,287.14	
工伤保险费		23,652.63	23,652.63	
生育保险费		40,986.88	40,986.88	
四、住房公积金		5,508.00	5,508.00	
五、工会经费和职工教育经费		28,380.00	28,380.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,328,236.57	6,639,098.88	7,010,169.4	1,957,166.05

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		363,506.00	363,506.00	
2.失业保险费		8,025.26	8,025.26	
3.企业年金缴费				
合计		371,531.26	371,531.26	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-149,528.33	

2. 增值税	15,915.89	389,973.60
3. 城市维护建设税	1,114.11	27,298.15
4. 教育费附加	795.8	19,498.68
5. 印花税	1,611.00	2,070.00
合计	-130,091.53	438,840.43

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,911.38	20,911.38
其他应付款	3,014,802.05	3,498,884.27
合计	3,035,713.43	3,519,795.65

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	20,911.38	20,911.38
合计	20,911.38	20,911.38

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
电费及运费	670,902.79	906,690.34
设备及工程款	1,021,767.51	1,216,691.51
往来款及其他	1,322,131.75	1,375,502.42
合计	3,014,802.05	3,498,884.27

(十七) 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	合计	
一、有限售条件股份	32,000,000.00						32,000,000.00
1、其他内资持股	32,000,000.00						32,000,000.00

其中：广东凯莱文 企业管理合伙企业 (有限合伙)	17,600,000.00						17,600,000.00
陈国权	8,000,000.00						8,000,000.00
江门金信泰富资 本投资企业(有限合 伙)	3,200,000.00						3,200,000.00
广东领益智造股 份有限公司	3,200,000.00						3,200,000.00
股份合计	32,000,000.00						32,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	706,137.23			706,137.23
合计	706,137.23			706,137.23

(十九) 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	203,190.14			
合计	203,190.14			203,190.14

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,828,711.23	526,114.40
调整后期初未分配利润	1,828,711.23	526,114.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	600,116.16	1,447,329.81
减：提取法定盈余公积		144,732.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,428,827.39	1,828,711.23

(二十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,285,916.49	25,290,395.30	32,846,176.56	28,478,413.04
其中：磁性材料	10,175,256.31	7,686,912.27	13,771,423.36	12,804,719.53

高分子材料	18,733,940.74	14,525,655.56	16,742,055.16	13,575,661.16
玻璃门体	3,376,719.44	3,077,827.47	2,332,698.04	2,098,032.35
其他业务收入	243,201.90	243,201.90	214,181.67	214,181.67
合计	32,529,118.39	25,533,597.20	33,060,358.23	28,692,594.71

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	97,464.17	124,856.78	应缴流转税税额 7%
教育费附加	41,770.37	53,510.05	应缴流转税税额 3%
地方教育费附加	27,846.91	35,673.37	应缴流转税税额 2%
印花税	9,798.00		购销金额 0.3‰
合计	176,879.45	214,040.20	

（二十三）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	539,124.28	881,210.08
职工薪酬	230,516.46	163,835.19
差旅费	13,247.00	29,475.59
通讯费	24,878.35	16,068.90
业务招待费	3,267.00	5,980.00
物料消耗	14,982.40	6,072.79
合计	826,015.49	1,102,642.55

（二十四）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,058,741.42	705,419.62
中介机构费	189,378.12	341,999.44
折旧与摊销	491,254.82	362,372.14
办公费	362,528.89	324,977.03
业务费	16,201.00	62,049.00
其他费用	146,988.58	117,968.54
差旅费	10,314.63	106,244.30
机物料	59,945.73	75,131.32
税金		9,996.00

合计	2,335,353.19	2,106,157.39
----	--------------	--------------

（二十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,170,095.83	880,728.76
职工薪酬	797,462.70	1,237,452.35
折旧费	141,528.91	164,263.88
其他研发费用	188,165.00	272,651.55
合计	2,297,252.44	2,555,096.54

（二十六）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	657,891.37	428,838.59
利息收入	-2,092.54	-1,791.66
手续费	80,596.29	33,033.83
合计	736,395.12	460,080.76

（二十七）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-25,640.97	10,117.81
二、存货跌价损失		
合计	-25,640.97	10,117.81

（二十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
技术改造专项资金补助款		50,000.00
专利补助款	1,020.00	3,040.00
高新技术申办及产品补助	34,000.00	
用电用气成本补贴	30,222.00	
残疾人社会保险补贴	14,256.24	
企业上市扶持奖励资金	4,100,000.00	
合计	4,179,498.24	53,040.00

（二十九）营业外收入

1.分类列示

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	52,227.66	3,078,478.24	
合计	52,227.66	3,078,478.24	

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
处置固定资产得利	31,644.14		与收益相关
政府补助	5,200.00	3,064,222.00	
残疾人社会保险补贴	15,383.52	14,256.24	
合计	52,227.66	3,078,478.24	

（三十）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
电费滞纳金		3,328.95	3,328.95
合计		3,328.95	3,328.95

（三十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	101,377.97	250,906.30
当期所得税费用	101,377.97	250,906.30
递延所得税费用		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	701,494.13	994,777.56
按适用税率计算的所得税费用	105,224.12	250,906.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,846.15	
加计扣除抵扣的费用	0	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0	
所得税费用合计	101,377.97	250,906.30

（三十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

本期无需说明的其他综合收益各项目及其他所得税影响和转入损益情况。

（三十三）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,092.54	1,719.66
政府补助	20,583.52	3,078,478.24
往来款		
合计	22,676.06	3,080,269.90

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
管理费用	362,882.33	638,257.28
销售费用	580,516.63	1,260,404.95
往来款		
手续费支出	9,770.31	33,033.83
支付银行承兑汇票保证金		643,500.00
电费滞纳金		3,328.95
合计	953,169.27	2,578,525.01

（三十四）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	600,116.16	743,871.26
加：资产减值准备	-25,640.97	10,117.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,407,048.38	1,656,577.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	768,185.94	674,061.88
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）	-31,644.14	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	657,891.37	460,080.76
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）		
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）	-2,417,365.11	-1,487,522.6
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,062,184.88	-7,363,032.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,890,573.12	5,155,541.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,869,796.61	-150,304.07
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	971,342.49	826,954.16
减：现金的期初余额	2,878,278.87	2,570,638.82
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	-1,906,936.38	-1,743,684.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	971,342.49	2,878,278.87
其中：库存现金	2,700.00	2,700.00
可随时用于支付的银行存款	968,642.49	2,875,578.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	971,342.49	2,878,278.87
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十五）所有者权益其他项目注释

本期无需要说明的所有者权益其他项目。

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,150,147.60	抵押借款
合计	7,150,147.60	

（三十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	5,200.00	专利补助款	5,200.00
符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	15,383.52	残疾人社会保险补贴	15,383.52
合计	20,583.52		20,583.52

七、在其他主体中的权益

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的与金融工具相关的风险。

九、公允价值的披露

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的公允价值。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
广东凯莱文企业管理合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	佛山市	邵文	商务服务业	17,600,000.00

接上表：

母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
55.00	55.00	邵文	MA511BK34

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈国权	股东
江门金信泰富资本投资企业（有限合伙）	股东
广东领益智造股份有限公司	股东
佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司	其他关联方
范耀纪	其他关联方
佛山市顺德区霸菱电机有限公司	其他关联方
佛山市顺德区霸菱磁电有限公司	其他关联方
佛山市顺德区霸菱胶磁有限公司	其他关联方
佛山市顺德区霸菱服装有限公司	其他关联方
佛山市顺德区科霸菱电机有限公司	其他关联方
佛山市顺德区霸菱磁材有限公司	其他关联方
佛山市顺德区均安镇美力电器有限公司	其他关联方
佛山市顺德区霸菱电器有限公司	其他关联方
河津市霸菱磁粉有限公司	其他关联方
佛山市顺德区磁电实业集团公司	其他关联方
佛山市顺德区霸菱磁铁有限公司	其他关联方
广东顺德迪泰隆电器有限公司	其他关联方
金信泰富控股有限公司	其他关联方
金信泰富股权投资基金管理(广东)有限公司	其他关联方
江门金信泰富投资管理有限公司	其他关联方
深圳前海国泰创新投资发展企业(有限合伙)	其他关联方

（四）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东领益智造股份有限公司	购买原材料	-	247,247.45
江门江益磁材有限公司	购买原材料	-	372,337.99
河津市霸菱磁粉有限公司	购买原材料	-	191,750.00
佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	购买原材料	-	4,200.00

鹤山市高磁电子有限公司	购买原材料	-	621,712.01
合计		-	1,437,247.45

(2) 出售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江门江益磁材有限公司	销售商品		386,875.20
佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司	销售商品		146,345.53
佛山市顺德区霸菱磁电有限公司	销售商品	2,768.00	-
佛山市顺德区霸菱磁铁有限公司	销售商品		458,026.18
合计		2,768.00	991,246.91

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市顺德区霸菱胶磁有限公司	经营租赁	2015.1.1	2019.12.31	实际使用面积	1,599,852.00	1,447,084.80
合计					1,599,852.00	1,447,084.80

注：2015年1月1日，本公司与佛山市顺德区霸菱胶磁有限公司签订厂房租赁协议，租赁厂房地址为佛山市顺德区均安镇太平菱溪工业区7号，面积为19,294.40平方米，每月租金为241,180.00元，租赁时间为2015年1月1日到2019年12月31日止。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈国权/邝文	1,100,000.00	2019-1-28	2022-12-21	否
合计	1,100,000.00			

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

邵文	1,000,000.00	2019.01.01	2019.12.31	日常资金拆借
合计	1,000,000.00			

5.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	536,278.15	488,341.86

(五) 关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佛山市顺德区金霸菱商贸有限公司	其他关联方			74,375.99	3,718.80
合计				74,375.99	3,718.80

2.预付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
佛山市顺德区霸菱磁材有限公司	其他关联方		30,928.53
合计			30,928.53

3.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
广东领益智造股份有限公司	持股股东	92,203.27	92,203.27
佛山市顺德区霸菱电器有限公司	其他关联方		
河津市霸菱磁粉有限公司	其他关联方	191,750.00	191,750.00
合计		283,953.27	283,953.27

4.其他应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
邵文	最终控制方	1,000,000.00	1,000,000.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00

十一、股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的股份支付。

十二、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的承诺及或有事项

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无需要说明的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1） 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,227.66	
（2）除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益合计	52,227.66	
减：所得税影响金额	7,834.15	
扣除所得税影响后的非经常性损益	44,393.51	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	44,393.51	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.01748	0.01748
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60	0.01596	0.01596

广东江顺新材料科技股份有限公司

2019 年 8 月 27 日