



思泉新材

NEEQ :839556

广东思泉新材料股份有限公司

(GuangDong Suqun New Material Co.,Ltd)



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、思泉新材有限公司	指	广东思泉新材料股份有限公司
众森投资	指	东莞市思泉实业有限公司
富海新材	指	深圳众森投资合伙企业(有限合伙)
晶磁材料	指	深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)
鹏欣资源	指	深圳市晶磁材料技术有限公司
鹏欣科技	指	鹏欣环球资源股份有限公司
重庆华碳	指	上海鹏欣科技发展有限公司
主办券商、西南证券	指	华碳(重庆)新材料产业发展有限公司
会计师事务所	指	西南证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则(试行)	指	2019年1月1日-2019年6月30日
《章程必备条款》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》
三会	指	广东思泉新材料股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东(大)会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人任泽明、主管会计工作负责人廖骁飞及会计机构负责人（会计主管人员）廖骁飞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	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼
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表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 董事、高级管理人员书面确认意见、监事书面审核意见。第二届董事会第三次会议决议、第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东思泉新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Suqun New Material Co.,Ltd
证券简称	思泉新材
证券代码	839556
法定代表人	任泽明
办公地址	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭智超
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-8177 6229
传真	0769-8162 7183
电子邮箱	guozhichao@suqun-group.com
公司网址	http://www.suqun-group.com
联系地址及邮政编码	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼/523507
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	人工合成石墨散热片、人工合成石墨膜及其他散热材料的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	任泽明
实际控制人及其一致行动人	任泽明

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	91441900576432316T	否
注册地址	东莞市企石镇江边村金磊工业园 A 栋 1-2 楼	否
注册资本（元）	34,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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

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	116,090,673.78	92,882,053.95	24.99%
毛利率%	31.40%	32.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,736,114.32	11,970,417.87	48.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,803,979.15	11,316,600.28	57.33%
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）	13.93%	13.12%	-
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）	13.98%	12.41%	-
基本每股收益	0.52	0.36	44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	188,676,641.48	187,887,260.36	0.42%
负债总计	52,486,540.09	69,433,708.00	-24.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,190,101.39	118,453,552.36	14.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.99	3.47	14.99%
资产负债率%（母公司）	27.81%	36.95%	-
资产负债率%（合并）	27.82%	36.95%	-
流动比率	2.9157	2.2533	-
利息保障倍数	41.08	20.00	-

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	16,498,922.28	-15,575,684.09	205.93%
应收账款周转率	1.19	1.6	-
存货周转率	2.18	1.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.42%	33.68%	-

营业收入增长率%	24.99%	60.97%	-
净利润增长率%	48.17%	116.44%	-

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	34,100,000	34,100,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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	-443,274.12
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	44,092.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,340.70
非经常性损益合计	-79,840.98
所得税影响数	-11,976.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-67,864.83

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自 2011 年成立以来，深耕于电子产品新材料行业，主要从事高导热石墨散热材料的研发、生产和销售，目前主要产品有人工合成石墨散热片、人工合成石墨膜、导热硅胶、导热凝胶等，可广泛应用于智能手机、平板电脑、笔记本电脑、LED 等电子产品领域。

随着 5G 时代到来，我国消费电子行业将迎来新的产业发展机会和行业整合机遇。为此，公司将技术创新作为长期发展战略与重点工作。报告期内，公司不断进行工艺和产品的创新，积极推动新技术的研发与应用，通过改进管理、推进精益生产，持续有效的降本增效，从而为公司业务的快速发展奠定坚实的基础。

公司目前的主要客户为国内主流品牌手机方案商或制造厂商，为国内外多家知名品牌做石墨散热片配套供应、导热硅胶的配套供应。客户群体集中于大客户，产品集中于大项目。报告期内，公司继续强化自身竞争力，巩固与重要客户的合作，进一步完善公司导热系列产品的类别，从而充分满足客户对产品性能的需求。

报告期内公司商业模式无重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 116,090,673.78 元，较上年同期增长 24.99%，净利润 17,736,114.32 元，较上年同期增长 48.17%。报告期末，公司总资产 188,676,641.48 元，总负债 52,486,540.09 元，资产负债率 27.82%，净资产收益率 13.93%，基本每股收益 0.52 元。报告期内，公司营业收入较上年同期增长 24.99%，大客户、大项目订单大幅增加所致。净利润较上年同期增长的主要原因是营业收入增长所致。公司现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 96324.02 元，经营活动产生的现金流量净额增加 31,814,339.71 元，筹资活动产生的现金流量净额减少 33,043,272.90 元，投资活动产生的现金流量净额增加 942,628.77 元，主要原因包括本期支付供应商账款使用票据背书支付的范围扩大，现金收款额度也加大，本期与上期相比无股票发行融资资金流入，偿还短期借款导致筹资活动产生的现金净流量减少。

三、 风险与价值

一、电子产品行业风险

公司所处的细分行业为电子产品新材料—新型功能材料行业，主要存在更新换代加速、产品生命周期缩短的特点，各个厂家为赢得市场占有率，彼此间竞争加剧，价格不断下降。公司生产的人工合成石墨散热片处于电子产品行业上游，受到下游电子产品行业发展不景气的影响，存在市场需求量下降的风险。

应对措施：一方面，拓宽公司产品类型，公司正在开发更多的散热材料及纳米材料，如导热硅胶、纳米防水材料等；另一方面，公司将开拓产品销售市场，国内市场以知名手机品牌厂商（大客户、大项目）为主，同时将产品销售市场拓展到国外市场；此外，公司提高产品质量，提高公司品牌知名度，拓宽公司的融资渠道，进一步发展壮大公司规模，提高公司竞争力。

二、房屋租赁风险

截至本报告出具之日，公司无自有土地使用权及房产。公司现有的经营场所全部系租赁广东鸿发投资集团有限公司位于东莞市企石镇江边村金磊工业园的房产，广东鸿发投资集团有限公司委托深圳市金磊投资担保有限公司代为签订租赁合同。若租赁合同到期后未能续租或其他原因导致不能继续履行，亦或租金价格大幅上涨，将对公司的经营造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司已在房屋租赁合同中约定，租赁到期后公司在同等条件下具有租赁优先权。

三、汇率波动对经营影响的风险

汇率波动对经营的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。公司外销业务主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显，公司盈利能力面临一定汇率波动影响的风险。

应对措施：一方面公司将积极关注美元汇率波动情况，并据以调整外销市场报价；另一方面采取提前或延期结汇的方式规避汇率风险。

四、原材料价格波动和渠道来源不稳固风险

公司产品生产的主要原材料为聚酰亚胺薄膜，2017年、2018、2019年1-6月，聚酰亚胺薄膜采购占原材料采购的比例分别59.19%、55.82%、43.03%。由于目前国内生产的聚酰亚胺薄膜品质不能满足要求，为保证产品质量，公司主要通过国际贸易公司采购少数几家全球大型化工企业生产的聚酰亚胺薄膜，采购来源相对集中。因此，公司原材料采购可能存在由于原油价格波动、地缘政治、需求爆发等因素造成采购价格大幅上升、原材料无法稳定供应的风险。

应对措施：公司将加强供应商管理，积极开发国内外其他符合公司要求的原材料供应商；同时积极关注市场供应价格波动，在充分考虑价格变动、客户需求的基础上，适时采购以降低原材料价格波动的风险；另外，公司正在努力提升产品价值，降低原材料价格波动对公司定价的影响。

五、人才流失的风险

人工合成石墨膜相关产品对于专业知识和技术要求比较高，在研发和生产过程中需要大量核心技术人员参与。此外，行业内其他竞争公司对核心技术人员的争夺日益激烈，留住、吸引更多高层次核心技术人员将严重影响着公司未来业务的持续发展。在未来公司发展过程中，若出现高层次核心技术人员大量流失，可能将会对公司持续经营产生不利的影响。

应对措施：完善公司吸收外部人力资源、培养内部优秀人才及员工绩效激励等方面的人力资源管理体系；建立和谐、轻松、公正、公平、进取、团结的企业文化；提高管理层福利待遇，吸收管理层和核心技术人员入股。

六、公司治理风险

有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，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需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

七、未全员缴纳社保、住房公积金的风险

公司部分员工未缴纳社保、住房公积金，该行为不符合《中华人民共和国社会保险法》、《东莞市住房公积金缴存管理办法》的规定。因此，公司存在被相关主管部门处罚、补缴欠缴数额、缴纳滞纳金等风险。对此，公司实际控制人任泽明针对上述情况出具《承诺书》，承诺其本人承担公司因社会

保险金、公积金未按照法律法规缴纳，而遭受的任何损失（包括但不限于补缴社会保险金、住房公积金等）。

应对措施：公司将积极为所有员工缴纳社保、住房公积金。对于自动放弃缴纳社保、住房公积金的农村户籍员工，将督促其缴纳农村合作医疗和农村养老保险，并予以报销相关费用。

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，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

型	时间	披露时间	对方	资/合并 标的	金额	资/合并 对价	额	构成 关联 交易	构成 重大 资产 重组
对外投 资	2019/6/18	2019/6/19	鹏欣 科技	重庆华 碳 73.05% 的股权	12,41 8,936 .00	现金	重庆华 碳 73.05% 股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

随着公司快速、持续增长，公司现有产能趋于饱和，极大地限制了公司发展的速度。重庆华碳的主营业务为新型碳材料的研发、生产和销售，目前的主要产品为人工合成石墨导热膜，2018年已实现石墨导热膜生产线项目的建成投产。依托重庆华碳的现有生产线，公司可迅速扩大公司现有产能，促进公司规模生产能力的提高，推动公司业绩和利润的持续增长。重庆华碳具有技术、经营、区域优势，体量适中，管理团队价值观相近，与公司主营业务相互衔接、密切联系，在业务、财务等方面具有协同效应。本次收购完成后，公司核心资产进一步壮大，生产能力、销售能力和市场服务能力将显著提升，有助于公司有序推动整体业务的发展和区域布局，提升公司的核心竞争力、规模生产能力和市场服务能力，对公司的资产质量及持续经营能力将产生积极正面的影响，符合公司及全体股东的利益。

公司分别于2019年6月18日召开第二届董事会第一次会议、2019年7月4日召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟收购华碳（重庆）新材料产业发展有限公司股权的议案》（公告编号：2019-033）。至本报告披露日，该交易尚未完成。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 时间	承诺结束 时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
公司	2016/11/4	-	挂牌	社保	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
公司	2016/11/4	-	挂牌	员工住房 公积金	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东	2016/11/4	-	挂牌	社保和住 房 公 积 金	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控 制人或控 股 股 东	2016/11/4	-	挂牌	同业竞争 承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/11/4	-	挂牌	同业竞争 承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/11/4	-	挂牌	同业竞争 承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、关于“对不愿意购买社保的员工承担购买商业保险或新农合费用”的承诺事项
公司出具承诺：“对于不愿意购买社会保险的员工，公司将要求其参加新农合或购买商业保险，

参加新农合及购买商业保险的费用均由公司来承担。其中参加新农合所需费用公司将在每个月的工资薪酬中予以发放，购买商业保险的费用直接由公司支付。”

本报告期内，公司已承担全部没有购买社保的员工的新农合及商业保险费用。

二、关于“为员工购买住房公积金”的承诺事项

公司出具承诺：“公司如若被公积金中心责令限期办理职工住房公积金账户设立手续，公司将于期限内予以办理，确保公司不被住房公积金管理中心处罚。”

本报告期内，公司没有收到东莞市住房公积金管理中心责令限期办理职工住房公积金账户设立手续相关通知。如若被公积金中心责令限期办理职工住房公积金账户设立手续，公司将于期限内予以办理，确保公司不被住房公积金管理中心处罚。

三、关于“社保和住房公积金”的承诺事项

公司实际控制人任泽明针对上述情况（一、二）出具《承诺书》，承诺其本人承担公司因社会保险金、公积金未按照法律法规缴纳，而遭受的任何损失（包括但不限于补缴社会保险金、住房公积金等）。

四、关于“避免同业竞争”的承诺事项

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违法上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

本报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，未进行任何损害或可能公司利益的其他竞争行为。

（四） 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
货币资金	保证金	400,000	0.21%	保证金质押
应收票据	票据质押	258,309.25	0.14%	票据质押
固定资产融资租入	设定抵押融资租赁	3,705,642.00	1.96%	设定抵押融资
总计	-	4,363,951.25	2.31%	-

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	14,044,166	41.19%	-75,000	13,969,166	40.97%
	其中：控股股东、实际控制人	2,440,110	7.16%	625,000	1,815,110	5.32%
	董事、监事、高管	5,165,500	15.15%	-1,488,000	3,677,500	10.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,055,834	58.81%	75,000	20,130,834	59.03%
	其中：控股股东、实际控制人	9,099,330	26.68%	-	9,099,330	26.68%
	董事、监事、高管	18,175,500	53.30%	0	18,175,500	53.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,100,000	-	0	34,100,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量
1	任泽明	11,539,440	625,000	10,914,440	32.01%	9,099,330	1,815,110
2	廖晓飞	6,198,340	375,000	5,823,340	17.08%	4,651,005	1,172,335
3	吴攀	5,603,220	488,000	5,115,220	15.00%	4,425,165	690,055
4	深圳众森投资合伙企业(有限合伙)	4,966,000	-	4,966,000	14.56%	1,655,334	3,310,666
5	深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,400,000	-	3,400,000	9.97%	-	3,400,000
合计		31,707,000	1,488,000	30,219,000	88.62%	19,830,834	10,388,166

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

任泽明为众森投资的普通合伙人，除此之外，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

截至本报告期末，任泽明持有公司 10,914,440 股，占公司股本总额的 32.01%；任泽明为众森投资唯一的普通合伙人，其通过众森投资间接控制公司 4,966,000 股，比例为 14.56%。因此，任泽明合计控制公司股份比例为 46.57%，公司的控股股东和实际控制人为同一人。

任泽明先生，男，1983 年 03 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2006 年 7 月毕业于长江大学土木工程专业，本科学历。2006 年 9 月至 2011 年 7 月，任深圳市世家实业有限公司销售经理；2011 年 8 月至 2015 年 6 月，任东莞市思泉实业有限公司副总经理；2013 年 1 月至 2014 年 5 月，任东莞市锦杯电子有限公司执行董事、经理；2015 年 7 月至 2016 年 6 月，任东莞市思泉实业有限公司执行董事、总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长。报告期内，其所持股份减少了 625,000 股，由原来的 11,539,440 股，减持至 10,914,440 股。控股股东没有发生变化。

实际控制人与控股股东为同一人。

报告期内公司实际控制人无变动。

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
任泽明	董事长	男	1983年3月	本科	2019年6月14日-2022年6月13日	是
吴攀	董事、总经理	男	1980年4月	大专	2019年6月14日-2022年6月13日	是
王懋	董事	男	1973年6月	研究生	2019年6月14日-2022年6月13日	否
任泽永	董事	男	1984年10月	本科	2019年6月14日-2022年6月13日	是
廖晓飞	董事、副总经理	男	1972年11月	本科	2019年6月14日-2022年6月13日	是
彭亮	监事会主席	男	1972年10月	本科	2019年6月14日-2022年6月13日	是
廖岳慧	监事	男	1981年11月	本科	2019年6月14日-2022年6月13日	是
刘湘飞	职工监事	男	1981年6月	高中	2019年6月14日-2022年6月13日	是
王号	副总经理	男	1983年7月	本科	2019年6月18日-2022年6月17日	是
郭智超	董事会秘书	女	1986年10月	研究生	2019年6月18日-2022年6月17日	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：

董事任泽永为董事长任泽明弟弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。原董事、财务总监刘琪于2018年7月4日辞去董事职务，于2019年2月21日辞去财务总监一职，不再担任公司任何职务。公司副总经理廖晓飞暂代财务总监一职。

(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
任泽明	董事长	11,539,440	-625,000	10,914,440	32.01%	-

吴攀	董事、总经理	5,603,220	-488,000	5,115,220	15.00%	-
任泽永	董事	-	-	-	-	-
廖骁飞	董事、副总经理、财务负责人	6,198,340	-375,000	5,823,340	17.08%	-
王懋	董事	-	-	-	-	-
彭亮	监事会主席	-	-	-	-	-
廖岳慧	监事	-	-	-	-	-
刘湘飞	职工监事	-	-	-	-	-
王号	副总经理	-	-	-	-	-
郭智超	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	23,341,000	-1,488,000	21,853,000	64.09%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
骆凌志	职工代表监事	离任	-	监事会换届
刘湘飞	-	新任	职工代表监事	监事会换届选举

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

刘湘飞，男，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。2003年3月至2005年5月，任东莞市长安台联印刷纸品厂技术工程师；2009年4月至2016年6月，任汕头新恒星印刷有限公司生产经理；2016年9月至今，任广东思泉新材料股份有限公司研发部工程师；2019年6月起，任广东思泉新材料股份有限公司职工监事。

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
营销人员	17	18
财务人员	6	5
生产人员	183	196
技术人员	33	36
行政管理人员	31	34
员工总计	270	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	4	4
本科	27	35
专科	36	43
专科以下	200	206
员工总计	270	289

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：

报告期，公司招聘和离职均较上年有所增加，主要为公司生产规模扩大。公司制定了新入职员工的培训考核制度，以帮忙员工尽快融入公司、了解公司情况并掌握相关技能，促进公司的发展。公司基本薪酬政策为，生产线员工工资以产品定额考核形式加质量、安全、文明生产等绩效考核方式，计发工资。其他人员为固定工资方式。公司员工实行社会统一保险，目前没有需要公司承担的离退休人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1
	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动情况。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

因公司内部岗位调整原因，公司决定免去彭亮先生监事、监事会主席职务，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，监事会提名李鹏先生为公司第二届监事会监事。2019年8月16日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于提名李鹏先生为公司监事的议案》，该任免事项尚需提交公司2019年第五次临时股东大会审议。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,116,126.57	13,940,263.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	96,558,795.80	99,890,438.92
其中：应收票据	五、2	11,690,473.61	33,734,085.25
应收账款	五、2	84,868,322.19	66,156,353.67
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,013,947.73	969,841.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,225,301.89	993,401.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	35,108,863.02	35,402,762.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			322,515.09
其他流动资产	五、6	130,017.66	
流动资产合计		151,153,052.67	151,519,223.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	2,000,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款	五、8	734,120.79	964,000.79
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	30,695,359.64	28,741,195.57
在建工程	五、11	47,699.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	1,425,921.12	1,325,852.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,052,709.34	1,415,523.58
递延所得税资产	五、14	1,197,378.81	1,208,624.43
其他非流动资产	五、15	370,400.00	712,840.00
非流动资产合计		37,523,588.81	36,368,037.33
资产总计		188,676,641.48	187,887,260.36
流动负债：			
短期借款	五、16	9,500,000.00	15,216,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、17	36,981,106.51	45,297,214.06
其中：应付票据			16,966,680.76
应付账款	五、17	36,981,106.51	28,330,533.30
预收款项	五、18	16,058.00	418,801.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,117,510.89	2,928,675.20
应交税费	五、20	2,226,058.59	644,359.81
其他应付款	五、21	92,023.07	190,273.69
其中：应付利息			
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	五、22	907,631.55	2,546,945.55
其他流动负债			
流动负债合计		51,840,388.61	67,242,269.81
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		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	646,151.48	690,243.92
递延所得税负债	五、14		1,501,194.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		646,151.48	2,191,438.19
负债合计		52,486,540.09	69,433,708.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	34,100,000.00	34,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、26	48,173,938.31	48,173,938.31
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-239.25	-673.96
专项储备			
盈余公积	五、28	4,233,451.10	4,233,451.10
一般风险准备			
未分配利润	五、29	49,682,951.23	31,946,836.91
归属于母公司所有者权益合计		136,190,101.39	118,453,552.36
少数股东权益			
所有者权益合计		136,190,101.39	118,453,552.36
负债和所有者权益总计		188,676,641.48	187,887,260.36

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：廖晓飞

会计机构负责人：廖晓飞

(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	五、1	6,728,155.16	12,507,555.82

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	五、2	11,690,473.61	33,734,085.25
应收账款	五、2	84,868,322.19	66,156,353.67
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,013,947.73	969,841.29
其他应收款	五、4	6,605,868.48	2,420,070.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	35,108,863.02	35,402,762.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	130,017.66	321,530.24
流动资产合计		151,145,647.85	151,512,199.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	五、8	734,120.79	964,000.79
长期股权投资		8,148.90	8,148.90
其他权益工具投资	五、9	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	30,695,359.64	28,741,195.57
在建工程	五、11	47,699.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	1,425,921.12	1,325,852.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,052,709.34	1,415,523.58
递延所得税资产	五、14	1,197,378.81	1,208,624.43
其他非流动资产	五、15	370,400.00	712,840.00
非流动资产合计		37,531,737.71	36,376,186.23
资产总计		188,677,385.56	187,888,385.68
流动负债：			
短期借款	五、16	9,500,000.00	15,216,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、17		16,966,680.76
应付账款	五、17	36,981,106.51	28,330,533.30
预收款项	五、18	16,058.00	418,801.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	2,117,510.89	2,928,675.20
应交税费	五、20	2,226,058.59	644,359.81
其他应付款	五、21	76,189.19	174,502.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	907,631.55	2,546,945.55
其他流动负债			
流动负债合计		51,824,554.73	67,226,498.21
非流动负债：			
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	五、24	646,151.48	690,243.92
递延所得税负债	五、14		1,501,194.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		646,151.48	2,191,438.19
负债合计		52,470,706.21	69,417,936.40
所有者权益：			
股本	五、25	34,100,000.00	34,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	48,173,938.31	48,173,938.31
减：库存股			
其他综合收益	五、27		
专项储备			
盈余公积	五、28	4,233,451.10	4,233,451.10
一般风险准备			

未分配利润	五、29	49,699,289.94	31,963,059.87
所有者权益合计		136,206,679.35	118,470,449.28
负债和所有者权益合计		188,677,385.56	187,888,385.68

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：廖晓飞

会计机构负责人：廖晓飞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、30	116,090,673.78	92,882,053.95
其中：营业收入	五、30	116,090,673.78	92,882,053.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,565,029.95	80,092,863.60
其中：营业成本	五、30	79,633,673.11	62,519,586.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	639,180.47	422,146.70
销售费用	五、32	4,724,696.58	3,383,572.54
管理费用	五、33	4,690,119.77	7,296,971.76
研发费用	五、34	6,558,269.64	5,012,367.67
财务费用	五、35	394,061.17	1,070,917.01
其中：利息费用		483,001.97	854,485.25
利息收入		34,710.28	38,900.36
信用减值损失	五、36	1,082,999.50	-
资产减值损失	五、37	-1,157,970.29	-387,301.30
加：其他收益	五、38	44,092.44	113,931.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-443,274.12	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,126,462.15	12,903,121.66
加：营业外收入	五、40	332,890.55	655,265.96
减：营业外支出	五、41	13,549.85	0.10

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,445,802.85	13,558,387.52
减：所得税费用	五、42	1,709,688.53	1,587,969.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,736,114.32	11,970,417.87
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）		17,736,114.32	11,970,417.87
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		17,736,114.32	11,970,417.87
六、其他综合收益的税后净额		434.71	27.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		434.71	27.50
(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		434.71	27.50
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		434.71	27.50
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,736,549.03	11,970,445.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,736,549.03	11,970,445.37
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）		0.52	0.36
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：廖晓飞

会计机构负责人：廖晓飞

(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	五、30	116,090,673.78	92,882,053.95
减：营业成本	五、30	79,633,673.11	62,519,586.62
税金及附加	五、31	639,180.47	422,146.70
销售费用	五、32	4,724,696.58	3,383,572.54
管理费用	五、33	4,687,433.20	7,286,675.79
研发费用	五、34	6,558,269.64	5,012,367.67
财务费用	五、35	396,631.99	1,069,904.73
其中：利息费用		483,001.97	854,485.25
利息收入		30,428.82	38,874.32
加：其他收益	五、37	44,092.44	113,931.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,082,999.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	1,157,970.29	-387,301.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-443,274.12	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,126,577.90	12,914,429.91
加：营业外收入	五、39	332,890.55	655,265.96
减：营业外支出	五、40	13,549.85	0.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,445,918.60	13,569,695.77
减：所得税费用		1,709,688.53	1,587,969.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,736,230.07	11,981,726.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,736,230.07	11,981,726.12
（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		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		17,736,230.07	11,981,726.12
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：任泽明

主管会计工作负责人：廖骁飞

会计机构负责人：廖骁飞

（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		117,459,459.30	44,897,726.69
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		264,311.54	519,090.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,047,196.31	986,662.07
经营活动现金流入小计		120,770,967.15	46,403,479.03
购买商品、接受劳务支付的现金		71,803,276.07	44,909,316.31
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		12,824,497.08	9,644,096.46

支付的各项税费		7,304,788.16	3,230,813.31
支付其他与经营活动有关的现金		12,339,483.56	4,194,937.04
经营活动现金流出小计		104,272,044.87	61,979,163.12
经营活动产生的现金流量净额		16,498,922.28	-15,575,684.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,700,000.00	
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		40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,740,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,050,338.13	5,952,966.90
投资支付的现金		4,700,000.00	
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		9,750,338.13	5,952,966.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,010,338.13	-5,952,966.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,922,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	13,595,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			208,800.00
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	38,725,800.00
偿还债务支付的现金		10,216,000.00	11,044,707.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,063.97	740,958.27
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	五、42	2,039,314.00	2,076,239.00
筹资活动现金流出小计		12,679,377.97	13,861,905.07
筹资活动产生的现金流量净额		-8,179,377.97	24,863,894.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,190.60	-35,904.34
五、现金及现金等价物净增加额		3,203,015.58	3,299,339.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,513,110.99	8,215,014.50
六、期末现金及现金等价物余额		11,716,126.57	11,514,354.10

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：廖晓飞

会计机构负责人：廖晓飞

(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		117,459,459.30	45,151,440.15
收到的税费返还		264,311.54	519,090.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	3,047,196.31	986,658.83
经营活动现金流入小计		120,770,967.15	46,657,189.25
购买商品、接受劳务支付的现金		71,803,276.07	44,909,316.31
支付给职工以及为职工支付的现金		12,824,497.08	9,644,096.46
支付的各项税费		7,304,788.16	3,230,813.31
支付其他与经营活动有关的现金		16,294,780.27	4,188,380.60
经营活动现金流出小计		108,227,341.58	61,972,606.68
经营活动产生的现金流量净额		12,543,625.57	-15,315,417.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,700,000.00	
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		40,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,740,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,050,338.13	5,952,966.90
投资支付的现金		4,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,750,338.13	5,952,966.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,010,338.13	-5,952,966.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,922,000.00
取得借款收到的现金		4,500,000.00	13,595,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			208,800.00
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	38,725,800.00
偿还债务支付的现金		10,216,000.00	11,044,707.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,063.97	740,958.27
支付其他与筹资活动有关的现金		2,039,314.00	2,076,239.00
筹资活动现金流出小计		12,679,377.97	13,861,905.07
筹资活动产生的现金流量净额		-8,179,377.97	24,863,894.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,157.81	-41,407.99
五、现金及现金等价物净增加额		-752,248.34	3,554,102.61
加：期初现金及现金等价物余额		7,080,403.50	7,722,332.55
六、期末现金及现金等价物余额		6,728,155.16	11,276,435.16

法定代表人：任泽明

主管会计工作负责人：廖晓飞

会计机构负责人：廖晓飞

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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

第一. 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

将资产负债表内“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”; 将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”, 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响.

第二. 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售的金融资产	按成本计量	2,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,000,000.00

二、 报表项目注释

广东思泉新材料股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广东思泉新材料股份有限公司(以下简称 本公司)是一家于2011年6月2日经东莞市工商行政管理局批准登记的有限公司, 统一社会信用代码为: 91441900576432316T。公司注册地址为: 东莞市企石镇江边村金磊工业园A栋1-2楼。公司法人为: 任泽明。注册资本: 3410万元。

本公司前身为原东莞市思泉实业有限公司, 成立时注册资本为50万元, 注册号为441900001082361, 由张花美、骆凌云共同发起设立。出资业经广东诚安信会计师事务所有限公司东莞分所审验, 并于2011年5月18日出具粤诚莞验字【2011】第11157号验资报告。各股东及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
张花美	25.00	50.00	货币
骆凌云	25.00	50.00	货币
合计	50.00	100.00	—

2014年10月15日, 根据公司股东会决议和公司章程修正案, 同意增加注册资本人民币450.00万元, 即注册资本由50.00万元增加至500.00万元。本次增资股东均以货币出资, 各股东于2014年12月缴足出资450.00万元, 增资后注册资本变更为500.00万元。本次增资已经东莞市鑫成会计师事务所(普通合伙)审验, 并于2016年01月25日出具鑫成验字【2016】第3004号验资报告。变更后各股东出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
张花美	250.00	50.00	货币
骆凌云	250.00	50.00	货币
合计	500.00	100.00	—

2015年7月1日, 根据公司股东会决议和修改后的公司章程, 同意张花美将其持有的公司24.5%的股权转让给颜赵娟, 同意张花美将其持有的公司25%的股权转让给吴攀, 同意张花美将其持有的公司0.5%的股权转让给任泽明, 同意骆凌云将其持有的公司50%的股权转让给任泽明, 法定代表人由张花美变更为

任泽明，经东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字(2015)第 1500369905 号”批准。变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
任泽明	252.50	50.50%	货币
吴攀	125.00	25.00%	货币
颜赵娟	122.50	24.50%	货币
合计	500.00	100.00%	—

2015年9月20日，根据股东会决议和修改后的公司章程，同意增加注册资本金2,500.00万元，即注册资本金由500.00万元增至3,000.00万元。本次增资股东均以货币资金出资，各股东于2015年11月、2015年12月和2016年1月分别缴足资本160.00万元、633.00万元和1,707.00万元，增资后注册资本变更为3,000.00万元。本次增资已经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年01月28日出具鑫成验字【2016】第3005号验资报告。经东莞市工商行政管理局核准变更登记通知书“粤莞核变通内字(2015)第1500534583号”批准，变更前注册号为441900001082361，变更后统一社会信用代码91441900576432316T。变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
任泽明	1,515.00	50.50	货币
吴攀	750.00	25.00	货币
颜赵娟	735.00	24.50	货币
合计	3,000.00	100.00	—

2016年1月13日，根据公司股东会决议和修正后的公司章程，同意任泽明将其持有的公司11.29520%的股权（共338.856万元），以作价576.0552万元转给深圳众森投资合伙企业（有限合伙）；同意任泽明将其持有的公司1.16667%的股权（共35.00万元），以作价59.50万元转给刘琪；同意任泽明将其持有的公司0.58333%的股权（共17.50万元），以作价29.75万元转让给欧阳朝晖；同意吴攀将其持有的公司5.25813%的股权（共157.744万元），以作价268.1648万元转让给深圳众森投资合伙企业（有限合伙）；同意吴攀将其持有的公司0.77280%的股权（共23.184万元）的股权，以作价39.4128万元转让给叶宏；同意吴攀将其持有的公司0.29167%的股权（共8.75万元）的股权，以作价14.875万元转让给欧阳朝晖；同意颜赵娟将其持有的公司1.69760%的股权（共50.928万元）的股权，以作价86.5776万元转让给叶宏；同意颜赵娟将其持有的公司0.33333%的股权（共10.00万元）的股权，以作价17.00万元转让给叶静；同意颜赵娟将其持有的公司1.50000%的股权（共45.00万元）的股权，以作价76.50万元转让给李海燕；同意颜赵娟将其持有的公司1.00000%的股权（共30.00万元）的股权，以作价51.00万元转让给苏强；同意颜赵娟将其持有的公司19.67740%的股权（共590.3220万元）的股权，以作价1,003.5474万元转让给廖骁飞；同意颜赵娟将其持有的公司0.29167%的股权（共8.75万元）的股权，以作价14.875万元转让给欧阳朝晖。本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
任泽明	1,123.644	37.4548	货币
吴攀	560.322	18.6774	货币
廖骁飞	590.322	19.6774	货币
叶宏	74.112	2.4704	货币
深圳众森投资合伙企业（有限公司）	496.60	16.5533	货币
叶静	10.00	0.3333	货币
刘琪	35.00	1.1667	货币
欧阳朝晖	35.00	1.1667	货币

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
苏强	30.00	1.0000	货币
李海燕	45.00	1.5000	货币
合计	3,000.00	100.00	—

2016年6月15日根据公司股东会决议和修正后的公司章程,将本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司更名为“广东思泉新材料股份有限公司”注册资本为人民币3,000.00万元,由原东莞市思泉事业有限公司全体出资人以2016年3月31日为基准日享有的东莞市思泉实业有限公司净资产44,316,222.26元中的30,000,000.00元折合股本(每股面值1元),净资产折股后的余额14,316,222.26元转为资本公积,出资业经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)CHW验字[2016]第0055号《验资报告》验证,2016年7月8日在东莞市工商行政管理局完成注册登记,并领取了注册号为91441900576432316T的企业法人营业执照,各股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
任泽明	1,123.644	37.4548	货币
吴攀	560.322	18.6774	货币
廖晓飞	590.322	19.6774	货币
叶宏	74.112	2.4704	货币
深圳众森投资合伙企业(有限公司)	496.60	16.5533	货币
叶静	10.00	0.3333	货币
刘琪	35.00	1.1667	货币
欧阳朝晖	35.00	1.1667	货币
苏强	30.00	1.0000	货币
李海燕	45.00	1.5000	货币
合计	3,000.00	100.00	—

2017年3月14日,根据临时股东大会决议和修改后的章程,同意拟发行股票数量不超过96.5万股,预计发行募集资金总额不超过人民币653.14万元。截至2017年3月14日,已收到各认购股东实际缴纳出资款人民币4,760,000.00元(大写人民币肆佰柒拾陆万元整),各认购股东以货币出资人民币4,760,000.00元,其中新增注册资本人民币70.00万元,余额406.00万元转入资本公积。本期增资经中审华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年3月27日出具CAC验字【2017】0015号验资报告。本次变更后各股东出资比例如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
任泽明	1,123.644	36.6008	货币
吴攀	560.322	18.2515	货币
廖晓飞	590.322	19.2287	货币
叶宏	74.112	2.4141	货币
深圳众森投资合伙企业(有限公司)	496.60	16.1759	货币
叶静	10.00	0.3257	货币
刘琪	35.00	1.1401	货币
欧阳朝晖	35.00	1.1401	货币
苏强	30.00	0.9772	货币
李海燕	45.00	1.4658	货币
卢显东	40.00	1.3029	货币
车绪亮	30.00	0.9772	货币

合计	3,070.00	100.00	--
----	----------	--------	----

2017年9月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意刘琪转让5.00万股股份给股东林启鹏；同意叶宏转让37.00万股、18.6120万股、18.50万股股份给股东任泽明、廖骁飞、吴攀；原股东叶静分别转让5.00万股、2.50万股、2.50万股股份给股东任泽明、廖骁飞、吴攀；

2017年12月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东任泽明转让10.00万股股份给林淑美；吴攀转让0.20万股股份给林淑美；

2018年1月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，同意股东任泽明转让49.60万股股份给林淑美；吴攀转让0.20万股股份给林淑美；吴攀转让29.50万股股份给林淑美。

2018年2月11日，根据临时股东大会决议和修改后的章程，同意拟发行股票数量不超过340.00万股，预计发行募集资金总额不超过人民币2,492.20万元。截至2018年2月11日，已收到各认购股东实际缴纳出资款人民币24,922,000.00元（大写人民币贰仟肆佰玖拾贰万贰仟元整），各认购股东以货币出资人民币24,922,000.00元其中新增注册资本人民币340.00万元，余额2,152.20万元转入资本公积。本期增资经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年3月23日出具CAC验字【2018】0010号验资报告。本次变更后各股东出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
任泽明	1,123.644	32.9514	货币
廖骁飞	620.134	18.1857	货币
吴攀	560.322	16.4317	货币
深圳众森投资合伙企业（有限公司）	496.60	14.5630	货币
林淑美	89.30	2.6188	货币
李海燕	45.00	1.3196	货币
刘琪	30.00	0.8798	货币
苏强	30.00	0.8798	货币
卢显东	40.00	1.1730	货币
车绪亮	30.00	0.8798	货币
林启鹏	5.00	0.1466	货币
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	340.00	9.9707	货币
合计	3,410.00	100.00	--

2、合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	表决权比例（%）	持股比例（%）	取得方式
东莞市思泉实业有限公司（香港）	全资子公司	100.00	100.00	购买

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣

除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预

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

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

本公司依据信用风险特征对应收账款、其他应收款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
无信用风险组合	期末对合并关联方以及其他应收款中公司出口退税及应收员工社保、公积金、个人所得税等应收款项进行单独测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项，通常不计提坏账准备。	个别认定法
账龄组合	账龄状态	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

11、公允价值计量

公允价值是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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。本公司根据存货库龄计提存货跌价准备。具体情况如下：

项 目	原材料应计提比例	半成品计提比例	产成品计提比例
180 天以内	不计提	不计提	不计提
180 天以上	10%	10%	100%

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之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，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
生产设备	5-10 年	5	9.5-19
运输设备	5 年	5	19
办公设备	5 年	5	19
其他设备	10 年	5	9.5

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固

定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

26、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿

的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

第一. 根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将资产负债表内“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”，财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

第二. 根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

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

项 目	类 别	原金融工具准则		项 目	类 别	新金融工具准则	
		账面价值				账面价值	
可供出售的金融资产	按成本计量	2,000,000.00		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,000,000.00	

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的如下：

纳税主体名称	所得税税率%
东莞市思泉实业有限公司（香港）	16.5

2、税收优惠及批文

(1) 2016 年 11 月 30 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644000139，有效期 3 年，本公司

2019年1-6月的企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	--	--	--	7,497.40
人民币	--	--	--	--	--	7,497.40
银行存款：	--	--	11,716,126.57	--	--	8,505,613.59
人民币	--	--	3,925,721.88	--	--	3,434,089.69
美元	1,121,547.98	6.8747	7,710,320.44	749,367.18	6.7476	5,056,407.90
港币	91,040.00	0.8797	80,084.25	16,445.50	0.9192	15,116.00
其他货币资金：	--	--	400,000.00	--	--	5,427,152.32
人民币	--	--	400,000.00	--	--	5,427,152.32
合 计	--	--	12,116,126.57	--	--	13,940,263.31
其中：存放在境外的款项总额	--	--	5,387,971.41	--	--	1,432,707.49

说明：于2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币400,000.00元。其中，建设银行借款保证金为人民币200,000.00元，花旗银行借款保证金为人民币200,000.00元。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	11,690,473.61	33,734,085.25
应收账款	84,868,322.19	66,156,353.67
合 计	96,558,795.80	99,890,438.92

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,564,622.08	27,415,655.11
商业承兑汇票	2,125,851.53	6,318,430.14
合 计	11,690,473.61	33,734,085.25

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	258,309.25

商业承兑票据	--
合 计	258,309.25

②期末本公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	37,294,680.17	4,740,092.00
商业承兑票据	--	--
合 计	37,294,680.17	4,740,092.00

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,764,719.37	3.02	1,825,465.72	66.03	939,253.65
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	88,481,582.21	96.85	4,552,513.67	5.15	83,929,068.54
组合小计	88,481,582.21	96.85	4,552,513.67	5.15	83,929,068.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	116,959.90	0.13	116,959.90	100.00	--
合 计	91,363,261.48	100.00	6,494,939.29	7.11	84,868,322.19

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,764,719.37	5.26	1,825,465.72	48.49	1,939,253.65
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	67,688,685.18	94.58	3,471,585.16	5.13	64,217,100.02
组合小计	67,688,685.18	94.58	3,471,585.16	5.13	64,217,100.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	116,959.90	0.16	116,959.90	100.00	--
合 计	71,570,364.45	100.00	5,414,010.78	7.56	66,156,353.67

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东莞市金铭电子有限公司	1,352,019.55	1,352,019.55	100.00	预计无法收回
东莞市世成通精密电子有限公司	1,412,699.82	473,446.17	33.51	预计部分货款无法收回
合计	2,764,719.37	1,825,465.72	—	—

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	86,748,393.89	98.04	4,337,419.69	5.00	82,410,974.20
1至2年	1,315,436.85	1.49	131,543.69	10.00	1,183,893.16
2至3年	417,751.47	0.47	83,550.29	20.00	334,201.18
合计	88,481,582.21	100.00	4,552,513.67	5.15	83,929,068.54

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	66,781,169.87	98.66	3,339,058.49	5.00	63,442,111.38
1至2年	489,763.84	0.72	48,976.38	10.00	440,787.46
2至3年	417,751.47	0.62	83,550.29	20.00	334,201.18
合计	67,688,685.18	100.00	3,471,585.16	5.13	64,217,100.02

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,080,928.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,025,633.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,851,281.67 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,013,947.73	100.00	965,341.29	99.54

1至2年	--	--	4,500.00	0.46
合计	6,013,947.73	100.00	969,841.29	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,771,631.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.97%。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,225,301.89	993,401.94
合计	1,225,301.89	993,401.94

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	973,248.78	66.51	237,969.94	24.45	735,278.84
无信用风险组合	490,023.05	33.49	--	--	490,023.05
组合小计	1,463,271.83	100.00	237,969.94	16.26	1,225,301.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,463,271.83	100.00	237,969.94	16.26	1,225,301.89

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	931,829.03	75.80	235,898.95	25.32	695,930.08
无信用风险组合	297,471.86	24.20	--	--	297,471.86

组合小计	1,229,300.89	100.00	235,898.95	19.19	993,401.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,229,300.89	100.00	235,898.95	19.19	993,401.94

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	159,648.78	16.40	7,982.44	5.00	151,666.34
1至2年	314,925.00	32.36	31,492.50	10.00	283,432.50
2至3年	334,075.00	34.33	66,815.00	20.00	267,260.00
3至4年	---	--	--	50.00	--
4至5年	164,600.00	16.91	131,680.00	80.00	32,920.00
合计	973,248.78	100.00	237,969.94	24.45	735,278.84

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	118,229.03	12.69	5,911.45	5.00	112,317.58
1至2年	314,925.00	33.80	31,492.50	10.00	283,432.50
2至3年	334,075.00	35.85	66,815.00	20.00	267,260.00
3年以上	164,600.00	17.66	131,680.00	80.00	32,920.00
合计	931,829.03	100.00	235,898.95	25.32	695,930.08

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,070.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
租房押金	954,658.78	910,240.00
社保公积金个税	75,557.05	90,671.93

备用金	414,466.00	206,799.93
其他	18,590.00	21,589.03
合计	1,463,271.83	1,229,300.89

① 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,023,912.08 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 69.97%，相应计提的坏账准备 224,747.32 元。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,817,864.91	120,837.51	7,697,027.40	7,557,390.47	208,779.30	7,348,611.17
在产品	5,197,612.39		5,197,612.39	5,041,412.06		5,041,412.06
半成品	7,736,690.70	96,787.96	7,639,902.74	8,086,275.90	38,030.22	8,048,245.68
发出商品	12,168,133.04		12,168,133.04	13,573,077.32		13,573,077.32
产成品	2,086,389.56	341,746.80	1,744,642.76	2,795,858.68	1,470,533.04	1,325,325.64
周转材料	238,833.39		238,833.39	66,090.61		66,090.61
委托加工物资	422,711.30		422,711.30			
合计	35,668,235.29	559,372.27	35,108,863.02	37,120,105.04	1,717,342.56	35,402,762.48

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	208,779.30	--	--	87,941.79	--	120,837.51
在产品	--	--	--	--	--	--
半成品	38,030.22	58,757.74	--	--	--	96,787.96
发出商品	--	--	--	--	--	--
产成品	1,470,533.04	--	--	1,128,786.24	--	341,746.80
周转材料	--	--	--	--	--	--
委托加工物资	--	--	--	--	--	--
合计	1,717,342.56	58,757.74		1,216,728.03		559,372.27

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	--	已耗用

在产品	--	--
半成品	按库龄计提	--
发出商品	--	--
产成品	--	已销售
周转材料	--	--
委托加工物资	--	--

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	130,017.66	0
预缴所得税	--	0
合 计	130,017.66	0

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具		--	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
其中：按公允价 值计量	--	--	--	--	--	--
按成本计量		--	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
其他	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	2,000,000.00	--	2,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
深圳市晶磁 材料技术有 限公司	2,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	10.00	--
合 计	2,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	10.00	--

8、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	770,120.00	--	770,120.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
其中:未实现 融资收益	35,999.21	--	35,999.21	35,999.21	--	35,999.21
小 计	770,120.00	--	770,120.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
减:1年内到期的 长期应收款	35,999.21	--	35,999.21	35,999.21	--	35,999.21
合 计	734,120.79	--	734,120.79	964,000.79	--	964,000.79

9、其他权益投资

项目	2019.06.30	2018.12.31
深圳市晶磁材料技术有限公司	2,000,000.00	---
合 计	2,000,000.00	---

10、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	30,695,359.64	28,741,195.57
固定资产清理	--	--
合 计	30,695,359.64	28,741,195.57

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	32,008,074.03	2,993,053.27	2,459,925.42	957,159.23	38,418,211.95
2. 本期增加金额	4,396,177.23	--	163,922.04	84,955.05	4,645,054.32
(1) 购置	4,396,177.23	--	163,922.04	84,955.05	4,645,054.32
3. 本期减少金额	798,082.31	--	--	--	798,082.31
(1) 处置或报废	798,082.31	--	--	--	798,082.31
4. 期末余额	35,606,168.95	2,993,053.27	2,623,847.46	1,042,114.28	42,265,183.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,118,356.21	1,760,395.69	601,764.69	196,499.79	9,677,016.38
2. 本期增加金额	1,714,581.58	210,958.62	229,513.28	57,164.42	2,212,217.90
(1) 计提	1,714,581.58	210,958.62	229,513.28	57,164.42	2,212,217.90
3. 本期减少金额	319,409.96	--	--	--	319,409.96
(1) 处置或报废	319,409.96	--	--	--	319,409.96
4. 期末余额	8,513,527.83	1,971,354.31	831,277.97	253,664.21	11,569,824.32

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	27,048,019.80	1,021,698.96	1,837,190.81	788,450.07	30,695,359.64
2. 期初账面价值	24,889,717.82	1,232,657.58	1,858,160.73	760,659.44	28,741,195.57

②通过融资租赁租入的固定资产情况

截止报表日涉及抵押的融资租赁设备原值 3,705,642.00 元。

11、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	47,699.11	---
工程物资	---	---
合 计	---	---

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
SQCVD-1000A 型化学气相 沉积装置	47,699.11	---	47,699.11	---	---	---
合 计	47,699.11	---	47,699.11	---	---	---

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,552,615.40	1,552,615.40
2. 本期增加金额	181,901.37	181,901.37
(1) 购置	181,901.37	181,901.37
3. 本期减少金额	---	---
(1) 处置	---	---
4. 期末余额	1,734,516.77	1,734,516.77

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	226,762.44	226,762.44
2. 本期增加金额	81,833.21	81,833.21
(1) 计提	81,833.21	81,833.21
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	308,595.65	308,595.65
三、减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,425,921.12	1,425,921.12
2. 期初账面价值	1,325,852.96	1,325,852.96

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,415,523.58	--	362,814.24	--	1,052,709.34
合计	1,415,523.58	--	362,814.24	--	1,052,709.34

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	7,292,281.50	1,197,378.82	7,367,252.29	1,105,087.84
与资产相关的政府补助	690,243.92	103,536.59	690,243.92	103,536.59
小计	7,982,525.42	1,197,378.82	8,057,496.21	1,208,624.43
递延所得税负债:				
固定资产折旧一次性列支	--	--	10,007,961.80	1,501,194.27
小计	--	--	10,007,961.80	1,501,194.27

15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预付设备款	370,400.00	581,440.00
预付软件安装款		131,400.00
合 计	370,400.00	712,840.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押并保证借款	3,500,000.00	3,696,000.00
信用借款	6,000,000.00	11,520,000.00
合 计	9,500,000.00	15,216,000.00

说明：第一项抵押并保证借款本期余额350万的担保合同号为2017年企保字第07号，抵押合同号为2017年企抵字第10号，抵押物为任泽明拥有的权证号为“粤房地产权证莞字第 0400750411号”、“粤房地权证莞字第 0400750415号”的商品房和“粤房地权证莞字第 0400750413号”、“粤房地权证莞字第 0400750412号”的车位、廖骁飞拥有的权证号为“粤房地权证莞字第 0400378347号”的商铺，本年新增担保额为0。

说明：抵押担保等具体情况如下：

序号	借款银行	年末余额	借款期限	借款条件	借款利率	担保条件	抵押物
①	中国工商银行	100,000.00	2019/5/29-2020/5/28	抵押并保证借款	6.525%	最高额抵押合同（2017年企抵字第10号），最高额保证合同（2017年企保字第07号）；担保人：任泽明、熊婷、廖晓飞、颜赵娟、吴攀、张花美	任泽明拥有的权证号为”粤房地产权证莞字第0400750411号”、“粤房地产权证莞字第0400750415号”的商品房和”粤房地产权证莞字第0400750413号”、“粤房地产权证莞字第0400750412号”的车位、廖晓飞拥有的权证号为粤房地产权证莞字第0400378347号”的商铺。
②	中国工商银行	3,400,000.00	2019/6/5-2019/6/3	抵押并保证借款	6.525%	同①	同①
③	中国工商银行	5,000,000.00	2018/11/6~2019/11/1	保证借款	7.40%	最高额保证合同（2017年企保字第07号）；保证人：任泽明、熊婷、廖晓飞、颜赵娟、吴攀、张花美	--
④	花旗银行	1,000,000.00	2019/4/29~2019/10/25	保证借款	6.30%	保证金质押 [PA790798190428]	--
合计		9,500,000.00	--	--	--	--	--

17、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	--	16,966,680.76
应付账款	36,981,106.51	28,330,533.30
合 计	36,981,106.51	45,297,214.06

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	--	16,966,680.76
合 计	--	16,966,680.76

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	36,981,106.51	28,330,533.30
合 计	36,981,106.51	28,330,533.30

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市力创信息科技有限公司	148,621.19	未结算
合 计	148,621.19	--

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	16,058.00	418,801.50
合 计	16,058.00	418,801.50

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,928,675.20	12,522,116.55	13,333,280.86	2,117,510.89
离职后福利-设定提存计划	--	632,965.98	632,965.98	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	2,928,675.20	13,155,082.53	13,966,246.84	2,117,510.89

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	0	53	84	89

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,928,675.20	11,928,726.21	12,739,890.52	2,117,510.89
职工福利费	--	396,607.79	396,607.79	--
社会保险费	--	168,044.55	168,044.55	--
其中：1. 医疗保险费	--	111,033.62	111,033.62	--
2. 工伤保险费	--	25,299.69	25,299.69	--
3. 生育保险费	--	31,711.24	31,711.24	--
住房公积金	--	28,738.00	28,738.00	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
非货币性福利	--	--	--	--
其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	2,928,675.20	12,522,116.55	13,333,280.86	2,117,510.89

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	632,965.98	632,965.98	--
其中：1. 基本养老保险费	--	610,209.00	610,209.00	--
2. 失业保险费	--	22,756.98	22,756.98	--
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--
合计	--	632,965.98	632,965.98	--

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	977,803.61	520,435.53
城市维护建设税	54,309.97	32,439.20
教育费附加	54,309.97	32,439.20
个人所得税	52,654.46	56,484.00
印花税	4,000.88	2,561.88

企业所得税	1,082,979.70	--
合 计	2,226,058.59	644,359.81

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	--	29,710.61
应付股利	--	--
其他应付款	92,023.07	160,563.08
合 计	92,023.07	190,273.69

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	--	--
企业债券利息	--	--
短期借款应付利息	--	29,710.61
合 计	--	29,710.61

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他	92,023.07	160,563.08
合 计	92,023.07	160,563.08

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	--	--
一年内到期的长期应付款	907,631.55	2,546,945.55
一年内到期的预计负债	--	--
合 计	907,631.55	2,546,945.55

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	907,631.55	2,546,945.55
合 计	907,631.55	2,546,945.55

23、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	--	--
专项应付款	--	--

合 计	--	--
-----	----	----

(1) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	907,631.55	2,546,945.55
小计	907,631.55	2,546,945.55
减：一年内到期长期应付款	907,631.55	2,546,945.55
合 计	--	--

24、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	690,243.92	--	44,092.44	646,151.48	与资产相关
合 计	690,243.92	--	44,092.44	646,151.48	--

25、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,410.00	--	--	--	--	--	3,410.00

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	39,625,193.96			39,625,193.96
其他资本公积	8,548,744.35			8,548,744.35
合 计	48,173,938.31			48,173,938.31

27、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税 费用	税后 归属 于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
1. 重新计算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	--	--	--	--	--	--	--

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				税后 归属 于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税 费用				
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-673.9 6	434.7 1					-239.2 5	
1. 权益法下能转损 益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	
2. 可供出售金融资 产公允价值变动损 益	--	--	--	--	--	--	--	
3. 持有至到期投资 重分类为可供出售 金融资产损益	--	--	--	--	--	--	--	
4. 现金流量套期损 益的有效部分	--	--	--	--	--	--	--	
5. 外币财务报表折 算差额	-673.9 6	434.7 1	--	--	--	--	-239.2 5	
其他综合收益合计	-673.9 6	434.7 1	--	--	--	--	-239.2 5	

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,233,451.10	--	--	4,233,451.10
合 计	4,233,451.10	--	--	4,233,451.10

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	31,946,836.91	13,792,732.77
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 期初未分配利润	31,946,836.91	13,792,732.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,736,114.32	11,970,417.87
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	49682951.23	25,763,150.64
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的	--	--

金额

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,090,673.78	79,633,673.11	92,869,923.89	62,519,586.62
其他业务	--	--	12,130.06	--

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人工合成石墨散热片	106,608,139.35	73,272,406.58	69,489,141.73	45,988,466.13
人工合成石墨膜	4,281,921.27	3,588,268.92	18,550,686.95	13,852,172.70
其他	5,200,613.16	2,772,997.61	4,830,095.21	2,678,947.79
合 计	116,090,673.78	79,633,673.11	92,869,923.89	62,519,586.62

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	307,361.79	200,455.70
教育费附加	307,361.78	200,455.70
印花税	24,456.90	21,235.30
合 计	639,180.47	422,146.70

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保	2,131,804.50	1,329,136.74
业务招待费	753,239.53	707,823.17
运输费	956,989.37	739,559.21
差旅费	508,462.02	277,788.34
固定资产折旧	93,762.67	90,610.98
办公费	14,070.68	20,202.50
汽车费	100,432.40	96,570.85
租金及水电	44,045.51	74,126.70
其他	121,889.9	47,754.05
合 计	4,724,696.58	3,383,572.54

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保	1,798,733.06	1,783,666.06

中介服务费	1,306,898.89	714,169.55
其他	555,564.32	255,766.27
租金水电	223,017.59	247,590.26
折旧摊销	238,905.67	211,691.69
汽车费用	76,697.19	74,608.11
办公费	305,579.09	141,035.64
业务招待费	51,565.91	156,008.62
差旅费	133,158.05	41,951.22
股份支付	--	3,670,484.34
合 计	4,690,119.77	7,296,971.76

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	3,229,813.27	3,332,004.76
职工薪酬	2,736,501.50	1,208,685.28
其他	591,954.87	471,677.63
合 计	6,558,269.64	5,012,367.67

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	483,001.97	854,485.25
减：利息收入	34,710.28	38,900.36
承兑汇票贴息	--	--
汇兑损益	-105,978.86	47,901.55
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	51,748.34	84,429.20
贴现支出	--	123,001.37
合 计	394,061.17	1,070,917.01

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 信用减值损失	1,082,999.50	0
合 计	1,082,999.50	0

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-	1,520,249.89
(2) 存货跌价损失	-1,157,970.29	-1,132,948.59
合 计	-1,157,970.29	387,301.30

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造项目	11,015.00	11,156.06	与资产相关
石墨散热膜的自动化生产升级改造项目-倍增补助	6,405.00	6,405.00	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造项目	16,232.44	19,780.00	与资产相关
石墨散热片的自动化生产升级改造项目-倍增补助	10,440.00	46,589.25	与资产相关
贷款利息补贴	--	30,001.00	与收益相关
合计	44,092.44	113,931.31	-

(1) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）	-	-
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-443,274.12	-
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-	-
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-
债务重组中因处置非流动资产产生的利得（损失以“-”填列）	-	-
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”填列）	-	-
合计	-443,274.12	-

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	500,000.00	-
废品收入	280,171.01	-	280,171.01
其他	52,719.54	155,265.96	52,719.54
合计	332,890.55	655,265.96	332,890.55

40、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
债务重组损失	--	-	--
罚款、罚金、滞纳金支出	240.87	-	240.87
其他	13,308.98	0.10	13,308.98
合计	13,549.85	0.10	13,549.85

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,698,442.91	1,664,795.29
递延所得税费用	11,245.62	-76,825.64
合 计	1,709,688.53	1,587,969.65

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,445,802.85	13,558,387.52
按法定(或适用)税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	2,916,870.43	2,033,758.13
某些子公司适用不同税率的影响	17.36	--
对以前期间当期所得税的调整	-480,639.55	84,137.77
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--	--
无须纳税的收入(以“-”填列)	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	11,245.62	30,450.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	--	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-” 填列)	-737,805.33	-560,376.89
其他		
所得税费用	1,709,688.53	1,587,969.65

42、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,014,196.67	--
利息收入	32,999.64	38,900.36
政府补助等	--	530,001.00
其他	--	417,760.71
合 计	3,047,196.31	986,662.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,221,139.12	--
费 用	9,020,031.54	4,049,216.71
营业外支出	98,312.90	6,000.00

其他	--	145,720.33
合 计	12,339,483.56	4,194,937.04

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	--	208,800.00
合 计	--	208,800.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	400,000.00	--
归还固定资产抵押借款	--	--
股票定增费用	--	140,340.00
支付融资租赁设备款	1,639,314.00	1,935,899.00
合 计	2,039,314.00	2,076,239.00

43、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,736,114.32	11,970,417.87
加：存货跌价损失	-1,157,970.29	387,301.30
信用减值损失	1,082,999.50	
固定资产折旧	2,212,217.90	1,773,160.45
无形资产摊销	81,833.21	74,277.12
长期待摊费用摊销	362,814.24	311,015.22
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）	443,274.12	--
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）	396,631.99	890,420.06
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）	11,245.62	-76,825.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,501,194.27	674,128.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	293,899.46	-3,162,852.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,029,368.38	-32,790,951.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,986,138.86	703,741.04
其他	1,580,286.00	3,670,484.34
经营活动产生的现金流量净额	16,498,922.28	-15,575,684.09

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,716,126.57	11,514,354.10
减：现金的期初余额	8,513,110.99	8,215,014.50
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	3,203,015.58	3,299,339.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	11,716,126.57	11,514,354.10
其中：库存现金	--	3,698.70
可随时用于支付的银行存款	11,716,126.57	11,510,655.40
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	11,716,126.57	11,514,354.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

44、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
货币资金	400,000.00	保证金
应收票据	258,309.25	票据质押
固定资产融资租入	3,705,642.00	设定抵押融资租赁
合 计	4,363,951.25	--

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

3、处置子公司

本期未发生处置子公司

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
东莞市思泉实业有限公司（香港）	香港	香港	国际贸易	100.00	100.00	购买

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.53% (2018 年：35.36%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.97% (2018 年：80.04%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）

项 目	期末数				合 计
	一年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	9,500,000.00	--		9,500,000.00	
应付票据	--	--			--
应付账款	36,673,005.75	308,100.76		36,981,106.51	
应付利息	--	--			--
其他应付款	92,023.07			92,023.07	
一年内到期的非流动负债	907,631.55			907,631.55	
金融负债和或有负债合计	47,172,660.37	308,100.76		47,480,761.13	

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）

项 目	期初数				合 计
	一年以内	1-2年	2-3年	3年以上	

金融负债：			
短期借款	15,216,000.00	--	15,216,000.00
应付票据	16,966,680.76	--	16,966,680.76
应付账款	27,260,508.02	1,070,025.28	28,330,533.30
应付利息	29,710.61	--	29,710.61
其他应付款	160,563.08	--	160,563.08
一年内到期的非流动负债	2,546,945.55	--	2,546,945.55
金融负债和或有负债合计	62,180,408.02	1,070,025.28	63,250,433.30

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 22,532.08 元（2018 年 12 月 31 日：60,435.22 元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 27.81%（2017 年 12 月 31 日：36.95%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是：任泽明

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吴攀	持股 5%以上股份的股东、董事、总经理
廖骁飞	持股 5%以上股份的股东、董事、副总经理
熊婷	实际控制人任泽明妻子
张花美	董事吴攀妻子
颜赵娟	董事廖骁飞妻子
深圳市晶磁材料技术有限公司	本公司持股 10%。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市晶磁材料技术有限公司	采购	974,378.99	1,717,806.72

(2) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
任泽明、熊婷、 廖晓飞、颜赵娟、 吴攀、张花美	10,000,000.00	2017/4/21	2027/4/20	否
任泽明、熊婷、 吴攀、廖晓飞	4,000,000.00	2018/6/27	2019/6/26	是
任泽明、熊婷、 廖晓飞、颜赵娟、 吴攀、张花美	5,000,000.00	2018/8/23	2019/2/19	是
任泽明、熊婷、 廖晓飞、颜赵娟、 吴攀、张花美	5,000,000.00	2018/10/12	2019/4/10	是
任泽明、廖晓飞、 吴攀	3,705,642.00	2017/9/29	2019/8/29	否
任泽明、廖晓飞、 吴攀	3,705,642.00	2017/12/29	2019/11/29	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	111.27 万元	297.82 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	深圳市晶磁材料技术有限公司	172,763.42	394,220.82

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	11,690,473.61	33,734,085.25
应收账款	4,868,322.19 ⁸	66,156,353.67
合 计	96,558,795.80	99,890,438.92

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,564,622.08	27,415,655.11
商业承兑汇票	2,125,851.53	6,318,430.14
合 计	11,690,473.61	33,734,085.25

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	258,309.25
商业承兑票据	
合 计	258,309.25

②期末本公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	37,294,680.17	4,740,092.00
商业承兑票据	--	--
合 计	37,294,680.17	4,740,092.00

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,764,719.37	3.02	1,825,465.72	66.03	939,253.65
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--

的应收账款					
其中：账龄组合	88,481,582.21	96.85	4,552,513.67	5.15	83,929,068.54
组合小计	88,481,582.21	96.85	4,552,513.67	5.15	83,929,068.54
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	116,959.90	0.13	116,959.90	100.00	--
合 计	91,363,261.48	100.00	6,494,939.29	7.11	84,868,322.19

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	3,764,719.37	5.26	1,825,465.72	48.49	1,939,253.65
按组合计提坏账准备 的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	67,688,685.18	94.58	3,471,585.16	5.13	64,217,100.02
组合小计	67,688,685.18	94.58	3,471,585.16	5.13	64,217,100.02
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	116,959.90	0.16	116,959.90	100.00	--
合 计	71,570,364.45	100.00	5,414,010.78	7.56	66,156,353.67

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单 位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东莞市金铭电 子有限公司	1,352,019.55	1,352,019.55	100.00	预计无法收回
东莞市世成通 精密电子有限 公司	1,412,699.82	473,446.17	33.51	预计部分货款无 法收回
合 计	2,764,719.37	1,825,465.72	--	--

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	86,748,393.89	98.04	4,337,419.69	5.00	82,410,974.20
1至2年	1,315,436.85	1.49	131,543.69	10.00	1,183,893.16
2至3年	417,751.47	0.47	83,550.29	20.00	334,201.18

合 计	88,481,582 .21	100.00	4,552,513.6 7	5.15	83,929,068. 54
-----	-------------------	--------	------------------	------	-------------------

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	66,781,169 .87	98.66	3,339,058.4 9	5.00	63,442,111. 38
1至2年	489,763.84	0.72	48,976.38	10.00	440,787.46
2至3年	417,751.47	0.62	83,550.29	20.00	334,201.18
合 计	67,688,685 .18	100.00	3,471,585.1 6	5.13	64,217,100. 02

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,080,928.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,025,633.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,851,281.67 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	6,605,868.48	2,420,070.70
合 计	6,605,868.48	2,420,070.70

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	973,248.7 8	14.22	237,969.9 4	24.45	735,278.8 4
无信用风险组合	5,870,589 .64	85.78	--	--	5,870,589 .64
组合小计	6,843,838 .42	100.00	237,969.9 4	3.48	6,605,868 .48

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	6,843,838.42	100.00	237,969.94	3.48	6,605,868.48

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	931,829.03	35.08	235,898.95	25.32	695,930.08
无信用风险组合	1,724,140.62	64.92			1,724,140.62
组合小计	2,655,969.65	100.00	235,898.95	8.88	2,420,070.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,655,969.65	100.00	235,898.95	8.88	2,420,070.70

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	237,969.94	16.40	7,982.44	5.00	151,666.34
1至2年	314,925.00	32.36	31,492.50	10.00	283,432.50
2至3年	334,075.00	34.33	66,815.00	20.00	267,260.00
3至4年	--	--	--	50.00	--
4年以上	164,600.00	37.23	131,680.00	80.00	32,920.00
合 计	973,248.78	100.00	237,969.94	24.45	735,278.84

账 龄	期初数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	118,229.03	12.69	5,911.45	5.00	112,317.58
1至2年	314,925.00	33.80	31,492.50	10.00	283,432.50
2至3年	334,075.00	35.85	66,815.00	20.00	267,260.00
3年以上	164,600.00	17.66	131,680.00	80.00	32,920.00
合 计	931,829.03	100.00	235,898.95	25.32	695,930.08

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,070.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	5,380,566.59	1,441,637.82
租房押金	954,658.78	910,240.00
社保公积金个税	75,557.05	75,702.87
备用金	414,466.00	206,799.93
其他	18,590.00	21,589.03
合 计	6,843,838.42	2,655,969.65

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,023,912.08 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 93.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 222,987.32 元。

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,148.90		8,148.90	8,148.90		8,148.90
合 计	8,148.90		8,148.90	8,148.90		8,148.90

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞思泉实	8,148.90	--	--	8,148.90	--	--

业有限公司 (香港)						
合 计	8,148.90	--	--	8,148.90	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,090,673.78	79,633,673.11	92,869,923.89	62,519,586.62
其他业务	--	--	12,130.06	--

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-443,274.12	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	44,092.44	--
对非金融企业收取的资金占用费	--	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转	--	--

项 目	本期发生额	说明
回		
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性 房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当 期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,340.70	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	-79,840.98	--
减：非经常性损益的所得税影响数	-11,976.15	--
非经常性损益净额	-67,864.83	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影 响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-67,864.83	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.93%	0.52	--
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	13.98%	0.52	--

广东思泉新材料股份有限公司

2019年8月28日
