



恒源科技

NEEQ : 838952

赣州市恒源科技股份有限公司

(Ganzhou City Hengyuan Science&Techonology Co;Ltd)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月，公司年产3000吨稀土金属合金建设项目获得江西省生态环境厅环评批复。标志着公司年产3000吨稀土金属合金项目可以正式投入建设。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、恒源科技	指	赣州市恒源科技股份有限公司
实际控制人	指	叶亮、詹群
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国盛证券、主办券商	指	国盛证券有限责任公司
股东大会	指	赣州市恒源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	赣州市恒源科技股份有限公司董事会
监事会	指	赣州市恒源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《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》
《公司章程》	指	《赣州市恒源科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
报告期末	指	2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人叶亮、主管会计工作负责人詹群及会计机构负责人（会计主管人员）周颖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	江西省赣州市章贡区财智广场 A 栋 906 室。
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	赣州市恒源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ganzhou City Hengyuan Science&Techonology Co;Ltd
证券简称	恒源科技
证券代码	838952
法定代表人	叶亮
办公地址	江西省赣州市寻乌县石排工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0797-8177958
传真	0797-8177958
电子邮箱	1806848773@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	江西省赣州市章贡区财智广场 A 栋 906 室 342200
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	江西省赣州市章贡区财智广场 A 栋 906 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	2012 年 10 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	废弃资源综合利用业(C42)-金属废料和碎屑加工处理(C4210)
主要产品与服务项目	钹、铁、硼废料及荧光粉废料的回收分离、来料加工及单一稀土氧化物和稀土富集物的生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶亮
实际控制人及其一致行动人	叶亮、詹群

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	91360734054441688K	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江西省赣州市寻乌县石排工业园区	否
注册资本（元）	37,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	115,625,909.78	73,699,054.91	56.89%
毛利率%	4.46%	2.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,321,332.17	1,114,540.62	377.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,295,221.02	-580,614.38	1,012.00%
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）	8.02%	1.85%	-
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）	8.00%	-0.96%	-
基本每股收益	0.14	0.03	369.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,195,411.61	124,530,828.85	1.34%
负债总计	57,538,247.92	60,835,795.99	-5.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,657,163.69	63,695,032.86	7.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.69	7.79%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	45.59%	48.85%	-
流动比率	1.92	1.83	-
利息保障倍数	6.30	2.63	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,532,777.86	-17,537,031.30	108.74%
应收账款周转率	25.69	35.99	-
存货周转率	1.83	1.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.34%	33.20%	-
营业收入增长率%	56.89%	-22.61%	-
净利润增长率%	377.45%	-54.21%	-

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	37,800,000	37,800,000	-
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
除增值税、所得税退税外的政府补助	40,719.00
捐赠支出	-10,000.00
非经常性损益合计	30,719.00
所得税影响数	4,607.85
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	26,111.15

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

公司属于废弃资源综合利用行业（行业代码 C42），主营业务是钹铁硼废料回收加工及来料加工业务，其中收入主要来源于钹铁硼废料回收加工业务。

公司通过回收钹铁硼废料并加工制成稀土氧化物，产品主要销售给稀土金属加工企业和稀土贸易企业，如南方稀土国际贸易有限公司、上犹盛峰新材料有限公司、赣州科力稀土新材料有限公司和福建省长汀金龙稀土有限公司。公司一般在接收到订单后组织生产并将产成品直接销售给客户。

基于持续的技术研发和实践经验，公司已获多项发明专利及实用型新型专利，先后荣获“市级创新型成长企业”、“省专精特新中小企业”、“十强民营企业”等荣誉称号。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、主营业务收入及利润增长

报告期内，公司营业收入 115,625,909.78 元，较上年同期增长 56.89%；实现净利润 5,321,332.17 元，较去年同期增长 377.45%。营业收入增长的主要原因是今年上半年各车间设备经去年大范围检修后，运行平稳，产量增长，销售量随之增长，营业收入上升。净利润增长的主要原因是公司营业收入增长，同时政府对公司增产增效奖励较上年同期大幅度上升。

二、拓展稀土产业链下游业务

公司现有主要产品为稀土氧化物，计划向下游稀土金属合金生产销售业务拓展。公司年产 3000 吨稀土金属合金建设项目已获江西省发改委审批通过，项目环评也获江西省环境厅批复。此项目现在正处于全面建设阶段，该项目投产后，将扩大公司产品经营范围，有利于提升公司整体业绩，为公司未来可持续发展奠定坚实基础。

三、持续加强内部管理及研发投入

报告期内，公司为持续引入各方面专业技术人才，为公司现有业务及后续新增业务做好储备。同时公司不定期对公司员工进行岗位技术培训，提升员工安全生产及专业操作技能。另外，公司上半年研发投入 1,579,965.40 元，较去年同期增长 176.77%，借助科技创新为公司发展助力。

三、 风险与价值

1、 业务综合毛利率较低，产品盈利能力不足的风险

公司稀土氧化物产品是利用钹铁硼废料回收加工生产，原材料的采购价与产品的市场价格呈紧密的正向变动关系，因此公司的产品毛利率提升空间不大。同时公司属于资源综合利用行业，该行业的企业普遍享有税收返还等补贴政策，补贴收入进一步影响到产品或原材料的市场定价，因而导致行业内企业及本公司存在盈利主要依赖税收返还收入、产品毛利率低与盈利能力不足的风险。

应对措施：（1）稀土市场完全市场竞争市场，价格受大行情波动影响，公司从自身经营调整，把握市场动向，提高工艺技术水平 and 生产效率，降低成本，提高毛利率。（3）公司积极延伸拓宽产业链生产，报告期内，公司稀土金属二期项目已全面进入建设阶段，这为后期开发下游新产品奠定了基础。

2、 税收优惠政策变化风险

根据寻府办发[2014]16 号《寻乌县扶持稀土废料回收加工企业发展管理办法》文件，公司符合其规

定的合法经营并在寻乌县纳税的稀土废料回收加工企业，享受缴纳增值税、所得税优惠返还政策。同时根据财税[2015]78号财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的文件，明确纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下简称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。本公司符合该目录3.6条规定：稀土产品加工废料，废弃稀土产品及拆解物综合利用的资源条件，享受30%的退税比例。同时，公司符合财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税[2013]4号）第二条规定，享受企业所得税税率15%的优惠政策，并于2018年8月2日取得寻乌县国家税务局批复的《企业所得税优惠事项备案表》，享受企业所得税15%的优惠政策。目前公司已经享受到以上退税优惠政策，且以上退税政策对公司的收益产生了重大的影响。若日后相关税收优惠政策发生变动，将会对公司的持续经营能力产生较大影响。

应对措施：（1）公司根据政策适时调整经营策略，争取符合国家的税收优惠政策。（2）公司实行集约化经营，提高资源配置效率，降低公司生产成本，提高主营业务毛利率，降低税收优惠政策的变动风险。

3、 资产抵押对公司未来持续经营能力产生不利影响的风险

公司与赣州银行、农村信用合作社等金融机构保持了良好的合作关系，为公司借款来源提供了较为充分的保障。报告期内，公司未发生过到期债务本金及利息未偿还或延期偿还等债务违约情形。但未来若公司不能及时偿还银行借款，亦不能通过协商等其他有效方式解决，公司资产存在可能被行使抵押权的风险，从而对公司未来持续经营能力产生不利影响。

应对措施：（1）公司一直以来与银行等机构保持良好合作关系，注重沟通，避免抵押资产被行使抵押权的风险。（2）在公司管理层的带领下，经全体员工的共同努力，公司自成立至今已得到迅速发展，经营管理平稳，资产被行使抵押的风险能得到有效控制。（3）公司将努力拓宽融资渠道，争取引进战略投资者，丰富股权结构，谋求更长远发展。

4、 存货价格下跌风险

公司存货余额较大，主要是由稀土生产工艺造成的，具有一定的行业特性，在稀土氧化物的萃取生产工艺流程中，需要在槽箱中填装和留存稀土料液（俗称槽液，即稀土氧化物分离前的混合液体），而一条萃取分离线往往由几十只槽箱组成，因而需要留存大量的槽液来进行萃取生产。稀土属于不可再生的重要战略资源，近两年，受国家宏观政策调控及行业周期波动，国内市场供过于求，造成稀土价格波动较大，钕铁硼废料和稀土氧化物的价格都与稀土元素息息相关，公司绝大部分稀土氧化物的市场价格仍高于账面成本，但不排除未来稀土氧化物价格继续下跌进而跌破其账面成本，从而需要计提大额的存货跌价准备的风险。

应对措施：（1）公司产品流动性强、销售量大，而且公司以销定产，大部分产成品实际已签订销售合同，公司日后加强市场调研及库存管理，提高存货周转率，以降低存货跌价带来的影响。

5、 客户集中度较高的风险

公司对大客户及单个客户的销售额偏大且趋向集中，主要是大客户需求量增大且公司主要大客户资金实力较雄厚、多采用预付货款的形式采购公司产品，货款有保障，同时为了巩固长久合作关系，公司在同等条件下会优先保障大客户的购货需求。若日后主要客户的经营或财务状况出现不良的变化，或者公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，将可能对公司的资金周转和经营业绩产生不利的影响。

应对措施：（1）公司管理层利用赣州作为稀土交易市场集散地的优势，在和现有客户保持稳定的基础上，积极开拓新客户，与丰富了客户资源结构；（2）进行产业升级，初级产品深加工，不断丰富产品种类，提升产品附加值，满足不同客户的需求。

6、 供应商集中度较高及供应商为个人的风险

公司为了保证稳定合格的货源供应，一直采取集中采购的策略，导致公司供应商集中度较高。同时由于国内永磁材料加工企业分布范围较广，钕铁硼废料货源较分散，公司若直接从加工企业采购则需要花费较高的人力、运输以及谈判的成本。因此，公司通常选择向从事废料收购的个人集中采购，个人供应商相比企业组织而言，存在不稳定的特点。由于公司供应商较集中且为个人，公司可能面临原材料供应不足

或者不稳定的情况。同时,因地方区域税收政策差异,个人供应商一般不向采购废料企业开具增值税专用发票或增值税普通发票,而是由公司开具收购发票入账,根据《江西省国家税务局江西省财政厅江西省环保厅江西省公安厅关于进一步规范税收管理促进我省再生物资业健康发展的通知》(赣国税发【2017】93号)文件要求,再生资源企业向生产企业收购的工业下脚料或向其他企业购进再生物资,应当依法取得供货方开具的增值税专用发票或增值税普通发票;企业向个人支付收购再生资源款项时,根据《中华人民共和国发票管理办法》及其《实施细则》的规定,可使用增值税发票新系统规范开具收购发票。因公司主要供应商为个人,主要采用公司开具收购发票方式入账,但若日后相关政策发生变动,这将可能给企业带来较大的经营风险。

应对措施:公司现有供应商与公司长期合作,供应及时稳定,与公司建立了良好的合作关系,因此采购比例较高。为解决供应商依赖较高的问题,公司在全国范围内积极拓展新的原料供应商,直接与供应废料的国内永磁材料加工企业接洽,争取打开向废料工厂直接采购的市场。同时为了防止供应商供货质量良莠不齐的问题,公司对货物采样制定了严格的采样标准,确保原材料中稀土元素含量符合公司要求。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

报告期内,公司精准帮扶寻乌县水源乡贫困村--周畚村,捐赠帮扶资金 10,000.00 元。

(二) 其他社会责任履行情况

公司地处赣南地区—赣州市寻乌县,公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,公司诚信经营、照章纳税、环保生产,积极投身解决当地人员就业难问题,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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(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；销售产品、商品、提供或接受劳务	45,000,000.00	3,843,137.17
2. 购买原材料、燃料、动力	-	-
3. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
4. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
5. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
6. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
7. 其他	45,000,000.00	3,843,137.17

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决	临时公告披露时	临时公
-----	------	------	---------	---------	-----

			策程序	间	告编号
杨赣芬	租赁关联方写字楼用作公司办公场所	83,838.86	已事前及时履行	2018年1月12日	2018-003
叶亮、詹群	为公司与南方稀土国际贸易有限公司签订战略合作协议提供股权质押担保	-	已事前及时履行	2018年5月7日	2018-031
叶亮、詹群、林逸凡、刘瑞珍、詹柏华	为公司向银行贷款提供无偿信用担保	13,500,000.00	已事前及时履行	2018年10月30日	2018-039
叶亮、杨晓莉、詹群、杨赣芬、詹柏华、杨桂青、周颖、林逸凡、刘瑞珍	为公司向银行贷款提供无偿信用担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月8日	2019-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、租赁关联方杨赣芬女士位于赣州市章贡区兴国路财智广场 A 栋 905 和 906 室作为公司办公场所使用，是公司实际经营需求，租赁价格公允，对公司持续性生产经营不存在影响。
- 2、关联方为公司提供银行借款信用担保，主要是公司补充流动资金等公司经营周转所需，是经营发展的实际需求，能更好的保证公司持续性经营及发展。
- 3、公司控股股东、实际控制人叶亮与詹群为公司与南方稀土国际贸易有限公司签订战略合作协议提供股权质押担保，为公司长期发展起到积极促进作用，不存在对公司经营造成不利影响。

(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
其他	2016/8/9	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺详细情况一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/9	-	挂牌	其他承诺（避免和减少关联交易的承诺函）	承诺详细情况二	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/9	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺详细情况三	正在履行中
董监高	2016/8/9	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺详细情况三	正在履行中
实际控制人	2017/1/25	-	发行	回购承诺	承诺详细情况四	未履行

或控股股东						
实际控制人 或控股股东	2019/4/6	2022/4/6	其他	一致行动 承诺	承诺详细情况五	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、 为避免同业竞争，维护公司利益、保证公司长期稳定发展，公司发起人股东挂牌时，均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：①本人/本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。②本人/本机构在作为公司股东期间，本承诺持续有效。③本人/本机构愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发现发起人股东有违背该承诺的事项。

二、 公司挂牌时，公司第一大股东、实际控制人出具了书面《避免和减少关联交易的承诺函》，保证将尽可能减少与公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序，并承诺自身及其控制的其他企业不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。

报告期内，未发现公司第一大股东、实际控制人有违背该承诺的事项。

三、 公司挂牌时，公司持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出如下承诺：本人/本单位为赣州市恒源科技股份有限公司（“公司”）的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，现就本人/本单位与公司关联交易相关事宜做出如下承诺：①不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；②杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；③承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制企业发生不必要的关联交易，如确实需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促公司按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司及公众股东利益的行为；（3）根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；（4）承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。”

报告期内，未发现控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员有违背该承诺的事项。

四、 2016 年 11 月公司进行了第一次股票定增发行，公司控股股东、实际控制人之一、董事长叶亮（甲方）先生就此次股票发行，与发行对象张锦标（1 名外部合格自然人投资者）、叶丽荣、陈燕、陈月珍 3 名监事以及谢炳坤、梁剑涛、冯大章、林树明、林群松、谢小安、谢娟、林德文、钟韵文、卢平、刘小刚、周颖、杨敬芳、胡娟 14 名核心员工，共计 18 人（乙方）签署了《定增股票流通转让保障协议》（以下简称“保障协议”），该保障协议对股份回购进行约定，协议主要内容摘要如下：

第二条、回购的条件与价格

1、 条件：若乙方一直持有本次股票发行中认购的公司股票届满三年（即自《增资协议》所约定的“认购完成日”起三年内），则乙方有权在第四年要求甲方回购股票。在满足回购条件的情况下，甲方须以书面形式通知乙方，则乙方应在接到通知之日起一个月内以书面的形式要求甲方回购股票。

2、 价格：甲方以每股 2.912 元的股票价格进行回购，若自乙方的认购款项全部缴入公司的募集资金专项账户之日至乙方向甲方发出书面回购请求的期间内，恒源公司实施分红送股、公积金转增股本的，每股股份的回购价格应做相应调整。

3、其他：若乙方一直持有本次认购的公司股票届满三年（即自增资协议所约定的“认购完成日”起三年内），在第四年要求甲方回购股票的回购期内，公司股票交易方式转为做市交易方式，乙方有权卖出其所持有的股票。如果卖出的均价低于本协议约定的价格，乙方有权利要求甲方对差价进行现金补偿，并以书面形式通知甲方。甲方在接到乙方正式书面通知之日起 60 天内有义务足额现金补偿于乙方。

第三条 特别约定

若自增资协议所约定的“认购完成日”起存在下列情形的，视为乙方丧失回购的权利，同时本协议自动终止：

1、若乙方自增资协议所约定的“认购完成日”起三年内（包括三年）自行向公司其他股东或第三人全部转让其持有的公司股票；

2、乙方一直持有本次股票发行认购的公司股票届满三年，但在第四年未以书面形式向甲方提出回购股票的要求。

3、若乙方自增资协议所约定的“认购完成日”起三年内（包括三年），公司正式在深圳证券交易所或者上海证券交易所申报首次公开发行股票材料并获受理。

若公司申报首次公开发行股票材料受理后又撤回或终止，自申报材料撤回或终止之日起一年内，乙方有权要求甲方依据本协议“第二条 回购的条件与价格”所约定的条款，回购其所持有本次股票发行认购的公司股票。

报告期内，未发现控股股东、实际控制人有违背该承诺的事项；上述回购协议尚待到期后履行。

五、公司股东、董事长叶亮先生与公司股东、董事、总经理詹群先生于 2019 年 4 月 6 日续签《一致行动协议》主要协议内容如下：

（一）协议约定如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会或董事会提出议案时，须事先与另一方充分进行沟通协商，在取得一致意见后向公司股东大会提出提案。

（二）凡涉及公司重大经营决策事项，双方须先行协商并统一意见，在形成统一意思表示的基础上，任一方方可在公司股东大会、董事会会议上发表意见并行使表决权。

（三）在股东大会、董事会就审议事项表决时，双方应根据事先协商确定的一致意见对议案进行一致性的投票，或将所持有的表决权不作投票指示委托给另一方进行投票。如果双方对有关重大事项行使何种表决权经充分沟通协商后仍达不成一致意见，应当依据叶亮先生的投票意向行使表决权。

（四）任何一方未经对方的书面同意不得向第三方全部或部分转让其直接或者间接所持公司股份；任何一方所持公司股份不得通过协议、授权或其他约定委托他人代为持有；若违反，均为无效行为。

（五）在不违反法律法规规定的禁售期、双方出具的股份锁定承诺及本协议相关约定的情况下，任一方对其所持有的公司股份进行任何转让、质押等处分行为或在公司增资、减资时，应事先相互协商并保持一致意见和行动。

（六）自本协议签署之日起，任何一方不得退出本协议，且双方不得辞去担任的公司董事、高管职务。

报告期内，未发现一致行动协议签署方有违背协议条款的事项。

（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
固定资产	抵押	10,305,750.78	8.17%	银行借款抵押
无形资产	抵押	4,556,372.91	3.61%	银行借款抵押
总计	-	14,862,123.69	11.78%	-

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	14,494,275	38.34%	0.00	14,494,275	38.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,562,000	14.71%	0.00	5,562,000	14.71%	
	董事、监事、高管	7,768,575	20.55%	0.00	7,768,575	20.55%	
	核心员工	4,860,000	12.86%	-418,500	4,441,500	11.75%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,305,725	61.66%	0.00	23,305,725	61.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,686,000	44.14%	0.00	16,686,000	44.14%	
	董事、监事、高管	23,305,725	61.66%	0.00	23,305,725	61.66%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		37,800,000	-	0.00	37,800,000	-	
普通股股东人数							30

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶亮	13,068,000	0.00	13,068,000	34.57%	9,801,000	3,267,000
2	詹群	9,180,000	0.00	9,180,000	24.29%	6,885,000	2,295,000
3	林逸凡	4,752,000	0.00	4,752,000	12.57%	3,564,000	1,188,000
4	张海燕	2,700,000	0.00	2,700,000	7.14%	0.00	2,700,000
5	刘瑞珍	1,782,000	0.00	1,782,000	4.71%	1,336,500	445,500
合计		31,482,000	0.00	31,482,000	83.28%	21,586,500	9,895,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东詹群与股东詹柏华系兄弟关系；股东叶亮与股东詹群系连襟关系；其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人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

报告期末，公司第一大股东叶亮持有股份公司 13,068,000 股股份，持股比例 34.57%，为公司控股股东。叶亮，男，1969 年 8 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。主要工作经历：1989 年至 1998 年在赣加稀土有限公司工作；1999 年至 2003 年在赣州市章贡区发展创业（从事稀土废料综合利用）；2004 年至 2008 年在赣州市骏达磁性材料有限公司担任董事长；2004 年至 2016 年 4 月在赣州市骏达磁性材料有限公司担任董事；2007 年至 2016 年 4 月在赣州市德施普新材料资源有限公司担任监事；2008 年至 2010 年在赣州市鸿富新材料有限公司担任副总经理；2012 年 10 月至 2016 年 4 月在寻乌县恒源科技开发有限公司担任董事长；2016 年 4 月至今在赣州市恒源科技股份有限公司担任董事长。2011 年至今在赣州富尔特电子股份有限公司担任董事。2019 年 3 月至今在龙南县瑞鸿科技有限公司担任总经理职务。除上述兼职情况外，无在其他公司兼职情况。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

报告期末，公司第一大股东叶亮持有股份公司 13,068,000 股股份，持股比例 34.57%，公司第二大股东詹群持有股份公司 9,180,000 股股份，持股比例 24.29%，双方共同持有公司 58.86%的股份。叶亮与詹群已于 2019 年 04 月 06 日签署了《一致行动协议书》，在行使公司决策权时，均保持了一致行动关系。综上，叶亮与詹群共同为公司的实际控制人。

1、叶亮，男，1969 年 8 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。主要工作经历：1989 年至 1998 年在赣加稀土有限公司工作；1999 年至 2003 年在赣州市章贡区发展创业（从事稀土废料综合利用）；2004 年至 2008 年在赣州市骏达磁性材料有限公司担任董事长；2004 年至 2016 年 4 月在赣州市骏达磁性材料有限公司担任董事；2007 年至 2016 年 4 月在赣州市德施普新材料资源有限公司担任监事；2008 年至 2010 年在赣州市鸿富新材料有限公司担任副总经理；2012 年 10 月至 2016 年 4 月在寻乌县恒源科技开发有限公司担任董事长；2016 年 4 月至今在赣州市恒源科技股份有限公司担任董事长。2011 年至今在赣州富尔特电子股份有限公司担任董事。2019 年 3 月至今在龙南县瑞鸿科技有限公司担任总经理职务。除上述兼职情况外，无在其他公司兼职情况。

2、詹群，男，1970 年 9 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于赣南师范学院物理专业，专科学历。主要工作经历：1993 年至 2002 年在香港创科电业集团（TTI）担任品质工程部工程师、主管、助理经理；2004 年至 2005 年在赣州骏达磁性材料有限公司担任副总经理；2004 年至 2016 年 4 月在赣州市骏达磁性材料有限公司担任董事；2005 年至 2013 年在瑞金市创科磁材金属有限公司担任董事长；2012 年 10 月至 2016 年 4 月在寻乌县恒源科技开发有限公司担任董事；2016 年 4 月至今在赣州市恒源科技股份有限公司担任董事兼总经理；2009 年至 2016 年在赣州市鸿富新材料有限公司担任董事；2011 年至 2016 年 11 月在赣州市特力永磁材料有限公司担任执行董事兼总经理。2013 年至今任瑞金市新辉电力发展有限公司执行董事。除上述兼职情况外，无在其他公司兼职情况。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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
叶亮	董事长	男	1969 年 8 月	高中	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
詹群	董事兼总经理	男	1970 年 9 月	专科	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
林逸凡	董事	男	1993 年 10 月	本科	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
刘瑞珍	董事	女	1961 年 12 月	本科	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
詹柏华	董事兼副总经理	男	1965 年 6 月	高中	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
叶丽荣	监事会主席	女	1977 年 2 月	中专	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
陈燕	职工监事	女	1974 年 3 月	专科	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
陈月珍	职工监事	女	1973 年 10 月	大专	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
胡娟	董事会秘书	女	1986 年 10 月	本科	2019 年 4 月-2022 年 4 月	是
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:

董事长叶亮与监事会主席叶丽荣系兄妹关系；董事詹群与董事詹柏华系兄弟关系；董事长叶亮与董事詹群系连襟关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
叶亮	董事长	13,068,000	0.00	13,068,000	34.57%	0.00
詹群	董事兼总经理	9,180,000	0.00	9,180,000	24.29%	0.00
林逸凡	董事	4,752,000	0.00	4,752,000	12.57%	0.00
刘瑞珍	董事	1,782,000	0.00	1,782,000	4.71%	0.00
詹柏华	董事兼副总	1,620,000	0.00	1,620,000	4.29%	0.00
叶丽荣	监事会主席	496,800	0.00	496,800	1.31%	0.00
陈燕	职工监事	27,000	0.00	27,000	0.07%	0.00
陈月珍	职工监事	135,000	0.00	135,000	0.36%	0.00
胡娟	董事会秘书	13,500	0.00	13,500	0.04%	0.00
合计	-	31,074,300	0.00	31,074,300	82.21%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
生产人员	78	87
采购及销售人员	5	4
技术人员	21	22
财务人员	4	4
后勤人员	6	6
员工总计	122	131

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	14	14
专科以下	104	113
员工总计	122	131

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动情况

报告期内，公司管理层及核心团队稳定，整体人员结构未发生较大变化。

2、 人员引进、培训、招聘情况

报告期内，公司加强公司内部管理培训及专业技术培训，着力提升公司内部人员管理及专业技术水平，为公司后期发展奠定基础。

3、 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，公司根据有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险，为员工代扣代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离职退休职工人数情况

公司不存在需公司承担费用的离职退休职工情况。

(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	13	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工谢炳坤离职，对公司生产经营不造成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	6.1	4,394,538.90	5,306,294.23
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	6.2	5,103,242.67	3,897,305.62
其中：应收票据			1,635,594.96
应收账款		5,103,242.67	2,261,710.66
应收款项融资			
预付款项	6.3	8,328,780.06	5,896,530.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,341,710.50	1,284,683.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	58,007,669.96	62,922,614.59
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	6.6	68,151.02	771,392.84
流动资产合计		77,244,093.11	80,078,820.97
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	6.7	24,102,538.41	22,693,749.81
在建工程	6.8	16,442,060.33	11,605,276.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	8,373,651.73	8,465,172.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	33,068.03	43,857.43
其他非流动资产	6.11		1,643,951.25
非流动资产合计		48,951,318.50	44,452,007.88
资产总计		126,195,411.61	124,530,828.85
流动负债：			
短期借款	6.12	23,500,000.00	23,500,000.00
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	6.13	12,054,341.75	8,696,399.73
其中：应付票据		1,985,818.00	
应付账款		10,068,523.75	8,696,399.73
预收款项	6.14	1,021,712.00	10,298,537.89
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	6.15	619,707.62	594,472.87
应交税费	6.16	3,013,176.97	601,091.89
其他应付款	6.17	47,309.58	125,293.61
其中：应付利息		43,439.58	
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		40,256,247.92	43,815,795.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.18	11,002,000.00	10,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.19	6,280,000.00	6,370,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,282,000.00	17,020,000.00
负债合计		57,538,247.92	60,835,795.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	37,800,000.00	37,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	162,220.83	162,220.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	2,573,281.21	2,573,281.21
一般风险准备			
未分配利润	6.23	28,121,661.65	23,159,530.82
归属于母公司所有者权益合计		68,657,163.69	63,695,032.86
少数股东权益			
所有者权益合计		68,657,163.69	63,695,032.86
负债和所有者权益总计		126,195,411.61	124,530,828.85

法定代表人：叶亮

主管会计工作负责人：詹群

会计机构负责人：周颖

(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		115,625,909.78	73,699,054.91
其中：营业收入	6.24	115,625,909.78	73,699,054.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,146,320.22	77,433,942.09
其中：营业成本	6.24	110,467,769.18	71,792,331.64
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	6.25	1,529,012.95	893,876.39
销售费用	6.26	105,284.75	64,000.77
管理费用	6.27	3,066,556.40	2,918,173.61
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	6.28	1,579,965.40	570,866.00
财务费用	6.29	1,177,278.00	1,080,909.28
资产减值损失	6.30	220,453.54	113,784.40
加：其他收益	6.32	8,749,847.31	2,987,251.09
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	234.92	7,404.26
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）		6,229,671.79	-740,231.83
加：营业外收入	6.33	40,719.00	1,994,300.00
减：营业外支出	6.34	10,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,260,390.79	1,254,068.17
减：所得税费用	6.35	939,058.62	139,527.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,321,332.17	1,114,540.62
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）		5,321,332.17	1,114,540.62
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		5,321,332.17	1,114,540.62
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		5,321,332.17	1,114,540.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,321,332.17	1,114,540.62
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）		0.14	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.03

法定代表人：叶亮

主管会计工作负责人：詹群

会计机构负责人：周颖

(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		120,995,022.86	102,748,646.20
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		8,700,566.31	2,987,251.09
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1	13,691,333.72	8,331,536.21
经营活动现金流入小计		143,386,922.89	114,067,433.50
购买商品、接受劳务支付的现金		123,022,430.32	115,564,333.08
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		4,311,235.72	3,343,250.73
支付的各项税费		13,789,368.68	11,073,606.71
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2	731,110.31	1,623,274.28
经营活动现金流出小计		141,854,145.03	131,604,464.80
经营活动产生的现金流量净额		1,532,777.86	-17,537,031.30
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		234.92	7,404.26
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		234.92	7,404.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,306,499.47	3,653,910.89
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		1,306,499.47	3,653,910.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,306,264.55	-3,646,506.63
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		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,302.20
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	20,001,302.20
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,138,033.72	922,209.81
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		11,138,033.72	10,922,209.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,138,033.72	9,079,092.39
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		-911,520.41	-12,104,445.54
加：期初现金及现金等价物余额		5,327,373.36	14,947,150.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,415,852.95	2,842,705.18

法定代表人：叶亮

主管会计工作负责人：詹群

会计机构负责人：周颖

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

赣州市恒源科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

公司名称：赣州市恒源科技股份有限公司

成立时间：2012 年 10 月 18 日

注册地址：公司现总部位于江西省赣州市寻乌县石排工业园区

注册资本：人民币 3,780 万元

法定代表人：叶亮

公司行业性质：废弃资源综合利用业

挂牌时间：2016 年 8 月 9 日

证券代码：838952

证券简称：恒源科技（在 2019 年度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层）

1.1 历史沿革

赣州市恒源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为寻乌县恒源科技有限公司，系由叶亮、詹群、林德明、邝小金四位自然人共同出资组建的有限公司，于 2012 年 10 月 18 日取得赣州市工商行政管理局核发的 360734210003198 号《营业执照》。设立时注册资本为人民币 1500 万元，其中，叶亮认缴出资 600 万元，出资比例为 40%；詹群认缴出资 450 万元，出资比例为 30%；林德明认缴出资 300 万元，出资比例 20%；邝小金认缴出资 150 万元，出资比例 10%，已经会昌仲信联合会计师事务所仲信寻验字[2012]025 号验资报告验证。

本次出资完成后实收资本结构如下：单位：人民币万元

序号	姓名	出资额	持股比例(%)
1	叶亮	600.00	40.00
2	詹群	450.00	30.00
3	林德明	300.00	20.00
4	邝小金	150.00	10.00
	合计	1,500.00	100.00

2015 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议、章程修正案规定，公司股东林德明将其持有的 20% 股权以 300 万元转让给林逸凡；公司股东邝小金将其持有的 10% 股权以 132 万元转让给刘瑞珍 8.8% 股权、以 18 万元转让给詹柏华 1.2% 股权。本次变更完成后，各股东出资额及

出资比例如下：单位：人民币万元

序号	姓名	出资额	持股比例(%)
1	叶亮	600.00	40.00
2	詹群	450.00	30.00
3	林逸凡	300.00	20.00
4	刘瑞珍	132.00	8.80
5	詹柏华	18.00	1.20
	合计	1,500.00	100.00

2015 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议、章程修正案的有关规定：公司注册资本由 1500 万元增至 2200 万元，变更后的出资金额及出资比例如下表：

单位：人民币万元

序号	股东姓名	出资额	出资比例 (%)
1	叶亮	968.00	44.00
2	詹群	660.00	30.00
3	林逸凡	352.00	16.00
4	刘瑞珍	132.00	6.00
5	詹柏华	88.00	4.00
	合计	2,200.00	100.00

依据 2016 年 3 月 19 日签订的发起人协议及章程的规定，本公司申请以 2015 年 12 月 31 日净资产折股变更为股份有限公司，并于 2016 年 8 月 09 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称恒源科技，公司代码 838952。2018 年度公司归属创新层挂牌公司。三证合一后，赣州市工商行政管理局颁发了统一社会信用代码为 91360734054441688K 的《营业执照》。

本公司 2016 年 11 月 24 日第三次临时股东大会决议通过的股票发行方案和股票发行认购公告规定，定向新增发行股份不超过 6,000,000.00 股（含 6,000,000.00 股），发行价格为每股人民币 2.6 元，募集资金金额不超过人民币 15,600,000.00 元（含人民币 15,600,000.00 元），缴款时间为 2016 年 12 月 01 日至 2016 年 12 月 09 日。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已收到本次认缴股本的外部合格投资者、原股东以及核心员工股东认缴的新增股本 600 万股，本次增资完成后，公司股本变更为 2800 万股。

2018 年 8 月，公司以披露的未经审计 2018 年 6 月 30 日财务报表资本公积为基础，每 10 股转增股本 3.5 股，转增完成后，公司股本变更为 3780 万股。相关变更手续于 2018 年 8 月 28 日完成。

1.2 公司主营业务

公司主营业务为钕铁硼废料回收分离，氧化镨钕、氧化钕、氧化镨等稀土氧化物的销

售，钕铁硼废料来料加工。

1.3 财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 7 月 31 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 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。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事钕铁硼废料回收分离，稀土氧化物氧化镨钕、氧化钕、氧化镨的销售，来料加工经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.14 收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.20 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.5.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.6 金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.6.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.6.2 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.6.2.1 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.6.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.6.3.1 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.6.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.7.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.7.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值

损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除已单独计提减值准备及组合 2 之外的应收账款及其他应收款
组合 2	关联往来、保证金、备用金、代垫员工社保组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，组合 2 如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.7.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品。

4.8.2 存货取得和发出的计价方法

存货在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。原材料主材领用和发出按实际成本法计价，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

4.8.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.9 固定资产

4.9.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.9.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.9.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.10 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.11 无形资产

4.11.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

公司取得的土地使用权按照土地使用权证登记的使用年限 50 年直线摊销；购入的财务软件按照 5 年直线摊销。

4.11.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.12 长期资产减值”。

4.12 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.13 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损

益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4.14 收入

4.14.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

公司在产品已交付客户，于对方已对发货数量、货物规格以及产品质量予以确认时确认收入的实现。

4.14.2 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

4.15 政府补助

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

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

的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，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。

4.16 递延所得税资产/递延所得税负债

4.16.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.16.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时

性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.16.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.16.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.17 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.17.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.18 其他重要的会计政策和会计估计

无

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

4.19.1 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更

4.19.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

4.20 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.20.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.20.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差

异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.20.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.20.4 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.20.5 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

4.20.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认

定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	1-3月应税收入按16%的税率计算销项税，从4月起按13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
环境保护税	按应纳税项目*对应课税额计缴。
土地使用税	按应纳税面积*对应土地等级课税额计缴。
房产税	按应纳税所得额的1.2%计缴。

5.2 税收优惠及批文

本公司符合财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税[2013]4 号）第二条规定，享受企业所得税税率 15%的优惠政策，并于 2018 年 8 月 2 日取得寻乌县国家税务局批复的《企业所得税优惠事项备案表》，享受企业所得税 15%的优惠政策，优惠期限自 2018 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。

财政部、国家税务总局财税[2015]78 号文件《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司符合其目录 3.6 稀土产品加工废料，废弃稀土产品及拆解物条款，享受 30%的退税比例。执行自 2015 年 7 月 1 日起。

寻府办发[2014]16 号寻乌县人民政府办公室关于印发《寻乌县扶持稀土废料回收加工企业发展管理办法》的通知，本公司符合其规定的合法经营并在寻乌县纳税的稀土废料回收加工企业，年缴纳增值税 500 万元（含）-5000 万元的稀土废料回收加工企业，按照缴纳增值税的 30%进行奖励；缴纳的企业所得税按月缴纳额的 30%、年度缴纳额的 10%进行奖励。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日。本期指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,408,720.90	5,306,294.23
其他货币资金	1,985,818.00	
合计	4,394,538.90	5,306,294.23
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	1,635,594.96
应收账款	5,195,138.42	2,261,710.66
合计	5,195,138.42	3,897,305.62

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	1,635,594.96
合计	0.00	1,635,594.96

6.2.1.2 期末已质押的应收票据情况

无

6.2.1.3 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	670,000.00	
合计	670,000.00	

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1（账龄组合）	5,446,619.62	100.00	343,376.95	6.30	5,103,242.67
组合 2（关联方组合）					
组合小计	5,446,619.62	100.00	343,376.95	6.30	5,103,242.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	5,446,619.62	100.00	343,376.95	6.30	5,103,242.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 (账龄组合)	2,423,950.50	100.00	162,239.84	6.69	2,261,710.66
组合 2 (关联方组合)					
组合小计	2,423,950.50	100.00	162,239.84	6.69	2,261,710.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,423,950.50	100.00	162,239.84	6.69	2,261,710.66

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,286,493.52	264,324.68	5
2 至 3 年	5,053.93	1,516.18	30
3 至 4 年	155,072.17	77,536.09	50
合计	5,446,619.62	343,376.95	6.30

6.2.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 181,137.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,441,565.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 343,376.95 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,249,005.06	99.04	5,816,030.21	98.63
1 至 2 年	41,000.00	0.49	41,725.06	0.71

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	38,775.00	0.47	38,775.00	0.66
合计	8,328,780.06	100.00	5,896,530.27	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末末余额前五名预付账款汇总金额为 6,954,512.26 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.50%。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,341,710.50	1,284,683.42
合计	1,341,710.50	1,284,683.42

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（账龄组合）	269,725.95	18.32%	130,614.98	48.43	139,110.97
组合 2（保证金、备用金组合）	1,202,599.53	81.68%			1,202,599.53
组合小计	1,472,325.48	100%	130,614.98	8.87%	1,341,710.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,472,325.48	100%	130,614.98	8.87%	1,341,710.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（账龄）	260,285.95	18.40	130,142.98	50.00	130,142.97
组合 2（保证金、备用金组合）	1,154,540.45	81.60			1,154,540.45
组合小计	1,414,826.40	100.00	130,142.98	9.20	1,284,683.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,414,826.40	100.00	130,142.98	9.20	1,284,683.42

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,440.00	472.00	5
3 至 4 年	260,285.95	130,142.98	50
合计	269,725.95	130,614.98	48.43

②组合中，不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末账面余额
保证金	1,100,000.00
备用金	52,000.00
代垫社保费	50,599.53
合计	1,202,599.53

6.4.1.2 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 472.00 元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,100,000.00	1,100,000.00
备用金	52,000.00	12,000.00
代垫社保费	50,599.53	42,540.45
应收预付货款退回	269,725.95	260,285.95
合计	1,472,325.48	1,414,826.40

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南方稀土国际贸易有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	67.92%	
寻乌县发展投资开发有限公司	贷款保证金	100,000.00	注 1	6.79%	
青岛冠青贸易有限公司	应收预付货款退回	260,285.95	3-4 年	17.68%	130,142.98
代垫社保款		50,599.53	1 年以内	3.44%	
钟韵文	备用金	45,000.00	1 年以内	3.06%	
合计		1,455,885.48		98.88%	130,142.98

注 1、寻乌县发展投资开发有限公司款项系公司支付的贷款保证金，其账龄为 2 至 3 年的 50,000.00 元、4 至 5 年的 50,000.00 元。

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,175,649.52		7,175,649.52
在产品	37,494,915.60		37,494,915.60
库存商品	12,740,664.27		12,740,664.27
低值易耗品	596,440.57		596,440.57
合计	58,007,669.96		58,007,669.96

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,889,847.34		13,889,847.34
在产品	33,573,649.77		33,573,649.77
库存商品	14,864,056.91		14,864,056.91
低值易耗品	595,060.57		595,060.57
合计	62,922,614.59		62,922,614.59

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	46,836.97	146,011.07
持有开放式基金份额	21,314.05	21,079.13
预缴企业所得税	0.00	604,302.64
合计	68,151.02	771,392.84

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,992,759.69	17,462,712.93	173,710.31	601,389.91	33,230,572.84
2、本年增加金额	2,328,737.77	330,398.25	0.00	11,480.00	2,670,616.02
(1) 购置		330,398.25		11,480.00	341,878.25
(2) 在建工程转入	2,328,737.77				2,328,737.77
(3) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额					0.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废					0.00
4、期末余额	17,321,497.46	17,793,111.18	173,710.31	612,869.91	35,901,188.86
二、累计折旧					
1、年初余额	3,212,819.23	6,796,694.83	71,633.43	455,675.54	10,536,823.03
2、本年增加金额	392,986.44	829,608.16	14,267.75	24,965.07	1,261,827.42
(1) 计提					
3、本年减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4、期末余额	3,605,805.67	7,626,302.99	85,901.18	480,640.61	11,798,650.45
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,715,691.79	10,166,808.19	87,809.13	132,229.30	24,102,538.41
2、年初账面价值	11,779,940.46	10,666,018.10	102,076.88	145,714.37	22,693,749.81

6.7.2 用于抵押的固定资产详见附注 6.38。

6.8 在建工程

6.8.1 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
一期待安装设备	1,850,708.86		1,850,708.86	1,114,973.54		1,114,973.54
二期待安装设备	85,372.00		85,372.00			
新建车间	2,328,737.77		2,328,737.77	2,328,737.77		2,328,737.77
二期土建	5,829,580.12		5,829,580.12	5,197,965.70		5,197,965.70
库房	6,347,661.58		6,347,661.58	2,963,599.47		2,963,599.47
合计	16,442,060.33		16,442,060.33	11,605,276.48		11,605,276.48

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	9,152,920.00	5,128.21	9,158,048.21

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	9,152,920.00	5,128.21	9,158,048.21
二、累计摊销			
1、年初余额	687,747.09	5,128.21	692,875.30
2、本年增加金额	91,521.18		91,521.18
(1) 计提	91,521.18		91,521.18
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	784,396.48	5,128.21	789,524.69
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,373,651.73		8,373,651.73
2、年初账面价值	8,465,172.91		8,465,172.91

6.9.2 用于抵押的无形资产详见附注 6.38。

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	220,453.54	33,068.03	292,382.82	43,857.43
合计	220,453.54	33,068.03	292,382.82	43,857.43

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
支付的设备、工程款		1,643,951.25
合计		1,643,951.25

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	13,500,000.00	13,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	23,500,000.00	23,500,000.00

注：本公司按与贷款机构签订的借款协议约定条款，将公司短期借款按借款类型分为抵押+保证借款、保证借款两类。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.38。

6.12.2 短期借款按贷款银行列示

贷款银行	借款期限	借款年利率	借款方式	期末余额
赣州银行股份有限公司寻乌支行	2018.12.20-2019.12.20	7.395%	抵押+保证	13,500,000.00
寻乌农村商业银行股份有限公司营业部	2019.2.18-2020.2.17	5.655%	保证	10,000,000.00
	合计			23,500,000.00

6.13 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,985,818.00	
应付账款	10,068,523.75	8,696,399.73
合计	12,054,341.75	8,696,399.73

6.13.1 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,985,818.00	
商业承兑汇票		
合计	1,985,818.00	

本公司期末无已到期未支付的应付票据。

6.13.2 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,548,736.93	8,387,322.76
工程、设备款	519,786.82	309,076.97
合计	10,068,523.75	8,696,399.73

6.13.3 截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付票据及应付账款。

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	1,021,712.00	10,298,537.89
合计	1,021,712.00	10,298,537.89

6.14.2 截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	594,094.24	4,256,132.03	4,230,897.28	619,328.99
二、离职后福利设定提存计划	378.63	397,979.45	397,979.45	378.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	594,472.87	4,654,111.48	4,628,876.73	619,707.62

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	593,382.15	3,738,174.06	3,712,939.31	618,616.90
2、职工福利费		253,354.50	253,354.50	0.00
3、社会保险费	712.09	264,603.47	264,603.47	712.09
其中：医疗保险费	543.33	207,180.00	207,180.00	543.33
团体补充医疗保险	10.00	7,500.00	7,500.00	10.00
工伤保险费	114.76	32,658.47	32,658.47	114.76
生育保险费	44.00	17,265.00	17,265.00	44.00
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	594,094.24	4,256,132.03	4,230,897.28	619,328.99

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	378.63	389,012.45	389,012.45	378.63
2、失业保险费		8,967.00	8,967.00	
3、企业年金缴费				
合计	378.63	397,979.45	397,979.45	378.63

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险，根据该等计划，本公司分别按社保最低缴费标准的 19.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,310,152.92	458,370.22
企业所得税	1,458,139.39	18,780.58
个人所得税	9,926.16	11,268.36
城市维护建设税	65,507.65	7,512.21
教育费附加	39,304.60	0.01
地方教育费附加	26,203.04	27,947.81
印花税	7,777.90	51,217.50
环境保护税	20,000.00	5,995.20
土地使用税	51,217.50	20,000.00
房产税	24,947.81	
合计	3,013,176.97	601,091.89

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	43,439.58	47,783.61
其他应付款	3,870.00	77,510.00
合计	47,309.58	125,293.61

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	43,439.58	47,783.61
合计	43,439.58	47,783.61

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
预提费用		77,510.00
党组织经费	2,000.00	
其他	1,870.00	
合计	3,870.00	77,510.00

6.17.2 截止 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

6.18 长期借款

6.18.1 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款（本金）	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款（借款利息）	1,002,000.00	650,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	11,002,000.00	10,650,000.00

6.18.2 长期借款按贷款单位列示

贷款单位	借款期限	借款年利率	借款方式	期末余额
寻乌县工业投资发展有限公司	2018.3.10-2021.3.10	7.20%	保证	10,000,000.00
寻乌县工业投资发展有限公司（利息）				1,002,000.00
合计				11,002,000.00

注：长期借款利息系到期一次支付。

6.19 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,670,000.00		90,000.00	2,580,000.00	厂房建设补助
政府补助	3,700,000.00			3,700,000.00	二期厂房建设补助
合计	6,370,000.00		90,000.00	6,280,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂房建设补助	2,670,000.00		90,000.00		2,580,000.00	与资产相关
二期厂房建设补助	3,700,000.00				3,700,000.00	与资产相关
合计	6,370,000.00		90,000.00		6,280,000.00	

注：二期厂房截止期末尚未完工投入使用，相关折旧摊销尚未开始，与之相关的递延收益待相关资产摊销开始时配比确认收益。

6.20 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,800,000.00						37,800,000.00

注：2018 年 6 月，公司与南方稀土国际贸易有限公司（以下简称“南方国贸”）签订战略合作协议，建立长期采购销售合作关系。合作双方根据每月签订的《采购销售合同》履行买卖义务，公司股东叶亮质押股权 600 万股，詹群质押股权 400 万股，占公司总股本 26.46%，为公司与南方国贸此次合作提供股权担保。质押合同规定的有效期截止为 2019 年 5 月 31 日。为双方进一步加深合作，截止 2019 年 6 月 30 日双方处于进一步合作协议内容协商中，故原股权质押状态仍未解除。至 2019 年 7 月 17 日，双方明确并签订了新的股权质押合同。期限为 2019 年 7 月 8 日至 2023 年 7 月 7 日。

6.21 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	162,220.83			162,220.83
合计	162,220.83			162,220.83

6.22 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,573,281.21			2,573,281.21
合计	2,573,281.21			2,573,281.21

6.23 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	23,159,530.82	19,698,544.84
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	23,159,530.82	19,698,544.84
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,321,332.17	3,845,539.98
加：所有者权益内部结转（净资产折股资本公积转入）		
减：提取法定盈余公积		384,554.00
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		
其他	-357,144.15	
期末未分配利润	28,123,718.84	23,159,530.82

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 按业务性质分类列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,553,659.75	110,467,769.18	73,686,598.58	71,792,331.64
其他业务	72,250.03		12,456.33	
合计	115,625,909.78	110,467,769.18	73,699,054.91	71,792,331.64

6.24.2 按产品类别列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
氧化镨钕	93,275,362.60	92,771,732.00	51,175,860.00	52,467,381.72
氧化镨	13,547,070.49	11,600,685.50	6,926,613.60	6,944,747.38
氧化钕			8,730,769.22	8,830,112.97
氧化镨			1,000,000.00	877,998.60

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
氧化钆	4,082,377.18	2,015,350.50	3,676,068.39	2,052,084.93
氧化钽			1,462,798.41	274,312.08
氯化富铀	4,648,849.48	4,080,001.18		
加工费			714,488.96	345,693.96
废料铁红渣	56,621.89			
废品煤渣	15,628.14		12,456.33	
合计	115,625,909.78	110,467,769.18	73,699,054.91	71,792,331.64

6.24.3 按地区分部列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	115,625,909.78	110,467,769.18	333,333.33	292,666.00
华北地区			714,488.96	345,693.96
华东地区			72,651,232.62	71,153,971.68
合计	115,625,909.78	110,467,769.18	73,699,054.91	71,792,331.64

6.25 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	650,630.26	244,841.50
教育费附加	390,378.16	302,740.67
地方教育费附加	260,252.11	201,827.12
印花税	32,421.80	25,301.80
环境保护税	40,000.00	40,000.00
土地使用税	102,435.00	51,217.50
房产税	52,895.62	27,947.80
合计	1,529,012.95	893,876.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	48,732.04	17,002.15
工资	41,515.83	34,621.34
社会保险费	14,536.88	12,377.28
职工福利费	500.00	
合计	105,284.75	64,000.77

6.27 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1193546.43	1,007,617.66
折旧费	128,605.45	131,799.32
办公费	458,460.03	333,187.42
差旅费	58,391.02	74,670.25
咨询费	226,004.55	167,728.71
业务招待费	234,954.90	260,662.54
办证费		550.00
汽车费用	27,234.10	32,161.02
评估费	159,018.89	106,796.12
无形资产摊销	91,521.18	91,521.18
保险费	5,011.20	24,749.72
社保费	96907.25	89,524.79
环保费	43,550.71	12,820.51
审计费	177,665.69	201,387.98
其他	7,762.00	217,247.71
董事津贴	144,000.00	144,000.00
维修	13,923.00	21,748.68
合计	3,066,556.40	2,918,173.61

注：“研发支出”根据《财会[2018]15号》要求调整至6.28单独列示，不在从“管理费用”列示。

6.28 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	1,579,965.40	570,866.00
合计	1,579,965.40	570,866.00

6.29 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,181,473.30	1,089,155.97
减：利息收入	5,802.21	9,005.69
手续费及其他	1,606.91	759.00
合计	1,177,278.00	1,080,909.28

6.30 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	190,449.89	-17,600.25

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备		131,384.65
合计	190,449.89	113,784.40

6.31 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
增值税退税	3,712,647.31	2,987,251.09	
增产增效奖励	5,037,200.00		
合计	8,749,847.31	2,987,251.09	

6.32 投资收益

项目	本期金额	上期金额
开放式基金持有期间收益	234.92	7,404.26
合计	234.92	7,404.26

6.33 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	40,719.00	1,994,300.00	
合计	40,719.00	1,994,300.00	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
专利补助	28,200.00		与收益相关
稳岗补贴	12,519.00		与收益相关
增产增效奖励		1,814,300.00	与收益相关
基础建设奖励		90,000.00	与收益相关
科技专项资金		90,000.00	与收益相关
合计	40,719.00	1,994,300.00	

注：2018 年同期的“增产增效奖励”、“基础建设奖励”依据最新财政部对“其他收益”项目的定义，于本年度重新调整到该项目核算。

6.34 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
捐赠支出	10,000.00		
合计	10,000.00		

6.35 所得税费用

6.35.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	978,642.59	188,110.23
递延所得税费用	-39,583.97	-48,582.68
合计	939,058.62	139,527.55

6.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,260,390.79
弥补以前年度亏损	
按法定/适用税率计算的所得税费用	939,058.62
子公司适用不同税率的影响	
研发费用加计扣除的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
可抵扣暂时性差异变化的影响	
所得税费用	939,058.62

6.36 现金流量表项目

6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,802.21	9,005.69
政府补助	5,077,919.00	5,604,300.00
往来款等	8,607,612.51	2,718,230.52
合计	13,691,333.72	8,331,536.21

6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	105,284.75	17,002.15
付现管理费用	984,218.65	1,588,735.46
往来款等		17,536.67
合计	1,089,503.40	1,623,274.28

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,355,335.27	1,114,540.62
加：资产减值准备	190,449.89	113,784.40
固定资产折旧	1,261,827.42	1,131,874.06
无形资产摊销	91,521.18	91,521.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,138,033.72	1,080,909.28
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	4,914,944.63	-39,849,374.4
经营性应收项目的减少	-5,929,637.45	-4,581,598.42
经营性应付项目的增加	-5,489,696.80	20,591,311.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,532,777.86	-20,307,031.30
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	4,394,538.90	2,842,705.18
减：现金的期初余额	5,306,294.23	14,947,150.72
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	-911,755.33	-12,104,445.54

6.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
一、现金	4,394,538.90	2,842,705.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,408,720.90	2,821,901.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,985,818.00	20,803.55
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		

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、2019年6月30日现金及现金等价物余额	4,394,538.90	2,842,705.18
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		

6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,305,750.78	用于银行抵押借款抵押
无形资产	4,556,372.91	用于银行抵押借款抵押
合计	14,862,123.69	

7、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

应收账款：

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司所承担的流动风险不重大。

8、关联方及关联交易

8.1 关联方情况

8.1.1 本公司实际控制人

名称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
叶亮	本公司股东	34.57	34.57
詹群	本公司股东	24.29	24.29
合计		58.86	58.86

本公司股东叶亮、詹群签有一致行动人协议，为本公司实际控制人。

8.1.2 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赣州市鑫磁新材料有限公司	股东叶亮配偶杨晓莉持股 40%
赣州富尔特电子股份有限公司	股东叶亮持股 34.47%
杨赣芬	股东詹群配偶
杨晓莉	公司股东，占公司总股本 2.97%
林德明	公司股东林逸凡父亲
冯晓婷	公司股东林逸凡母亲
刘瑞珍	公司股东，占公司总股本 4.71%
陈燕	公司股东，占公司总股本 0.07%
张海燕	公司股东，占公司总股本 7.14%
俞水维	公司股东张海燕配偶
荀淑芬	公司股东张海燕母亲
林逸凡	公司股东，占公司总股本 12.57%
詹柏华	公司股东，占公司总股本 4.29%
杨桂青	公司股东詹柏华配偶
安福县合力稀土功能材料有限公司	股东叶亮持股 20%，股东杨晓莉持股 50%
周颖	公司股东，占公司总股本 0.07%

8.2 关联方交易情况

8.2.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安福县合力稀土功能材料有限公司	采购钕铁硼废料		85,944.00
赣州市鑫磁新材料有限公司	采购商品	909,137.17	
合计		909,137.17	85,944.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
赣州市鑫磁新材料有限公司	销售商品	2,934,000.00	2,908,000.00
安福县合力稀土功能材料有限公司	销售商品		1,007,900.00
合计		2,934,000.00	3,915,900.00

8.2.2 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
杨赣芬	经营租赁	83,838.86	83,838.86
合计		83,838.86	83,838.86

8.2.3 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	担保事由
叶亮	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
杨晓莉	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
詹群	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
杨赣芬	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
刘瑞珍	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
林逸凡	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
詹柏华	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
杨桂青	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
周颖	10,000,000.00	2019.2.11	2021.2.11	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
叶亮	13,500,000.00	2019.12.20	2021.12.20	否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 1350 万元提供担保
詹群	13,500,000.00	2019.12.20	2021.12.20	否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 1350 万元提供担保
詹柏华	13,500,000.00	2019.12.20	2021.12.20	否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 1350 万元提供担保
林逸凡	13,500,000.00	2019.12.20	2021.12.20	否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 1350 万元提供担保
刘瑞珍	13,500,000.00	2019.12.20	2021.12.20	否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 1350 万元提供担保

8.2.4 关联方资金拆借

无

8.2.5 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	546,621.05	496,812.07

8.2.6 其他关联交易

无

8.3 关联方应收应付款项

8.3.1 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
赣州市鑫磁新材料有限公司	19,000.00	
合计	19,000.00	
预付款项：		
赣州市鑫磁新材料有限公司	33,362.83	
合计	33,362.83	

8.3.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
安福县合力稀土功能材料有限公司		103,581.91
合计		103,581.91
预收款项：		
赣州市鑫磁新材料有限公司		287,000.00
合计		287,000.00

9、承诺及或有事项

本公司报告期无需要披露的重大承诺及或有事项。

10、资产负债表日后事项

本公司截至财务报表报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

本公司报告期无需要披露的其他重要事项。

12、补充资料

12.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	40,719.00	除增值税、所得税退税外的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,719.00	
所得税影响额	4,607.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	26,111.15	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

12.2 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	8.02	0.14	0.14

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.00	0.14	0.14

赣州市恒源科技股份有限公司

2019 年 7 月 31 日